

新疆啤酒花股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 29-00037 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 29-00037 号

新疆啤酒花股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆啤酒花股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

### 一、管理层的责任

编报和公允列报备考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和备考财务报表附注中所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考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职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考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，贵公司备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度的备考经营成果。

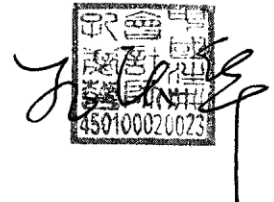
### 四、其他说明事项

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月三十日

# 备考合并资产负债表

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2015年6月30日       | 2014年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 八、1  | 417,337,053.43   | 276,206,109.37   |
| 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                   | 八、2  | 8,969,880.76     | 6,709,500.68     |
| 应收账款                   | 八、3  | 1,623,135,021.53 | 1,269,264,895.45 |
| 预付款项                   | 八、4  | 181,447,884.55   | 187,249,363.31   |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 八、5  | 438,503,991.35   | 363,190,256.45   |
| 存货                     | 八、6  | 407,052,596.74   | 442,435,375.52   |
| 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                 | 八、7  | 482,441,248.38   | 4,180,532.12     |
| 流动资产合计                 |      | 3,558,887,676.74 | 2,549,236,032.90 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 八、8  | 5,185,356.71     | 5,185,356.71     |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 八、9  | 2,196,428.30     | 2,176,740.68     |
| 投资性房地产                 | 八、10 | 116,495,417.75   | 118,499,585.82   |
| 固定资产                   | 八、11 | 887,836,627.36   | 897,760,826.30   |
| 在建工程                   | 八、12 | 573,297,505.51   | 447,417,941.85   |
| 工程物资                   |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 八、13 | 464,622,206.44   | 470,735,960.19   |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | 八、14 | 168,613.37       | 168,613.37       |
| 长期待摊费用                 | 八、15 | 1,136,560.60     | 1,744,961.47     |
| 递延所得税资产                | 八、16 | 9,405,330.49     | 5,912,307.30     |
| 其他非流动资产                | 八、17 | 268,956,370.75   | 210,675,855.26   |
| 非流动资产合计                |      | 2,329,300,417.28 | 2,160,278,148.95 |
| 资产总计                   |      | 5,888,188,094.02 | 4,709,514,181.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 备考合并资产负债表（续）

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2015年6月30日       | 2014年12月31日      |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 八、18 | 674,840,000.00   | 729,950,000.00   |
| 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                   | 八、19 | 54,807,041.23    | 162,274,959.22   |
| 应付账款                   | 八、20 | 722,921,963.42   | 674,838,296.60   |
| 预收款项                   | 八、21 | 67,426,044.17    | 63,537,904.99    |
| 应付职工薪酬                 | 八、22 | 9,805,158.16     | 10,041,206.89    |
| 应交税费                   | 八、23 | 74,486,297.25    | 86,859,284.14    |
| 应付利息                   | 八、24 | 1,425,332.92     | 1,562,889.98     |
| 应付股利                   | 八、25 | 951,977.26       | 951,977.26       |
| 其他应付款                  | 八、26 | 1,099,089,622.64 | 1,109,490,469.89 |
| 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                 |      | 2,705,753,437.05 | 2,839,506,988.97 |
| 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               | 八、27 | 12,596,497.65    | 12,485,997.65    |
| 专项应付款                  | 八、28 | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 预计负债                   |      |                  |                  |
| 递延收益                   | 八、29 | 148,809.36       | 155,952.24       |
| 递延所得税负债                | 八、16 | 22,644,334.72    | 22,984,709.02    |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 35,689,641.73    | 35,926,658.91    |
| 负债合计                   |      | 2,741,443,078.78 | 2,875,433,647.88 |
| 所有者权益：                 |      |                  |                  |
| 股本                     | 八、30 | 476,400,974.03   | 407,521,890.41   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 资本公积                   | 八、31 | 1,222,248,656.21 | 139,429,323.95   |
| 减：库存股                  |      |                  |                  |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 专项储备                   |      |                  |                  |
| 盈余公积                   | 八、32 | 92,689,718.54    | 92,689,718.54    |
| 未分配利润                  | 八、33 | 1,021,171,918.15 | 881,004,963.74   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 2,812,511,266.93 | 1,520,645,896.64 |
| 少数股东权益                 |      | 334,233,748.31   | 313,434,637.33   |
| 所有者权益合计                |      | 3,146,745,015.24 | 1,834,080,533.97 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 5,888,188,094.02 | 4,709,514,181.85 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 备考合并利润表

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                     | 附注   | 2015年1-6月        | 2014年度           |
|-------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                  | 八、34 | 3,808,026,407.07 | 7,512,046,078.06 |
| 减：营业成本                  | 八、34 | 3,365,752,983.60 | 6,657,948,919.70 |
| 营业税金及附加                 | 八、35 | 10,249,085.72    | 20,223,349.27    |
| 销售费用                    | 八、36 | 130,552,609.14   | 245,597,862.37   |
| 管理费用                    | 八、37 | 64,288,476.42    | 100,132,926.56   |
| 财务费用                    | 八、38 | 19,193,617.47    | 46,160,454.56    |
| 资产减值损失                  | 八、39 | 28,565,761.38    | 14,589,395.42    |
| 加：公允价值变动收益              |      |                  |                  |
| 投资收益                    | 八、40 | 1,857,632.19     | 1,052,818.12     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      | 19,687.62        | 62,141.32        |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |      | 191,281,505.53   | 428,445,988.30   |
| 加：营业外收入                 | 八、41 | 831,286.69       | 3,405,639.92     |
| 其中：非流动资产处置利得            |      | 75,180.14        | 57,459.44        |
| 减：营业外支出                 | 八、42 | 1,779,943.70     | 4,356,631.61     |
| 其中：非流动资产处置损失            |      | 10,818.88        | 526,925.08       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |      | 190,332,848.52   | 427,494,996.61   |
| 减：所得税费用                 | 八、43 | 59,767,073.24    | 119,069,676.57   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |      | 130,565,775.28   | 308,425,320.04   |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润        |      | 109,786,176.80   | 255,011,345.68   |
| 少数股东损益                  |      | 20,779,598.48    | 53,413,974.36    |
| 五、其他综合收益的税后净额           |      |                  | -788,325.00      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |      |                  | -788,325.00      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益    |      |                  | -788,325.00      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |      |                  | -788,325.00      |
| （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                |      | 130,565,775.28   | 307,636,995.04   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 109,786,176.80   | 254,223,020.68   |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |      | 20,779,598.48    | 53,413,974.36    |
| 七、每股收益                  |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益               |      | 0.09             | 0.22             |
| （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-10,425,471.14元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 新疆啤酒花股份有限公司 备考财务报表附注

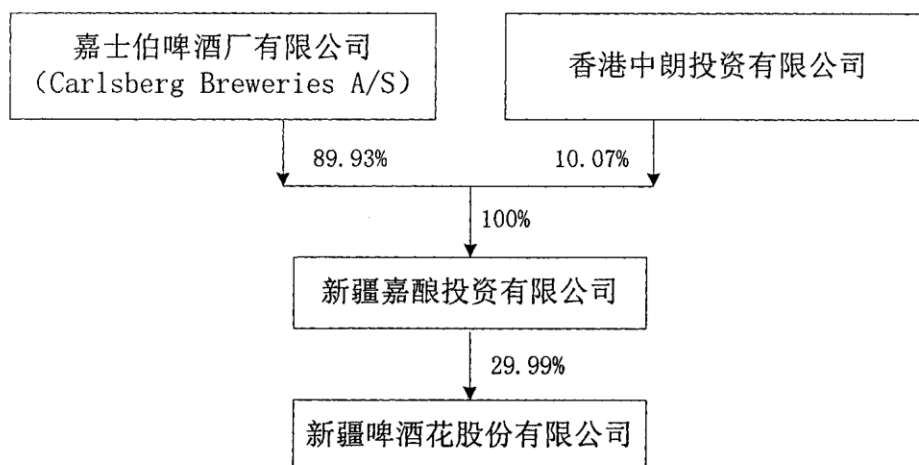
### 一、公司基本情况

#### (一) 资产拟出售方基本情况

新疆啤酒花股份有限公司（以下简称本公司，或者公司）系经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组批准（新体改[1993]042 号），以募集方式设立，股本总额为 1000 万股；1994 年经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会批准（新体改[1994]014 号），增资扩股 3000 万股；1995 年经新疆维吾尔自治区证券管理委员会批准（新证委[1995]015 号），增资扩股 1000 万股，增资扩股后的股本总额为 5000 万股；经中国证监会批准（证监发字[1997]180 号），公司于 1997 年 5 月 12 日至 5 月 19 日发行社会公众股 3000 万股，发行后公司股本总额为 8000 万股，1997 年 6 月 16 日，可流通社会公众股在上海证券交易所挂牌交易；1998 年 9 月公司实施送股及转增股本方案，股本增至 12,800 万股；2000 年 1 月经中国证监会批准（证监公司字[2000]10 号），公司实施配股方案，股本增至 14,371.744 万股；2000 年 6 月公司实施送股及转增股本方案，股本总额增至 22,994.7904 万股；2001 年 4 月公司实施配股及转增股本方案，股本总额增至 36,791.6646 万股。

本公司的下属子公司有新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乐活果蔬饮品有限公司、乌鲁木齐神内生物制品有限公司、新疆啤酒花房地产开发有限公司、阿拉山口啤酒花有限责任公司。

公司与控股股东、实际控制人及其关联人之间的股权关系：



#### (二) 拟出售标的公司基本情况

##### 1、公司简介

公司名称：新疆乌苏啤酒有限责任公司

注册地址：乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路 591 号

总部地址：乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路 591 号

营业期限：1999 年 9 月 1 日-2023 年 8 月 18 日

实收资本：人民币 10548 万元

法定代表人：柯俊财

2、公司前身为1984年由乌苏县设立的乌苏啤酒厂，1998年改制设立新疆乌苏啤酒有限责任公司。企业法人营业执照号为650000410001184；组织形式：有限责任公司（中外合资）。2004年5月，公司股东变更为四川蓝剑（集团）有限责任公司、新加坡王氏私人投资有限公司、新疆国昊投资有限公司、乌鲁木齐鑫艺隆投资有限公司、杨志向、李慧、史瑞健、李国斌。2004年9月股东变更为四川蓝剑（集团）有限公司、嘉士伯啤酒厂有限公司、新疆国昊投资有限公司。2005年5月股东变更为四川蓝剑（集团）有限责任公司、嘉士伯啤酒厂有限公司。2006年1月股东变更为嘉士伯啤酒厂有限公司和新疆啤酒花股份有限公司，各持股50.00%。

## 二、重大资产收购及非公开发行股票基本情况

### （一）本次资产收购交易标的公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：同济堂医药有限公司；

注册地址及总部地址：中国湖北省武汉经济技术开发区珠山湖大道；

公司为中外合作经营企业，法定代表人为张美华；

注册资本及实收资本：5,623.92 万美元。

#### 2、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》，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，同济堂医药有限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同济堂医药有限公司 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 美元认购新增注册资本 456,716.00 美元。

2012 年 6 月 8 日，同济堂医药有限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，同济堂医药有限公司董事会作出决议，同意注册资本由 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同济堂医药有限公司的外币债权认购；增资完成后，各股东持股比例不变。

2015 年 1 月 19 日，同济堂医药有限公司董事会作出决议，同意注册资本由 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，同济堂医药有限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）将其持有的同济堂医药有限公司 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）将其持有的同济堂医药有限公司 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，同济堂医药有限公司董事会作出决议，同意 Indo-China 将其持有的同济堂医药有限公司 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%、北京京粮鑫牛润源股权投资基金（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%。

### 3、企业的业务性质和主要经营活动。

标的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。

### 4、标的公司合并财务报表范围

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。

## （二）本次交易的主要内容

根据啤酒花与嘉士伯啤酒厂有限公司（以下简称“嘉士伯”）、香港中朗投资有限公司（以下简称“中朗投资”）及湖北同济堂投资控股有限公司（以下简称“同济堂控股”）签署的《框架协议》，本次交易整体方案包括上市公司重大资产重组、上市公司控股股东股权转让以及非公开发行股票募集配套资金，上市公司重大资产重组包括重大资产出售、发行股份购买资产及支付现金购买资产三项子交易。就重大资产出售、发行股份购买资产及支付现金购买资产交易，除非每项子交易均已依法取得所有主管审批机关的批准（如需）并且均已生效，否则不得实施任何子交易。无论出于何种原因，如果重大资产出售或发行股份购买资产未实施或无法实施，则另外两项交易均应不予实施。上市公司控股股东股权转让及非公开发行股票募集配套资金的实施应以重大资产出售及发行股份购买资产的交割为先决条件。无论出于何种原因，如果重大资产出售或发行股份购买资产未实施或无法实施，则不得实施上市公司控股股东股权转让以及非公开发行股票募集配套资金。

### 1、重大资产出售

根据啤酒花与嘉士伯签署的《资产出售协议》，啤酒花拟将其持有的乌苏啤酒全部股权以协议方式出售给嘉士伯，嘉士伯以现金作为支付对价。

### 2、发行股份购买资产

根据啤酒花与同济堂医药有限公司（以下简称“同济堂医药”）除 GPC 以外的其他股东

签署的《发行股份购买资产协议》，啤酒花拟以非公开发行股票方式购买除 GPC 以外的其他股东持有的同济堂医药 87.1418%股权。

### 3、支付现金购买资产

根据啤酒花与 GPC 签署的《现金购买资产协议》，啤酒花拟以支付现金的方式购买 GPC 持有的同济堂医药 12.8582%股权。

### 4、上市公司控股股东股权转让

根据嘉士伯及中朗投资与武汉德瑞万丰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“德瑞万丰”，系同济堂控股的子公司）签署的《股权转让协议》，嘉士伯及中朗投资拟向德瑞万丰转让其合计持有的新疆嘉酿投资有限公司（本公司的控股股东）100%股权，德瑞万丰以现金作为支付对价。

### 5、募集配套资金

根据啤酒花与东方国润、汇融金控、汇垠健康、泰顺和、汇金助友、金鸿沣、和邦正知行、西藏天然、中恒信达、峻谷海盈签署的《股份认购协议》，公司拟非公开发行股票不超过 23,529.41 万股，募集配套资金不超过 160,000.00 万元。

本次交易完成后，啤酒花将持有同济堂医药 100%的股权，嘉士伯将持有乌苏啤酒 100%的股权，德瑞万丰将持有新疆嘉酿投资有限公司 100%的股权，间接持有本公司的股权，同济堂控股将成为本公司的控股股东。

## 三、备考财务报表的编制基础和方法

### （一）备考财务报表的编制基础

1、假定本次重大资产重组完成后，法律上同济堂医药将变成本公司持股 100%的子公司。本备考财务报表合并了本公司重大资产重组后组织架构的模拟合并财务报表和拟收购的同济堂医药合并财务报表。

2、本备考财务报表由本公司管理层编制，本公司以持续经营假设为基础并假设上述重大资产重组于 2014 年 1 月 1 日已完成，公司通过发行股份及现金收购持有同济堂医药 100%的股权，该重组事项完成后的架构，即本公司与拟收购的公司为一个合并会计主体存续。

3、本次重大重组系同济堂医药原控股股东同济堂控股以其持有的同济堂医药 47.5688%的股权作为对价认购本公司定向发行的股份，从而持有本公司 31.72%的股权，以及通过收购嘉酿投资间接持有本公司 7.67%的股权，合计持有本公司 39.38%的股权，取得本公司的控制权。而本次重大资产重组完成后本公司取得同济堂医药 100%的股权。根据财政部《关于非上

市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便【2009】17号)、财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函【2008】60号)的相关规定, 同济堂医药原控股股东同济堂控股认购本公司定向发行的股份并取得本公司控制权, 本次交易行为已构成反向购买。根据《企业会计准则第20号-企业合并》及企业会计准则讲解的相关规定, 本备考财务报表按照反向购买相关会计处理方法编制。

4、本公司模拟合并财务报表: 本模拟合并财务报表系根据公司公告的重大资产重组交易方案中有关内容, 假设公司拟向实际控制人嘉士伯出售本公司持有的新疆乌苏啤酒有限责任公司50%股权, 公司不再将新疆乌苏啤酒有限责任公司纳入合并报表范围, 模拟财务报表合并范围只包括新疆乐活果蔬饮品有限公司、乌鲁木齐神内生物制品有限公司、新疆啤酒花房地产开发有限公司、阿拉山口啤酒花有限责任公司, 且该业务架构在2014年1月1日已存在, 并在2014年1月1日至2015年6月30日持续经营上述相关业务的基础上, 未考虑处置新疆乌苏啤酒有限责任公司确认股权转让投资收益的影响, 以公司及上述纳入合并范围的子公司2015年1-6月及2014年度已审财务报表为基础编制的。

5、本备考财务报表是以本公司业经审计的2014年度及2015年1-6月合并模拟财务报表和同济堂医药业经审计的2014年度及2015年1-6月合并财务报表为基础编制。本公司2014年度及2015年1-6月合并模拟财务报表已经中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具CHW审字[2015]0429号审计报告, 同济堂医药2014年度及2015年1-6月合并财务报表已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具大信审字[2015]第29-00036号审计报告。购买日本公司可辨认净资产的公允价值参照上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字(2015)第XJ0005号评估报告进行调整确认, 并作为本公司报告期初相关资产备考公允价值的确认依据。

6、因本备考财务报表是在假定本次交易于相关期间期初已完成的基础上编制的, 同时基于以上所述的特定目的, 故本备考财务报表并未编制备考现金流量表及备考所有者权益变动表。

## (二) 备考财务报表的编制方法

1、纳入备考财务报表合并范围的同济堂医药资产和负债, 以其在合并前的账面价值进行确认和计量。纳入备考财务报表合并范围的本公司可辨认资产、负债按照购买日确定的公允价值进行调整。考虑到本公司保留的资产、负债业务现有规模较小, 与公司重组后的经营业务无联系, 未来公司将进行处置, 编制本备考财务报表时不确认商誉。



2、备考财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是同济堂医药合并前的留存收益和其他权益余额。

3、备考财务报表中权益性工具的金额是同济堂医药合并前的股本及根据本次交易假定同济堂医药对外发行股份新增股本之和。但是备考财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司本次为了购买同济堂医药 100%的股权而发行的权益。参见本备考财务报表附注八、三十。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

#### 五、重要会计政策和会计估计

##### （一）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。

##### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）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。

#### (五) 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。

#### (六) 应收款项

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，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            | 医药业务 (%) | 非医药业务 (%) |
|---------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 0.5      | 5         |
| 1 至 2 年       | 5        | 10        |
| 2 至 3 年       | 20       | 30        |
| 3 至 4 年       | 100      | 50        |
| 4 至 5 年       | 100      | 80        |
| 5 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            |
| 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 |

## (七) 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、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

### 2、发出存货的计价方法

(1) 存货按成本进行初始计量；

(2) 原材料、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法；开发产品发出时采用个别认定法。

(3) 为房地产开发项目而支付的土地使用权成本、前期工程费用、建筑安装成本、公共配套设施费用、周转房成本等全部计入所建造用于对外出售房屋建筑物的开发成本；公司为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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。

## (八) 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。

## (九) 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

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。

现行分类折旧率如下：

| 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 | 8-50      | 5         | 11.88-1.90  |
| 机器设备  | 5-20      | 5         | 19.00-4.75  |
| 电子设备  | 3-8       | 5         | 31.67-11.88 |

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|------|-----------|-----------|------------|
| 运输设备 | 5-10      | 5         | 19.00-9.50 |
| 其他设备 | 3-12      | 5         | 31.67-7.95 |

#### （十）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。

#### （十一）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。

#### （十二）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。

## (十三) 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。

#### （十四）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。

#### （十五）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。

#### （十六）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。

#### (十七) 收入

##### 1、销售商品收入确认和计量原则

###### (1) 销售商品收入确认依据

同济堂医药公司主要销售药品、医疗器械等产品。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、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；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。

###### (2) 房地产销售收入的确认依据和方法

- ① 开发项目已经办理竣工验收手续，不再实施重大施工行为；
- ② 企业已将房地产所有权的主要风险和报酬转移给购买方，对该房地产不再保留继续管理权和实施控制权；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关已发生的或将发生成本能够可靠地计量。

##### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；



公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入的确认和计量总体原则

在与交易相关的经济能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。分别下列情况确认让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十八) 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。

### (十九) 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）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。

## 六、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### （一）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更

本报告期本公司无会计估计变更事项。

## 七、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                     | 税 率              |
|---------|----------------------------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、13%、6%、3%（注） |
| 营业税     | 提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产                                      | 5%               |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税之和计算                                        | 7%、5%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税之和计算                                        | 3%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税之和计算                                        | 2%               |

| 税 种   | 计税依据   | 税 率     |
|-------|--------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |

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），医药部分生物制品依照 3%征收率计征增值税。

## （二）重要税收优惠及批文

1、根据呼图壁县地方税务局呼地税发【2011】135 号同意公司全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司的房产税和城镇土地使用税自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日执行政策性征前减免税政策。

2、同济堂医药下属子公司黄冈市卫尔康医药有限公司属于高新技术企业，企业所得税税率报告期内为 15%。

## 八、备考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 |
|--------|-----------------|------------------|
| 现金     | 551,204.75      | 528,683.70       |
| 银行存款   | 357,970,592.66  | 89,884,642.84    |
| 其他货币资金 | 58,815,256.02   | 185,792,782.83   |
| 合计     | 417,337,053.43  | 276,206,109.37   |

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、房屋按揭销售保证金 3,584,599.48 元。

### （二）应收票据

| 类 别    | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 8,240,500.60    | 6,709,500.68     |
| 商业承兑汇票 | 729,380.16      |                  |
| 合计     | 8,969,880.76    | 6,709,500.68     |

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         | 1,652,266,976.96 | 99.93  | 29,131,955.43 | 1.76     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,225,379.34     | 0.07   | 1,225,379.34  | 100.00   |
| 合计                     | 1,653,492,356.30 | 100.00 | 30,357,334.77 | 1.84     |

| 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         | 1,289,009,729.20 | 99.91  | 19,744,833.75 | 1.53     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,225,379.34     | 0.09   | 1,225,379.34  | 100.00   |
| 合计                     | 1,290,235,108.54 | 100.00 | 20,970,213.09 | 1.63     |

(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 | 1,493,400,901.71 | 0.53  | 7,972,336.69  | 1,180,986,252.45 | 0.51  | 6,039,015.33  |
| 1至2年 | 121,154,609.65   | 5.00  | 6,057,730.48  | 92,202,694.70    | 5.04  | 4,648,404.63  |
| 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 | 9,573,429.70     | 98.96 | 9,474,281.09  | 7,676,533.18     | 96.77 | 7,428,564.02  |
| 合计   | 1,652,266,976.96 | 1.76  | 29,131,955.43 | 1,289,009,729.20 | 1.53  | 19,744,833.75 |

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2015年6月30日     | 占应收账款2015年6月30日合计数的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|-----------------|----------------|---------------------------|------------|
| 荆门市第一人民医院       | 40,037,032.45  | 2.42                      | 200,185.16 |
| 黑龙江天德永坤医药有限公司   | 31,860,033.71  | 1.93                      | 159,300.17 |
| 福建健明医药有限公司      | 29,171,390.25  | 1.76                      | 145,856.95 |
| 长沙新时代医药有限公司     | 27,273,983.87  | 1.65                      | 136,369.92 |
| 内蒙古北方药都医药药材有限公司 | 26,787,466.58  | 1.62                      | 133,937.33 |
| 合计              | 155,129,906.86 | 9.38                      | 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 | 146,821,711.42 | 80.92  | 170,314,500.87 | 90.96  |
| 1至2年 | 27,183,670.24  | 14.98  | 14,710,644.25  | 7.86   |
| 2至3年 | 7,328,364.30   | 4.04   | 6,000.00       | 0.00   |
| 3年以上 | 114,138.59     | 0.06   | 2,218,218.19   | 1.18   |
| 合计   | 181,447,884.55 | 100.00 | 187,249,363.31 | 100.00 |

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公司 | 安徽恒星制药有限公司       | 950,000.00    | 1-2年 | 预付货款  |
| 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、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称             | 2015年6月30日    | 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  | 4.16               |
| 宕昌县中盛中药材有限公司     | 7,082,617.00  | 3.90               |
| 江西仁和药业有限公司       | 7,000,000.00  | 3.86               |
| 吉林省北方医药有限责任公司    | 6,788,525.75  | 3.74               |
| 安徽省宿州市药品器械有限责任公司 | 6,726,574.40  | 3.71               |
| 合计               | 35,154,590.05 | 19.37              |

(五)其他应收款

1、其他应收款

2014年1月1日—2015年6月30日

| 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  | 16.33  |               |          |
| 组合2（保证金等信用风险较低款项）       | 258,586,260.11 | 55.03  | 12,929,313.01 | 5.00     |
| 组合3（账龄分析组合）             | 133,279,940.34 | 28.36  | 17,152,377.27 | 12.87    |
| 组合小计                    | 468,585,681.63 | 99.71  | 30,081,690.28 | 6.42     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,355,894.37   | 0.29   | 1,355,894.37  | 100.00   |
| 合计                      | 469,941,576.00 | 100.00 | 31,437,584.65 | 6.69     |

| 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  | 5.07   |               |          |
| 组合2（保证金等信用风险较低款项）       | 224,800,000.00 | 57.25  | 11,240,000.00 | 5.00     |
| 组合3（账龄分析组合）             | 146,580,103.00 | 37.33  | 16,870,527.16 | 11.51    |
| 组合小计                    | 391,300,783.61 | 99.65  | 28,110,527.16 | 7.18     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,355,894.37   | 0.35   | 1,355,894.37  | 100.00   |
| 合计                      | 392,656,677.98 | 100.00 | 29,466,421.53 | 7.50     |

## (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 | 100,985,577.57 | 0.61  | 620,088.66    | 111,722,254.17 | 0.54  | 608,645.54    |
| 1至2年 | 11,212,725.49  | 5.06  | 567,356.28    | 12,365,983.65  | 5.03  | 621,951.68    |
| 2至3年 | 6,106,006.07   | 20.12 | 1,228,483.22  | 7,778,295.86   | 20.02 | 1,556,933.54  |
| 3以上  | 14,975,631.21  | 98.40 | 14,736,449.11 | 14,713,569.32  | 95.71 | 14,082,996.40 |
| 合计   | 133,279,940.34 | 12.87 | 17,152,377.27 | 146,580,103.00 | 11.51 | 16,870,527.16 |

## 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 |
|------|------------|-------------|
|------|------------|-------------|

2014年1月1日—2015年6月30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          |
|---------------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 组合 2 (保证金等信用风险较低款项) | 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 |

## 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 (关联方款项) | 76,719,481.18 |     |      | 19,920,680.61 |     |      |
| 合计           | 76,719,481.18 |     |      | 19,920,680.61 |     |      |

## 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    |
|----------|----------------|----------------|
| 医院保证金    | 245,656,947.10 | 213,560,000.00 |
| 除医院外的保证金 | 9,280,262.02   | 8,847,444.18   |
| 备用金      | 9,137,760.93   | 4,229,064.98   |
| 其他       | 174,429,021.30 | 136,553,747.29 |
| 合计       | 438,503,991.35 | 363,190,256.45 |

## 3、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 | 2015年6月30日     | 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 | 15.01                |              |
| 湖北省石首市人民医院    | 保证金  | 48,000,000.00  | 1-3年 | 10.21                | 2,400,000.00 |
| 荆门市第二人民医院     | 保证金  | 41,000,000.00  | 1年以内 | 8.72                 | 2,050,000.00 |
| 谷城县建设投资经营有限公司 | 往来款  | 40,000,000.00  | 2-4年 | 8.51                 | 200,000.00   |
| 江陵县人民医院       | 保证金  | 34,000,000.00  | 1-2年 | 7.23                 | 1,700,000.00 |
| 合计            | ——   | 233,541,163.51 | ——   | 49.70                | 6,350,000.00 |

## (六) 存货

## 1、存货的分类

| 存货类别  | 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         |
| 原材料   | 1,433,134.76 | 447,313.52 | 985,821.24 | 1,506,020.19 | 447,313.52 | 1,058,706.67 |
| 低值易耗品 | 67,445.60    |            | 67,445.60  | 122,096.60   |            | 122,096.60   |

| 存货类别 | 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           |
| 在产品  | 3,065,725.27   |              | 3,065,725.27   |                |              |                |
| 库存商品 | 313,534,476.43 | 4,281,266.56 | 309,253,209.87 | 341,092,477.68 | 2,329,671.77 | 338,762,805.91 |
| 开发产品 | 92,969,207.93  | 2,486,113.17 | 90,483,094.76  | 99,309,690.92  |              | 99,309,690.92  |
| 开发成本 | 3,728,361.86   | 531,061.86   | 3,197,300.00   | 3,182,075.42   |              | 3,182,075.42   |
| 合计   | 414,798,351.85 | 7,745,755.11 | 407,052,596.74 | 445,212,360.81 | 2,776,985.29 | 442,435,375.52 |

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 2014年12月31日  | 本期计提额        | 本期减少额 |            | 2015年6月30日   |
|------|--------------|--------------|-------|------------|--------------|
|      |              |              | 转回    | 转销         |              |
| 原材料  | 447,313.52   |              |       |            | 447,313.52   |
| 库存商品 | 2,329,671.77 | 2,685,244.80 |       | 733,650.01 | 4,281,266.56 |
| 开发产品 |              | 2,499,712.68 |       | 13,599.51  | 2,486,113.17 |
| 开发成本 |              | 531,061.86   |       |            | 531,061.86   |
| 合计   | 2,776,985.29 | 5,716,019.34 |       | 747,249.52 | 7,745,755.11 |

## (七)其他流动资产

| 项目        | 2015年6月30日     | 2014年12月31日  |
|-----------|----------------|--------------|
| 银行理财产品    | 480,000,000.00 |              |
| 应交税费负数重分类 | 2,441,248.38   | 4,180,532.12 |
| 合计        | 482,441,248.38 | 4,180,532.12 |

## (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  | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 |
| 其中：按成本计量的 | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 |
| 合计        | 5,885,356.71 | 700,000.00 | 5,185,356.71 | 5,885,356.71 | 700,000.00 | 5,185,356.71 |

### 2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

| 项目           | 2015年6月30日   |      |              | 2014年12月31日  |      |              | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|---------------|--------|
|              | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |               |        |
| 新疆恒合投资股份有限公司 | 5,104,856.71 |      | 5,104,856.71 | 5,104,856.71 |      | 5,104,856.71 | 4.37          |        |



新疆啤酒花股份有限公司  
备考财务报表附注  
2014年1月1日—2015年6月30日

| 项目            | 2015年6月30日   |            |              | 2014年12月31日  |            |              | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------|
|               | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备       | 账面价值         |               |        |
| 新疆神内商贸有限责任公司  | 200,000.00   | 200,000.00 |              | 200,000.00   | 200,000.00 |              |               |        |
| 黄冈新世纪广告有限责任公司 | 70,000.00    |            | 70,000.00    | 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 |              | 500,000.00   | 500,000.00 |              | 10.00         |        |
| 合计            | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 | 5,874,856.71 | 700,000.00 | 5,174,856.71 | ——            |        |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位             | 2014年12月31日  | 本期增减变动 |      |             |          |        |             | 2015年6月30日   | 期末减值准备 |
|-------------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------------|--------|
|                   |              | 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     |
| 联营企业              |              |        |      |             |          |        |             |              |        |
| 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) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

| 项目                | 房屋及建筑物         | 合计             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值            |                |                |
| 1.2014年12月31日     | 159,251,595.13 | 159,251,595.13 |
| 2.本期增加金额          |                |                |
| 3.本期减少金额          |                |                |
| 4.2015年6月30日      | 159,251,595.13 | 159,251,595.13 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |                |                |
| 1.2014年12月31日     | 40,159,109.78  | 40,159,109.78  |
| 2.本期增加金额          | 1,910,174.18   | 1,910,174.18   |
| (1) 计提或摊销         | 1,910,174.18   | 1,910,174.18   |
| 3.本期减少金额          |                |                |
| 4.2015年6月30日      | 42,069,283.96  | 42,069,283.96  |
| 三、减值准备            |                |                |
| 1.2014年12月31日     | 592,899.53     | 592,899.53     |
| 2.本期增加金额          | 93,993.89      | 93,993.89      |
| (1) 计提            | 93,993.89      | 93,993.89      |
| 3.本期减少金额          |                |                |
| 4.2015年6月30日      | 686,893.42     | 686,893.42     |
| 四、账面价值            |                |                |
| 1.2015年6月30日账面价值  | 116,495,417.75 | 116,495,417.75 |
| 2.2014年12月31日账面价值 | 118,499,585.82 | 118,499,585.82 |

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目              | 房屋及建筑物         | 运输工具          | 电子设备          | 机器设备          | 其他           | 合计             |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |               |               |               |              |                |
| 1.2014年12月31日余额 | 872,354,871.32 | 18,087,226.87 | 12,717,167.87 | 67,609,002.09 | 3,734,960.14 | 974,503,228.29 |
| 2.本期增加金额        | 7,989,359.05   | 1,093,051.98  | 341,295.30    | 24,615.38     | 23,785.39    | 9,472,107.10   |
| (1) 购置          | 7,989,359.05   | 1,093,051.98  | 341,295.30    | 24,615.38     | 23,785.39    | 9,472,107.10   |
| 3.本期减少金额        |                | 346,852.00    |               |               |              | 346,852.00     |
| (1) 处置或报废       |                | 346,852.00    |               |               |              | 346,852.00     |
| 4.2015年6月30日余额  | 880,344,230.37 | 18,833,426.85 | 13,058,463.17 | 67,633,617.47 | 3,758,745.53 | 983,628,483.39 |
| 二、累计折旧          |                |               |               |               |              |                |
| 1.2014年12月31日余额 | 37,063,518.30  | 8,371,611.76  | 8,995,536.99  | 20,431,355.34 | 1,599,670.63 | 76,461,693.02  |

新疆啤酒花股份有限公司  
备考财务报表附注  
2014年1月1日—2015年6月30日

|                   |                |              |              |               |              |                |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额          | 11,473,248.92  | 911,845.67   | 653,638.08   | 2,671,928.48  | 187,909.20   | 15,898,570.35  |
| (1) 计提            | 11,473,248.92  | 911,845.67   | 653,638.08   | 2,671,928.48  | 187,909.20   | 15,898,570.35  |
| 3.本期减少金额          |                | 230,227.67   |              |               |              | 230,227.67     |
| (1) 处置或报废         |                | 230,227.67   |              |               |              | 230,227.67     |
| 4.期末余额            | 48,536,767.22  | 9,053,229.77 | 9,649,175.07 | 23,103,283.82 | 1,787,579.83 | 92,130,035.70  |
| 三、减值准备            |                |              |              |               |              |                |
| 1.2014年12月31日余额   |                |              | 19,256.37    | 261,452.60    |              | 280,708.97     |
| 2.本期增加金额          | 438,870.84     | 196,847.40   | 73,356.50    | 2,676,677.75  |              | 3,385,752.49   |
| (1) 计提            | 438,870.84     | 196,847.40   | 73,356.50    | 2,676,677.75  |              | 3,385,752.49   |
| 3.本期减少金额          |                | 4,641.13     |              |               |              | 4,641.13       |
| (1) 处置或报废         |                | 4,641.13     |              |               |              | 4,641.13       |
| 4.2015年6月30日余额    | 438,870.84     | 192,206.27   | 92,612.87    | 2,938,130.35  |              | 3,661,820.33   |
| 四、账面价值            |                |              |              |               |              |                |
| 1.2015年6月30日账面价值  | 831,368,592.31 | 9,587,990.81 | 3,316,675.23 | 41,592,203.30 | 1,971,165.70 | 887,836,627.36 |
| 2.2014年12月31日账面价值 | 835,291,353.02 | 9,715,615.11 | 3,702,374.51 | 46,916,194.15 | 2,135,289.51 | 897,760,826.30 |

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。

## (十二) 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   | 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 |

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) | 2014年12月31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。

(十三) 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. 2014年12月31日余额   | 489,263,993.77 | 43,000,000.00 | 3,041,176.37 | 186,040.00 | 535,491,210.14 |
| 2. 本期增加金额          |                |               | 234,976.13   |            | 234,976.13     |
| (1) 购置             |                |               | 234,976.13   |            | 234,976.13     |
| 3. 本期减少金额          |                |               |              |            |                |
| 4. 2015年6月30日余额    | 489,263,993.77 | 43,000,000.00 | 3,276,152.50 | 186,040.00 | 535,726,186.27 |
| 二、累计摊销             |                |               |              |            |                |
| 1. 2014年12月31日余额   | 46,997,054.02  | 15,050,000.28 | 2,522,155.65 | 186,040.00 | 64,755,249.95  |
| 2. 本期增加金额          | 5,170,443.80   | 1,075,000.02  | 103,286.06   |            | 6,348,729.88   |
| (1) 计提             | 5,170,443.80   | 1,075,000.02  | 103,286.06   |            | 6,348,729.88   |
| 3. 本期减少金额          |                |               |              |            |                |
| 4. 2015年6月30日余额    | 52,167,497.82  | 16,125,000.30 | 2,625,441.71 | 186,040.00 | 71,103,979.83  |
| 三、减值准备             |                |               |              |            |                |
| 1. 2014年12月31日余额   |                |               |              |            |                |
| 2. 本期增加金额          |                |               |              |            |                |
| 3. 本期减少金额          |                |               |              |            |                |
| 4. 2015年6月30日余额    |                |               |              |            |                |
| 四、账面价值             |                |               |              |            |                |
| 1. 2015年6月30日账面价值  | 437,096,495.95 | 26,874,999.70 | 650,710.79   |            | 464,622,206.44 |
| 2. 2014年12月31日账面价值 | 442,266,939.75 | 27,949,999.72 | 519,020.72   |            | 470,735,960.19 |

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

| 项目              | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 黄冈市卫尔康医药有限公司    | 132,679.93 | 132,679.93  |
| 江西斯博特医药有限公司     | 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   |
| 湖北博瑞佳药业有限公司     | 427,605.24 | 427,605.24  |
| 湖北金盛医药有限公司      | 6,967.42   | 6,967.42    |
| 湖北宏昌医药有限公司      | 617,745.75 | 617,745.75  |
| 湖北康利来药业有限公司     | 951,701.75 | 951,701.75  |

| 项目          | 2015年6月30日   | 2014年12月31日  |
|-------------|--------------|--------------|
| 湖北益健医药有限公司  | 245,934.72   | 245,934.72   |
| 谷城县医药有限责任公司 | 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 |
| 合计          | 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  |
|-------------|--------------|--------------|
| 江西斯博特医药有限公司 | 117,977.20   | 117,977.20   |
| 湖北博瑞佳药业有限公司 | 427,605.24   | 427,605.24   |
| 湖北宏昌医药有限公司  | 617,745.75   | 617,745.75   |
| 湖北康利来药业有限公司 | 951,701.75   | 951,701.75   |
| 湖北益健医药有限公司  | 245,934.72   | 245,934.72   |
| 谷城县医药有限责任公司 | 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 |
| 合计          | 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。

## (十五) 长期待摊费用

| 类别   | 2014年12月31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 |

## (十六) 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<br>/负债 | 可抵扣/应纳<br>税暂时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债 | 可抵扣/应纳<br>税暂时性差异 |
| 递延所得税资产：       |                |                  |                |                  |
| 资产减值准备         | 9,325,651.06   | 37,302,604.17    | 5,841,783.43   | 23,367,133.76    |
| 应付职工薪酬精算影响额    | 74,511.48      | 298,045.92       | 59,511.48      | 238,045.92       |
| 预收账款影响额        | 5,167.95       | 20,671.80        | 11,012.39      | 44,049.56        |
| 小 计            | 9,405,330.49   | 37,621,321.89    | 5,912,307.30   | 23,649,229.24    |
| 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     |
| 反向购买公允价值调整     | 22,025,783.18  | 88,103,132.77    | 22,348,923.36  | 89,395,693.48    |
| 小 计            | 22,644,334.72  | 90,577,338.93    | 22,984,709.02  | 91,938,836.12    |

## 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   |
|--------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 45,050,826.02 | 31,420,094.65 |
| 合 计    | 45,050,826.02 | 31,420,094.65 |

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。

## (十七) 其他非流动资产

| 项目     | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 预付工程款  | 171,638,488.75 | 106,592,178.85 |
| 预付设备款  | 89,885,982.00  | 89,885,982.00  |
| 矿产勘探支出 | 7,431,900.00   | 14,197,694.41  |
| 合 计    | 268,956,370.75 | 210,675,855.26 |

## (十八) 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    |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 46,400,000.00  | 46,650,000.00  |
| 抵押借款 | 25,400,000.00  | 102,400,000.00 |
| 保证借款 | 603,040,000.00 | 571,900,000.00 |
| 信用借款 |                | 9,000,000.00   |
| 合 计  | 674,840,000.00 | 729,950,000.00 |

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。

## (十九) 应付票据



| 项目     | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 54,807,041.23   | 162,274,959.22   |
| 合计     | 54,807,041.23   | 162,274,959.22   |

(二十) 应付账款

| 项目            | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 500,779,005.44  | 561,906,871.29   |
| 1 年以上         | 222,142,957.98  | 112,931,425.31   |
| 合计            | 722,921,963.42  | 674,838,296.60   |

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 |
| 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 |

2014年1月1日—2015年6月30日

| 债权单位名称          | 期末余额           | 未偿还原因 |
|-----------------|----------------|-------|
| 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 |
| 昌吉市飞跃电器设备有限责任公司 | 1,665,668.34   | 未结算   |
| 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              | 190,952,051.90 |       |

## (二十一) 预收款项

| 项目        | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 43,810,960.07 | 52,027,163.28 |
| 1年以上      | 23,615,084.10 | 11,510,741.71 |
| 合计        | 67,426,044.17 | 63,537,904.99 |

## 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 |

2014年1月1日—2015年6月30日

| 债权单位名称       | 所欠金额          | 账龄    | 未结转原因 |
|--------------|---------------|-------|-------|
| 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 |       |       |

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

| 项目             | 2014 年 12 月<br>31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2015 年 6 月 30<br>日 |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 一、短期薪酬         | 8,286,994.55        | 34,669,731.61 | 34,589,492.23 | 8,367,233.93       |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 977,212.34          | 2,333,135.33  | 2,696,135.09  | 614,212.58         |
| 三、辞退福利         | 388,000.00          | 194,000.00    | 198,939.61    | 383,060.39         |
| 四、一年内到期的其他福利   | 389,000.00          | 194,500.00    | 142,848.74    | 440,651.26         |
| 合计             | 10,041,206.89       | 37,391,366.94 | 37,627,415.67 | 9,805,158.16       |

## 2、 短期职工薪酬情况

| 项目            | 2014 年 12 月 31<br>日 | 本期增加          | 本期减少          | 2015 年 6 月 30<br>日 |
|---------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,884,579.81        | 30,997,878.27 | 30,758,581.59 | 7,123,876.49       |
| 二、职工福利费       |                     | 1,924,274.50  | 1,924,274.50  |                    |
| 三、社会保险费       | 211,775.76          | 1,068,360.64  | 1,174,201.21  | 105,935.19         |
| 其中：1.医疗保险费    | 190,249.72          | 923,749.68    | 1,018,662.78  | 95,336.62          |
| 2.工伤保险费       | 8,966.62            | 64,413.06     | 68,986.01     | 4,393.67           |
| 3.生育保险费       | 12,559.42           | 80,197.90     | 86,552.42     | 6,204.90           |
| 四、住房公积金       | 29,363.70           | 490,387.52    | 490,387.52    | 29,363.70          |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,161,275.28        | 188,830.68    | 242,047.41    | 1,108,058.55       |
| 合计            | 8,286,994.55        | 34,669,731.61 | 34,589,492.23 | 8,367,233.93       |

## 3、 设定提存计划情况

| 项目       | 2014 年 12 月 31<br>日 | 本期增加         | 本期减少         | 2015 年 6 月 30<br>日 |
|----------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|
| 1、基本养老保险 | 921,249.46          | 2,135,357.90 | 2,470,399.26 | 586,208.10         |
| 2、失业保险费  | 55,962.88           | 197,777.43   | 225,735.83   | 28,004.48          |
| 合计       | 977,212.34          | 2,333,135.33 | 2,696,135.09 | 614,212.58         |

## (二十三) 应交税费

| 税种      | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 22,079,862.05 | 20,785,440.34 |
| 营业税     | 875,096.20    | 887,159.32    |
| 企业所得税   | 47,358,609.25 | 60,802,432.91 |
| 城市维护建设税 | 1,206,360.57  | 1,183,221.51  |
| 房产税     | 1,181,699.29  | 1,152,785.77  |
| 土地使用税   | 592,880.36    | 773,326.93    |
| 个人所得税   | 63,135.10     | 156,317.28    |
| 教育费附加   | 474,135.22    | 483,388.91    |
| 其他税费    | 654,519.21    | 635,211.17    |
| 合计      | 74,486,297.25 | 86,859,284.14 |

## (二十四) 应付利息

| 类 别      | 2015年6月30日   | 2014年12月31日  |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,425,332.92 | 1,562,889.98 |
| 合计       | 1,425,332.92 | 1,562,889.98 |

## (二十五) 应付股利

| 单位名称  | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 超过1年未支付原因 |
|-------|------------|-------------|-----------|
| 普通股股利 | 951,977.26 | 951,977.26  |           |
| 合计    | 951,977.26 | 951,977.26  |           |

## (二十六) 其他应付款

| 款项性质                     | 2015年6月30日       | 2014年12月31日      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 暂收及代收款项                  | 43,050,036.59    | 42,712,444.91    |
| 应付保证金                    | 10,356,648.48    | 10,239,089.82    |
| 应付融资等费用                  | 15,337,960.00    | 523,739.56       |
| 其他往来款                    | 249,561,177.57   | 275,231,395.60   |
| 收购同济堂医药 12.8582%股权需支付的款项 | 780,783,800.00   | 780,783,800.00   |
| 合计                       | 1,099,089,622.64 | 1,109,490,469.89 |

## 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 |

| 单位名称         | 期末余额          | 未偿还原因 |
|--------------|---------------|-------|
| 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 |       |

## (二十七) 长期应付职工薪酬

## 1、长期应付职工薪酬表

| 类别              | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 9,989,000.00  | 9,736,000.00  |
| 辞退福利            | 2,607,497.65  | 2,749,997.65  |
| 其他长期应付职工薪酬      |               |               |
| 合计              | 12,596,497.65 | 12,485,997.65 |

## 2、设定受益计划变动情况

## ① 设定受益计划义务现值

| 项目                | 2015年1-6月发生额 | 2014年度发生额    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额            | 9,736,000.00 | 8,541,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 447,500.00   | 788,900.00   |
| 1.当期服务成本          | 237,000.00   | 376,200.00   |
| 2、利息净额            | 210,500.00   | 412,700.00   |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |              | 795,100.00   |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）  |              | 795,100.00   |
| 四、其他变动            | -194,500.00  | -389,000.00  |
| 1.结算时支付的对价        |              |              |
| 2.已支付的福利          |              |              |
| 3.其他              | -194,500.00  | -389,000.00  |
| 五、期末余额            | 9,989,000.00 | 9,736,000.00 |

## ③ 设定受益计划净负债

| 项目                | 2015年1-6月发生额 | 2014年度发生额    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额            | 9,736,000.00 | 8,541,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 447,500.00   | 788,900.00   |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 |              | 795,100.00   |
| 四、其他变动            | -194,500.00  | -389,000.00  |
| 五、期末余额            | 9,989,000.00 | 9,736,000.00 |

## (二十八) 专项应付款

| 项目       | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年6月30日 | 形成原因 |
|----------|-------------|-------|-------|------------|------|
| 技术改造专项资金 | 300,000.00  |       |       | 300,000.00 |      |
| 合计       | 300,000.00  |       |       | 300,000.00 |      |

## (二十九) 递延收益

## 1、递延收益按类别列示

| 项目   | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额    | 2015年6月30日 | 形成原因 |
|------|-------------|-------|----------|------------|------|
| 政府补助 | 155,952.24  |       | 7,142.88 | 148,809.36 | 政府补助 |
| 合计   | 155,952.24  |       | 7,142.88 | 148,809.36 |      |

## 2、政府补助项目情况

| 项目        | 2014年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2015年6月30日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 番茄生产线扩建项目 | 155,952.24  |          | 7,142.88    |      | 148,809.36 | 与资产相关       |
| 合计        | 155,952.24  |          | 7,142.88    |      | 148,809.36 |             |

## (三十) 股本

## 1. 股本的金额

| 项目 | 2015年6月30日     | 2014年12月31日    |
|----|----------------|----------------|
| 股本 | 476,400,974.03 | 407,521,890.41 |
| 合计 | 476,400,974.03 | 407,521,890.41 |

根据本公司发行股份购买资产的预案，以2015年6月30日为基准日，本公司拟以每股6.39元向同济堂医药有限公司股东发行836,452,182股份用于购买其持有同济堂医药有限公司87.1418%的股权，同时发行股份募集现金购买余下的12.8582%的股权。假定同济堂医药有限公司【被收购方】对本公司发行股份后同济堂医药有限公司股东持有本公司的股份与本次重组持有的本公司股份比例相同，同济堂医药有限公司【被收购方】需向本公司发行132,005,555.93股。发行后同济堂医药有限公司【被收购方】的实收资本为476,400,974.03元。

## 2. 股本结构

| 股东          | 2015年6月30日       | 2014年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 一、有限售条件股份   |                  |                  |
| 人民币普通股      | 959,874,804.00   | 767,899,843.00   |
| 二、无限售条件流通股份 |                  |                  |
| 人民币普通股      | 367,916,646.00   | 367,916,646.00   |
| 三、股份总数      | 1,327,791,450.00 | 1,135,816,489.00 |

(三十一) 资本公积

| 类 别                                             | 2015年6月30日       | 2014年12月31日    |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 一、资本溢价                                          | 1,113,156,957.82 |                |
| 二、其他资本公积                                        | 109,091,698.39   | 139,429,323.95 |
| 其中：股份支付                                         | 139,429,323.95   | 139,429,323.95 |
| 以本公司可辨认净资产公允价值与账面价值差额为基础前推到报告期初模拟净资产变动的影响调整资本公积 | -30,337,625.56   |                |
| 合计                                              | 1,222,248,656.21 | 139,429,323.95 |

1、2015年2月，深圳盛世建金股权投资合伙企业（有限合伙）等向同济堂增资，增加资本公积1,113,120,916.38元。

2、同济堂子公司股权比例变化增加资本公积36,041.44元。

(三十二) 盈余公积

| 类 别    | 2015年6月30日    | 2014年12月31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 |

(三十三) 未分配利润

| 类 别   | 2015年6月30日       | 2014年12月31日    |
|-------|------------------|----------------|
| 未分配利润 | 1,021,171,918.15 | 881,004,963.74 |

(三十四) 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 | 3,801,539,241.62 | 3,363,068,999.15 | 7,502,759,883.31 | 6,652,871,971.30 |
| 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   |
| 果蔬制品     | 32,959,229.75    | 30,810,175.17    | 43,861,783.91    | 36,300,786.91    |
| 房地产销售    | 7,050,885.54     | 7,035,839.61     | 21,222,793.98    | 19,509,549.07    |
| 钢材贸易     |                  |                  | 462,869.45       | 416,554.32       |
| 二、其他业务小计 | 6,487,165.45     | 2,683,984.45     | 9,286,194.75     | 5,076,948.40     |
| 租金收入     | 6,146,125.16     | 2,528,044.75     | 8,329,649.78     | 4,656,592.05     |
| 水电气      | 226,442.47       | 155,939.70       | 268,260.49       | 151,571.84       |
| 残料副产品    |                  |                  | 284,618.80       | 268,784.51       |
| 特许加盟费    | 104,298.00       |                  | 403,665.68       |                  |
| 其他       | 10,299.82        |                  |                  |                  |
| 合计       | 3,808,026,407.07 | 3,365,752,983.60 | 7,512,046,078.06 | 6,657,948,919.70 |

(三十五) 营业税金及附加

| 项目      | 2015年1-6月     | 2014年度        |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 886,894.88    | 1,829,498.85  |
| 城市维护建设税 | 4,770,353.18  | 9,783,917.50  |
| 教育费附加   | 2,082,736.44  | 4,312,474.90  |
| 地方教育费附加 | 1,387,957.44  | 2,880,663.26  |
| 堤防维护费   | 546,887.76    | 924,263.14    |
| 土地增值税   | 174,272.14    | 492,531.62    |
| 房产税     | 399,983.88    |               |
| 合计      | 10,249,085.72 | 20,223,349.27 |

(三十六) 销售费用

| 项目       | 2015年1-6月      | 2014年度         |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 16,156,531.98  | 32,563,373.92  |
| 市场维护费    | 62,030,465.98  | 112,033,216.13 |
| 运输费用     | 37,898,562.32  | 66,546,148.05  |
| 办公费      | 2,610,564.62   | 6,338,935.97   |
| 差旅费及会议费  | 2,251,070.96   | 5,925,005.80   |
| 业务招待费    | 7,116,247.82   | 14,103,813.42  |
| 固定资产折旧费用 | 1,592,813.93   | 3,360,009.54   |
| 其他       | 896,351.53     | 4,727,359.54   |
| 合计       | 130,552,609.14 | 245,597,862.37 |

(三十七) 管理费用

| 项目      | 2015年1-6月     | 2014年度         |
|---------|---------------|----------------|
| 职工薪酬    | 20,695,242.70 | 37,458,531.54  |
| 办公费     | 2,439,467.11  | 6,472,918.92   |
| 差旅费及会议费 | 1,721,046.21  | 3,274,296.71   |
| 业务招待费   | 4,105,228.78  | 8,820,091.76   |
| 汽车费用    | 11,497,416.48 | 1,590,567.95   |
| 折旧费     | 6,085,742.12  | 6,664,713.10   |
| 无形资产摊销  | 1,216,939.82  | 13,202,337.50  |
| 税金      | 3,580,459.17  | 7,932,103.32   |
| 租金      | 1,382,682.24  | 2,134,402.14   |
| 其他      | 11,564,251.79 | 12,582,963.62  |
| 合计      | 64,288,476.42 | 100,132,926.56 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 2015年1-6月 | 2014年度 |
|----|-----------|--------|
|----|-----------|--------|



| 项目     | 2015年1-6月     | 2014年度        |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 24,256,697.39 | 49,003,918.32 |
| 减：利息收入 | 7,544,245.40  | 12,033,541.14 |
| 汇兑损失   | 221,319.64    |               |
| 减：汇兑收益 |               | 469,819.69    |
| 手续费支出  | 250,814.84    | 1,695,508.96  |
| 筹资费用   | 2,002,681.00  | 7,808,959.88  |
| 其他支出   | 6,350.00      | 155,428.23    |
| 合计     | 19,193,617.47 | 46,160,454.56 |

## (三十九) 资产减值损失

| 项目           | 2015年1-6月     | 2014年度        |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失       | 11,605,953.75 | 11,998,271.05 |
| 二、存货跌价损失     | 5,716,019.34  | 2,329,671.77  |
| 三、投资性房地产减值损失 | 93,993.89     |               |
| 四、固定资产减值损失   | 3,385,752.49  | 261,452.60    |
| 五、其他非流动资产损失  | 7,764,041.91  |               |
| 合计           | 28,565,761.38 | 14,589,395.42 |

## (四十) 投资收益

| 类别                 | 2015年1-6月    | 2014年度       |
|--------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 19,687.62    | 62,141.32    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |              | 788,835.70   |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |              | 200,000.00   |
| 购买银行理财产品收益         | 1,837,944.57 | 1,841.10     |
| 合计                 | 1,857,632.19 | 1,052,818.12 |

## (四十一) 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       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 75,180.14  | 57,459.44    | 75,180.14     |
| 其中：固定资产处置利得 | 75,180.14  | 57,459.44    | 75,180.14     |
| 政府补助        | 530,257.88 | 742,164.36   | 530,257.88    |
| 无法支付的款项     |            | 2,499,644.17 |               |
| 其他          | 225,848.67 | 106,371.95   | 225,848.67    |
| 合计          | 831,286.69 | 3,405,639.92 | 831,286.69    |

## 2、计入当期损益的政府补助

| 项目     | 2015年1-6月  | 2014年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|-----------|-------------|
| 出口扶持资金 | 365,460.00 | 40,000.00 | 与收益相关       |

| 项目           | 2015年1-6月  | 2014年度     | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 企业经营扶持资金     | 50,000.00  |            | 与收益相关       |
| 正版软件奖励金      | 2,200.00   |            | 与收益相关       |
| 职工社保补贴资金     | 9,455.00   |            | 与收益相关       |
| 递延收益转入       | 7,142.88   | 14,285.76  | 与资产相关       |
| 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       |
| 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           | 530,257.88 | 742,164.36 |             |

## (四十二) 营业外支出

| 项目          | 2015年1-6月    | 2014年度       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 10,818.88    | 526,925.08   | 10,818.88     |
| 其中：固定资产处置损失 | 10,818.88    | 526,925.08   | 10,818.88     |
| 补偿支出        |              | 2,850,440.00 |               |
| 滞纳金及罚款      | 126,000.00   | 132,873.95   | 126,000.00    |
| 对外捐赠        | 29,311.73    | 383,213.05   | 29,311.73     |
| 赔偿款         | 1,000,000.00 |              | 1,000,000.00  |
| 非常损失        | 22,161.81    | 400,000.00   | 22,161.81     |
| 其他          | 591,651.28   | 63,179.53    | 591,651.28    |
| 合计          | 1,779,943.70 | 4,356,631.61 | 1,779,943.70  |

## (四十三) 所得税费用

## 1、所得税费用明细

| 项目               | 2015年1-6月     | 2014年度         |
|------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 63,614,854.75 | 121,396,392.81 |
| 递延所得税费用          | -3,847,781.51 | -2,326,716.24  |
| 合计               | 59,767,073.24 | 119,069,676.57 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 2015年1-6月      |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 190,332,848.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 47,583,212.13  |

| 项 目                            | 2015年1-6月     |
|--------------------------------|---------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -377,094.54   |
| 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               | 7,346,513.71  |
| 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 | 5,214,441.94  |
| 所得税费用                          | 59,767,073.24 |

## 九、合并范围的变动

### (一) 本期发生的反向购买

| 借壳方       | 判断构成反向购买的依据 | 合并成本的确定方法 | 合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法 |
|-----------|-------------|-----------|-----------------------|
| 同济堂医药有限公司 | 详见附注三       | 详见附注三     | 详见附注三                 |

#### 1、合并交易基本情况

详见附注三。

#### 2、合并成本及商誉

详见附注三

#### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 公司名称     | 新疆啤酒花股份有限公司    |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    |
| 资产：      |                |                |
| 货币资金     | 40,231,362.39  | 40,231,362.39  |
| 应收款项     | 8,006,944.49   | 8,006,944.49   |
| 存货       | 138,711,466.92 | 144,275,370.51 |
| 其他流动资产   | 3,358,565.02   | 3,358,565.02   |
| 可供出售金融资产 | 5,104,856.71   | 5,000,000.00   |
| 投资性房地产   | 117,768,868.00 | 62,338,505.48  |
| 固定资产     | 68,980,870.30  | 69,793,819.23  |
| 无形资产     | 39,445,175.00  | 11,295,976.67  |
| 其他非流动资产  | 6,963,104.50   | 14,727,146.41  |
| 递延所得税资产  | 698,184.25     | 698,184.25     |
| 负债：      |                |                |

2014年1月1日—2015年6月30日

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付款项        | 21,712,702.35  | 21,712,702.35  |
| 应付职工薪酬      | 2,481,512.94   | 2,481,512.94   |
| 应交税费        | 701,894.31     | 701,894.31     |
| 应付股利        | 951,977.26     | 951,977.26     |
| 递延所得税负债     | 22,252,521.14  |                |
| 专项应付款       | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 递延收益        | 153,571.28     | 153,571.28     |
| 长期应付职工薪酬    | 12,522,830.98  | 12,522,830.98  |
| 净资产：        | 368,192,387.32 | 320,901,385.33 |
| 减：少数股东权益    |                |                |
| 取得的归属于收购方份额 | 368,192,387.32 | 320,901,385.33 |

(二) 本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剩余股权产生的利得或损失 | 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同济堂医药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。

(三) 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。

## 十、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               | 药房管理    | 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 |
| 新疆乐活果蔬饮品有限公司     | 呼图壁县天山轻纺工业园区 | 呼图壁县天山轻纺工业园区     | 果蔬饮品加工业 | 100   | 设立         |
| 阿拉山口啤酒花有限责任公司    | 阿拉山口天山东街5号   | 乌市经济技术开发区上海路130号 | 贸易业     | 100   | 设立         |

| 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 |
|----------------|------------------|------------------|---------|------|------|
| 乌鲁木齐神内生物制品有限公司 | 乌市经济技术开发区上海路130号 | 乌市经济技术开发区上海路130号 | 房屋租赁    | 100  | 设立   |
| 新疆啤酒花房地产开发有限公司 | 乌市长春南路西二巷83号     | 乌市经济技术开发区上海路130号 | 房地产开发经营 | 100  | 设立   |

## 2、重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称        | 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 |

### 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     |               |                |                |       | 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           | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           |
| 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 | 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       | 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 |



(二) 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 |
|------------------|------------------------|----------------------|
| 联营企业             |                        |                      |
| 投资账面价值合计         | 2,196,428.30           | 2,176,740.68         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： |                        |                      |
| 净利润              | 19,687.62              | 62,141.32            |
| 其他综合收益           |                        |                      |
| 综合收益总额           | 19,687.62              | 62,141.32            |

十一、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(%) |
|---------------|-----|------|---------|-----------------|------------------|
| 湖北同济堂投资控股有限公司 | 武汉  | 投资   | 5000 万元 | 31.72           | 31.72            |

注：本次交易前本公司的控股股东为新疆嘉酿投资有限公司，实际控制人为嘉士伯啤酒厂有限公司。本次交易后湖北同济堂投资控股有限公司直接持有本公司 31.72%股权，通过武汉德瑞万丰投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 7.67%的股权，合计持有 39.38%的股权，成为本公司的控股股东，本公司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“十、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“十、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

| 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    |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系            |
|--------------------|------------------------|
| 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 |
| 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月发生额 |               | 2014年度发生额     |               |
|-----------------|--------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                 |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例(%) | 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          | 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          | 9,965,732.14 | 0.26          | 12,794,882.33 | 0.17          |

## 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 | 2013.01.11 | 2014.01.11 | 是          |

2014年1月1日—2015年6月30日

| 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 | 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          |
| 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      | 同济堂医药有限公司 | 2,200.00  | 2014.01.22 | 2015.01.21 | 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 |
|----------------------|-------------|----------|------------|------------|------------|
| 司、张美华                |             |          |            |            |            |
| 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          |
| 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            | 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          |
| 襄阳同济堂物流有限公司          | 湖北同济堂投资控股   | 4,800.00 | 2015.1.12  | 2016.1.11  | 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 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
|                   | 有限公司      |          |           |           |            |
| 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) |
|-----|---------------|------------|
| 张美华 | 6.00          | 12.00      |
| 李青  | 6.00          | 12.00      |
| 魏军桥 | 9.00          | 18.00      |
| 林晓冰 | 9.00          | 18.00      |
| 王渊  | 1.73          | 4.20       |
| 孙玉平 | 3.36          | 6.72       |
| 彭昌平 | 3.36          | 6.72       |
| 吴敏  | 2.22          | 4.26       |
| 曾凡华 | 4.34          | 4.20       |
| 胡建华 | 12.00         | 24.00      |
| 查仲玲 | 4.20          | 8.40       |
| 袁兵峰 | 8.04          | 9.00       |
| 李诗博 | 3.83          | 7.30       |

## (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 |

## 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 2015年6月30日    | 2014年12月31日   |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 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    |
| 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    |
| 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    |
| 其他应付款 | 湖北顶生益康保健品有限责任公司    | 159,499.83    |               |
| 合计    |                    | 10,699,499.83 | 39,267,876.14 |

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### (1) 公司报告期内诉讼事项：

公司全资子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司于 2011 年、2012 年与上奥电梯（上海）有限公司签订了电梯设备买卖合同及补充协议，约定在 2012 年 11 月底前分三次向对方支付 603,900.00 元的预付款。2013 年 10 月 22 日公司获知对方公司已经濒临破产，无力生产或供应公司订购的电梯，公司于 2013 年 10 月 28 日向新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院提起诉讼，2013 年 12 月 2 日公司收到该法院民事判决书（2013 年呼民初字第 1271 号），判决如下：

(1) 解除新疆啤酒花房地产开发有限公司与被告上奥电梯（上海）有限公司签订的电梯买卖合同；(2) 上奥电梯（上海）有限公司于本判决生效后十日内返还原告新疆啤酒花房地产开发有限公司预付款 603,900.00 元；(3) 上奥电梯（上海）有限公司于本判决生效后十日内支付原告新疆啤酒花房地产开发有限公司违约金 181,170.00 元和诉讼费 6,026.00 元。至报告日公司尚未收到上述款项。公司 2013 年将预付款 603,900.00 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。判决已生效，已向法院申请强制执行。

#### (2) 公司本期内无对外提供担保事项

#### (3) 公司本期内无其他重大或有事项

## 十三、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日,本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 矿产权证情况

公司全资子公司阿拉山口啤酒花有限责任公司于 2014 年 3 月 20 日在新疆维吾尔自治区国土资源厅领取了延续的两个《矿产资源勘查许可证》，分别为：新疆和静县哈布奇勒地区金铜多金属矿详查证书，证号为：T65120090702033027，有效期限为 2014 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日。新疆昭苏县浑安巴义金多金属矿详查证书，证号为：T65120090702032940，有效期限为 2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 27 日。

##### (二) 子公司欲处置情况

公司及全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司拟将分别持有的乌鲁木齐神内生物制品有限公司 90%、10%的股权，分别以 2565 万元、285 万元转让给新疆金宝源资产管理有限公司。该事项已经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过，并已经 2015 年第二次临时股东大会审议通过。截止 2015 年 10 月 30 日，已收到股权转让款 1000 万元。

##### (三) 分部报告

###### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了医药业务、非医药业务两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

分部收入与费用是指各个分部产生的收入、发生的费用以及归属于各分部的资产发生的折旧和摊销费用。

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括其他未分配的总部资产。分部负债包括归属于各分部的应付款项、银行借款及其他长期负债等，但不包括其他未分配的总部负债。

###### 2、分部报告的财务信息

2015 年 1-6 月

| 项目              | 医药业务             | 非医药业务         | 分部间抵销 |
|-----------------|------------------|---------------|-------|
| 一、主营业务收入        | 3,761,529,126.33 | 40,010,115.29 |       |
| 二、主营业务成本        | 3,325,222,984.37 | 37,846,014.78 |       |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 19,687.62        |               |       |

| 项目        | 医药业务             | 非医药业务          | 分部间抵销 |
|-----------|------------------|----------------|-------|
| 四、资产减值损失  | 10,665,793.41    | 17,899,967.97  |       |
| 五、折旧费和摊销费 | 19,378,326.99    | 5,387,548.29   |       |
| 六、利润总额    | 218,535,327.36   | -28,202,478.84 |       |
| 七、所得税费用   | 60,140,144.16    | -373,070.92    |       |
| 八、净利润     | 158,395,183.20   | -27,829,407.92 |       |
| 九、资产总额    | 5,469,656,726.70 | 418,531,367.32 |       |
| 十、负债总额    | 1,902,033,608.31 | 839,409,470.47 |       |

2014 年度

|                 | 医药业务             | 非医药业务          | 分部间抵销 |
|-----------------|------------------|----------------|-------|
| 一、主营业务收入        | 7,437,212,435.97 | 65,547,447.34  |       |
| 二、主营业务成本        | 6,596,645,081.00 | 56,226,890.30  |       |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 62,141.32        |                |       |
| 四、资产减值损失        | 12,112,922.14    | 2,476,473.28   |       |
| 五、折旧费和摊销费       | 23,729,106.13    | 11,353,325.12  |       |
| 六、利润总额          | 449,559,400.35   | -22,064,403.74 |       |
| 七、所得税费用         | 119,838,250.75   | -768,574.18    |       |
| 八、净利润           | 329,721,149.60   | -21,295,829.56 |       |
| 九、资产总额          | 4,252,461,826.27 | 457,052,355.58 |       |
| 十、负债总额          | 2,019,315,776.30 | 856,117,871.58 |       |

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项目                                                                                         | 2015 年 1—6 月  | 2014 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                                                              | 64,361.26     | -469,465.64    |    |
| 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）                                           | 530,257.88    | 742,164.36     |    |
| 3. 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 |    |
| 4. 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     |    |
| 5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -1,543,276.15 | -1,223,690.41  |    |
| 6. 所得税影响额                                                                                  | -127,965.54   | -115,577.90    |    |
| 7. 少数股东权益影响额                                                                               | -39,202.71    | -86,929.05     |    |
| 合计                                                                                         | 722,119.31    | -10,798,292.98 |    |



(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |        | 每股收益      |        |
|-------------------------|-------------------|--------|-----------|--------|
|                         |                   |        | 基本每股收益    |        |
|                         | 2015年1-6月         | 2014年度 | 2015年1-6月 | 2014年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.55              | 18.30  | 0.09      | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.52              | 19.07  | 0.09      | 0.23   |



第6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：



编号:No.1 01392623



# 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

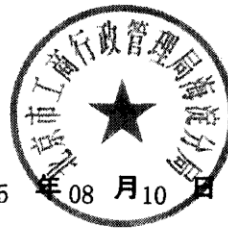
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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

登记机关



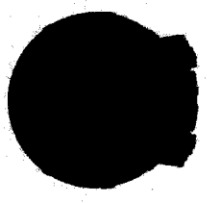
2015年08月10日

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。

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





# 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

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止，应当向财政部门交回会计师事务所执业证书。




发证机关：北京市财政局

日期：二〇一一年五月十日

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。

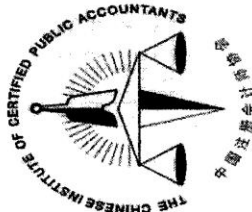
首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇〇六年九月十二日

证书有效期至: 二〇〇六年九月十二日





姓名: 孔庆红  
性别: 女  
出生日期: 1964年12月06日  
工作单位: 北京注册会计师协会  
身份证号: 220601196412060321



### 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

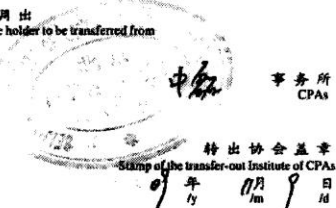
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

申磊 会计师  
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2013年 8月 13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

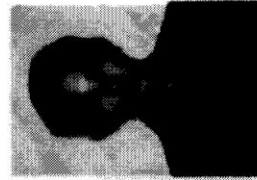
大伟 会计师  
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年 8月 13日

姓名 申磊  
性别 男  
1981-03-17  
中国注册会计师协会  
会计师事务所有限公司  
450104198103171533



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: 颁发 2006年 12月 15日  
Date of Issuance: 换发 2012年 04月 08日

