

楚昌投资集团有限公司

审计报告

众环审字（2021）0102235号

目 录

一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并所有者权益变动表	5
5、	资产负债表	7
6、	利润表	9
7、	现金流量表	10
8、	所有者权益变动表	11
9、	合并财务报表附注	13

审 计 报 告

众环审字（2021）0102235 号

楚昌投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了楚昌投资集团有限公司（以下简称“楚昌集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了楚昌集团 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于楚昌集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

楚昌集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

楚昌集团管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估楚昌集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算楚昌集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督楚昌集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对楚昌集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致楚昌集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就楚昌集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师
朱雄

中国注册会计师：

中国注册会计师
何嘉

何嘉

中国·武汉

2021年4月28日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	15,119,483,267.27	12,512,132,024.83	12,512,132,024.83
交易性金融资产	六、2	1,934,181,376.80	364,753,784.72	364,753,784.72
衍生金融资产				
应收票据	六、3	150,563,636.10	185,179,047.30	185,179,047.30
应收账款	六、4	25,278,385,639.88	23,124,024,179.22	23,124,024,179.22
应收款项融资	六、5	2,041,260,420.58	1,351,656,280.72	1,351,656,280.72
预付款项	六、6	3,807,421,822.93	3,236,566,617.64	3,236,566,617.64
其他应收款	六、7	7,694,984,869.37	7,210,689,818.27	7,210,689,818.27
其中：应收利息	六、7	4,870,604.86	11,622,602.46	11,622,602.46
应收股利	六、7	604,398.36	480,000.00	480,000.00
存货	六、8	16,067,699,711.37	15,403,829,873.16	15,403,829,873.16
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	28,177,163.16	12,302,356.41	12,302,356.41
其他流动资产	六、10	394,807,195.34	522,187,529.01	515,534,673.36
流动资产合计		72,516,965,102.80	63,923,321,511.28	63,916,668,655.63
非流动资产：				
债权投资	六、11	165,879,459.30	118,881,000.00	118,881,000.00
其他债权投资				
长期应收款	六、12	1,947,954.19	903,681.88	903,681.88
长期股权投资	六、13	1,810,473,713.26	1,722,086,409.28	1,722,086,409.28
其他权益工具投资	六、14	519,013,044.94	557,278,004.81	557,278,004.81
其他非流动金融资产	六、15	1,509,535,554.89	482,350,970.98	482,350,970.98
投资性房地产	六、16	442,235,502.41	397,721,998.28	397,721,998.28
固定资产	六、17	6,612,455,442.55	6,011,477,772.06	6,011,477,772.06
在建工程	六、18	1,759,130,872.14	1,262,282,455.15	1,262,282,455.15
生产性生物资产	六、19	9,788,473.40	9,950,867.75	9,950,867.75
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、20	2,482,742,180.68	2,298,903,704.29	2,298,903,704.29
开发支出	六、21	13,653,624.66	34,281,930.23	34,281,930.23
商誉	六、22	621,942,255.71	410,133,035.98	410,133,035.98
长期待摊费用	六、23	119,783,379.89	111,084,476.13	111,084,476.13
递延所得税资产	六、24	494,349,047.69	280,371,540.98	280,371,540.98
其他非流动资产	六、25	209,174,332.75	211,826,975.15	211,826,975.15
非流动资产合计		16,772,104,838.46	13,909,534,822.95	13,909,534,822.95
资产总计		89,289,069,941.26	77,832,856,334.23	77,826,203,478.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、26	16,070,967,439.36	13,361,456,466.69	13,361,456,466.69
交易性金融负债	六、27	1,341,601,120.41	1,188,801,800.46	1,188,801,800.46
衍生金融负债				
应付票据	六、28	18,045,057,741.11	15,855,962,119.14	15,855,962,119.14
应付账款	六、29	13,421,656,004.34	12,639,703,504.60	12,639,703,504.60
预收款项	六、30		5,000,000.00	1,356,065,192.22
合同负债	六、31	1,672,777,738.84	1,223,220,235.01	
应付职工薪酬	六、32	301,020,186.76	204,708,287.84	204,708,287.84
应交税费	六、33	589,128,240.01	470,687,164.01	470,687,164.01
其他应付款	六、34	5,214,259,826.75	4,514,457,999.43	4,514,457,999.43
其中：应付利息	六、34	17,907,838.50	84,446,437.08	84,446,437.08
应付股利	六、34	6,208,908.42	892,084.06	892,084.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、35	579,404,543.26	2,007,846,000.00	2,007,846,000.00
其他流动负债	六、36	180,142,503.36	1,056,882,460.51	929,037,503.30
流动负债合计		57,416,015,344.20	52,528,726,037.69	52,528,726,037.69
非流动负债：				
长期借款	六、37	3,806,530,345.26	3,155,086,403.79	3,155,086,403.79
应付债券	六、38	2,292,030,188.36	1,378,640,169.19	1,378,640,169.19
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、39		53,900.00	53,900.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、40	11,681,479.63	26,016,723.32	26,016,723.32
递延收益	六、41	226,772,498.60	193,078,778.90	193,078,778.90
递延所得税负债	六、24	749,592,038.32	125,683,556.84	125,683,556.84
其他非流动负债	六、42	92,720,200.00	198,220,200.00	198,220,200.00
非流动负债合计		7,179,326,750.17	5,076,779,732.04	5,076,779,732.04
负债合计		64,595,342,094.37	57,605,505,769.73	57,605,505,769.73
所有者权益：				
实收资本	六、43	111,406,216.00	111,406,216.00	111,406,216.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、44	1,961,660,354.96	1,960,366,820.68	1,960,366,820.68
减：库存股				
其他综合收益	六、45	40,263,662.28	52,367,522.48	52,367,522.48
专项储备	六、46	1,341,195.89	660,116.41	660,116.41
盈余公积	六、47	9,420,759.83	9,420,759.83	9,420,759.83
未分配利润	六、48	3,827,510,090.61	2,086,140,629.14	2,079,487,773.49
归属于母公司所有者权益合计		5,951,602,279.57	4,220,362,064.54	4,213,709,208.89
少数股东权益		18,742,125,567.32	16,006,988,499.96	16,006,988,499.96
所有者权益合计		24,693,727,846.89	20,227,350,564.50	20,220,697,708.85
负债和所有者权益总计		89,289,069,941.26	77,832,856,334.23	77,826,203,478.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林刘印宝

姜新宇

宋彬

合并利润表

2020年度

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		113,197,536,521.65	102,143,490,060.70
其中：营业收入	六、49	113,197,536,521.65	102,143,490,060.70
二、营业总成本		110,829,361,634.76	100,481,571,719.90
其中：营业成本	六、49	102,915,107,154.68	92,965,073,897.79
税金及附加	六、50	302,589,105.28	263,003,502.22
销售费用	六、51	3,637,232,035.59	3,217,340,641.84
管理费用	六、52	2,299,105,413.63	2,117,763,184.65
研发费用	六、53	168,889,670.88	111,548,665.27
财务费用	六、54	1,506,438,254.70	1,806,841,828.13
其中：利息费用		1,510,535,945.44	1,781,978,420.19
利息收入		154,914,689.34	112,030,418.77
加：其他收益	六、55	258,363,988.28	205,265,813.07
投资收益（损失以“-”号填列）	六、56	219,805,254.16	304,341,096.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,404,469.54	78,073,545.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、57	2,648,161,784.49	2,102,729.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、58	-308,973,153.08	-125,664,913.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-45,285,663.84	-20,868,615.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、60	258,963,660.53	7,164,815.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,399,210,757.43	2,034,259,265.90
加：营业外收入	六、61	76,319,725.63	50,013,244.86
减：营业外支出	六、62	112,254,317.24	41,259,567.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,363,276,165.82	2,043,012,943.03
减：所得税费用	六、63	1,217,330,068.07	613,628,547.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,145,946,097.75	1,429,384,395.81
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,145,946,097.75	1,429,384,395.81
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,737,170,256.98	243,008,647.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,408,775,840.77	1,186,375,747.83
六、其他综合收益的税后净额		-63,784,631.32	174,783,913.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,103,860.20	65,290,836.41
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-39,183,419.91	88,494,668.25
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-1,373,059.10
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-39,183,419.91	89,867,727.35
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		27,079,559.71	-23,203,831.84
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-121,609.26	1,268,135.20
（2）其他债权投资公允价值变动		-436,473.87	-1,364,088.63
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-432,921.22
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		27,637,642.84	-22,674,957.19
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,680,771.12	109,493,076.65
七、综合收益总额	六、45	4,082,161,466.43	1,604,168,308.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,725,066,396.78	308,299,484.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,357,095,069.65	1,295,868,824.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,234,337,512.41	112,084,905,979.66
收到的税费返还		151,737,845.56	42,326,884.01
收到其他与经营活动有关的现金		3,370,529,318.93	4,137,335,085.85
经营活动现金流入小计		115,756,604,676.90	116,264,567,949.52
购买商品、接受劳务支付的现金		101,107,929,623.04	102,452,924,561.44
支付给职工以及为职工支付的现金		3,329,176,056.69	3,052,146,384.89
支付的各项税费		2,232,601,257.94	1,900,945,718.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,916,114,845.76	5,946,935,612.51
经营活动现金流出小计		112,585,821,783.43	113,352,952,277.35
经营活动产生的现金流量净额	六、65	3,170,782,893.47	2,911,615,672.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		659,804,734.70	2,573,277,277.62
取得投资收益收到的现金		108,255,954.71	265,147,158.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,328,287.52	17,679,140.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,806,177.51	49,234,642.35
收到其他与投资活动有关的现金		4,675,782,294.14	1,167,576,375.26
投资活动现金流入小计		5,749,977,448.58	4,072,914,593.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,487,378,189.90	1,262,336,700.02
投资支付的现金		645,523,832.70	2,690,218,567.42
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,268,215.61	10,032,448.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,358,897,463.81	884,187,425.51
投资活动现金流出小计		6,520,067,702.02	4,846,775,140.95
投资活动产生的现金流量净额	六、65	-770,090,253.44	-773,860,547.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,686,776,254.00	1,323,267,046.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,686,776,254.00	1,323,267,046.73
取得借款收到的现金		26,801,974,707.62	26,397,565,914.57
收到其他与筹资活动有关的现金		1,788,773,748.57	2,197,847,804.06
筹资活动现金流入小计		31,277,524,710.19	29,918,680,765.36
偿还债务支付的现金		26,852,654,464.21	29,665,415,921.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,238,999,519.86	1,527,894,957.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		75,000,493.22	39,074,746.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,684,534,792.62	3,256,891,350.06
筹资活动现金流出小计		31,776,188,776.69	34,450,202,228.70
筹资活动产生的现金流量净额	六、65	-498,664,066.50	-4,531,521,463.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	六、65	43,653,759.84	9,878,797.68
五、现金及现金等价物净增加额	六、65	1,945,682,333.37	-2,383,887,540.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,465,869,619.21	8,849,757,160.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、65	8,411,551,952.58	6,465,869,619.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：易资本集团有限公司 2020年度 金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,406,216.00			1,960,366,820.68		52,367,522.48	660,116.41	9,420,759.83	2,079,487,773.49	4,213,709,208.89	20,220,697,708.85
加：会计政策变更									6,652,855.65	6,652,855.65	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	111,406,216.00			1,960,366,820.68		52,367,522.48	660,116.41	9,420,759.83	2,086,140,629.14	4,220,362,064.54	20,227,350,564.50
三、本年增减变动金额（减少以“-” 号填列）				1,293,534.28		-12,103,860.20	681,079.48		1,741,369,461.47	1,731,240,215.03	4,466,377,282.39
（一）综合收益总额				803,371.37		-12,103,860.20			1,737,170,256.98	1,725,869,768.15	4,084,365,562.92
（二）所有者投入和减少资本				101,338.69						101,338.69	552,928,089.58
1、所有者投入的资本				-27,648,708.92						-27,648,708.92	290,335,648.62
2、其他权益工具持有者投入资本				-6,031,100.53						-6,031,100.53	-10,548,993.81
3、股份支付计入所有者权益的金额				19,321,786.01						19,321,786.01	579,739,543.70
4、其他				14,459,362.13						14,459,362.13	-306,598,108.93
（三）利润分配											-192,683,754.14
1、提取盈余公积											-80,185,754.14
2、提取一般风险准备											-112,500,000.00
3、对所有者的分配											7,333,961.85
4、其他				7,353.62					4,199,204.49	4,206,558.11	-112,500,000.00
（四）所有者权益内部结转											11,540,519.96
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他				7,353.62					10,187,846.04	10,187,846.04	27,949,924.75
（五）专项储备									-5,988,641.55	-5,988,641.55	-16,409,404.79
1、本期提取											828,818.51
2、本期使用											147,739.03
（六）其他											574,432.44
四、本年年末余额	111,406,216.00			1,961,660,354.96		40,263,662.28	1,341,195.89	9,420,759.83	3,827,510,090.61	5,951,602,279.57	24,693,727,846.89

法定代表人：

林列印

主管会计工作负责人：

姜新

会计机构负责人：

朱佩

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		54,143,096.80	6,804,421.18	6,804,421.18
交易性金融资产		26,062,905.33	40,503,784.72	40,503,784.72
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		1,012,109.21	952,073.75	952,073.75
其他应收款	十五、1	1,397,016,488.11	1,710,747,545.28	1,710,747,545.28
其中：应收利息		24,624,200.13	3,028,118.74	3,028,118.74
应收股利				
存货				
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,478,234,599.45	1,759,007,824.93	1,759,007,824.93
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、2	4,070,812,256.26	4,040,634,104.71	4,040,634,104.71
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		192,722,549.64	198,675,008.20	198,675,008.20
投资性房地产				
固定资产		68,418,863.52	72,125,726.39	72,125,726.39
在建工程		43,877,262.03	38,924,310.06	38,924,310.06
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		1,872,750.25	1,735,837.85	1,735,837.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		116,266,391.18		
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,493,970,072.88	4,352,094,987.21	4,352,094,987.21
资产总计		5,972,204,672.33	6,111,102,812.14	6,111,102,812.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：

本报告书共224页第7页

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,469,686,138.14	1,525,300,000.00	1,525,300,000.00
交易性金融负债		997,000,000.00	997,000,000.00	997,000,000.00
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,550,113.59	1,165,230.22	1,165,230.22
预收款项			5,000,000.00	5,400,000.00
合同负债		377,358.49	377,358.49	不适用
应付职工薪酬				
应交税费		10,808,680.27	16,291,167.02	16,291,167.02
其他应付款		787,812,124.76	1,192,009,238.14	1,192,009,238.14
其中：应付利息		15,305,513.91	26,034,556.02	26,034,556.02
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		85,800,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他流动负债		22,641.51	22,641.51	
流动负债合计		3,353,057,056.76	4,237,165,635.38	4,237,165,635.38
非流动负债：				
长期借款		1,800,740,547.94	1,605,800,000.00	1,605,800,000.00
应付债券		797,160,738.98		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,597,901,286.92	1,605,800,000.00	1,605,800,000.00
负债合计		5,950,958,343.68	5,842,965,635.38	5,842,965,635.38
所有者权益：				
实收资本		111,406,216.00	111,406,216.00	111,406,216.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		79,280,079.43	79,280,079.43	79,280,079.43
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,420,759.83	9,420,759.83	9,420,759.83
未分配利润		-178,860,726.61	68,030,121.50	68,030,121.50
所有者权益合计		21,246,328.65	268,137,176.76	268,137,176.76
负债和所有者权益总计		5,972,204,672.33	6,111,102,812.14	6,111,102,812.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共224页第8页

利润表

2020年度

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、3	52,023,966.53	267,178,215.48
减：营业成本	十五、3		846,261.31
税金及附加		745,288.90	1,482,845.37
销售费用			-1,200.00
管理费用		35,109,548.46	37,704,654.34
研发费用			4,089.45
财务费用		352,690,091.66	338,608,997.48
其中：利息费用		340,192,847.32	311,224,828.79
利息收入		394,590.09	4,148,109.52
加：其他收益		49,586.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	11,933,863.85	365,919,799.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		178,151.55	-2,510,567.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		559,120.61	456,828.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,351,490.57	-5,914,249.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		239,568.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-357,090,313.51	248,994,946
加：营业外收入		4,304.22	64,456.00
减：营业外支出		6,071,230.00	3,757,072.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-363,157,239.29	245,302,329.64
减：所得税费用		-116,266,391.18	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-246,890,848.11	245,302,329.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-246,890,848.11	245,302,329.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-246,890,848.11	245,302,329.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			884,607.00
收到的税费返还		13,433.41	
收到其他与经营活动有关的现金		17,358,800.98	187,865,993.71
经营活动现金流入小计		17,372,234.39	188,750,600.71
购买商品、接受劳务支付的现金			142,392.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,058,689.02	15,873,640.10
支付的各项税费		6,030,309.43	6,393,514.38
支付其他与经营活动有关的现金		38,490,534.73	237,013,044.09
经营活动现金流出小计		59,579,533.18	259,422,591.36
经营活动产生的现金流量净额		-42,207,298.79	-70,671,990.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,038,516.34	1,755,604,751.48
取得投资收益收到的现金		11,766,358.17	48,484,464.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,887.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			993,001.00
收到其他与投资活动有关的现金		31,930,333.33	390,384,247.44
投资活动现金流入小计		185,436,095.83	2,195,466,464.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,419,499.03	13,560,832.19
投资支付的现金		55,000,000.00	1,714,029,217.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		45,892,904.24	242,832,983.89
投资活动现金流出小计		107,312,403.27	1,970,423,033.51
投资活动产生的现金流量净额		78,123,692.56	225,043,430.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,750,000,000.00	2,238,657,747.05
收到其他与筹资活动有关的现金		3,775,307,201.38	4,733,823,060.60
筹资活动现金流入小计		6,525,307,201.38	6,972,480,807.65
偿还债务支付的现金		2,245,300,000.00	1,891,101,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,093,122.18	300,274,842.59
支付其他与筹资活动有关的现金		3,969,491,797.35	5,475,797,858.87
筹资活动现金流出小计		6,513,884,919.53	7,667,174,201.46
筹资活动产生的现金流量净额		11,422,281.85	-694,693,393.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		47,338,675.62	-540,321,953.57
加：期初现金及现金等价物余额		6,804,421.18	547,126,374.75
六、期末现金及现金等价物余额		54,143,096.80	6,804,421.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

编制单位：楚昌投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益
		优先股	永续债	其他		专项 储备
一、上年年末余额	111,406,216.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	111,406,216.00					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入的资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	111,406,216.00			79,280,079.43		
法定代表人：						

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

21,246,328.65

-178,860,726.61

9,420,759.83

79,280,079.43

111,406,216.00

林刘印

林刘印

本报告书共224页第11页



所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 楚昌投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	111,406,216.00				79,280,079.43		9,420,759.83	-172,399,885.58	27,707,169.68
加: 会计政策变更								-4,872,322.56	-4,872,322.56
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	111,406,216.00				79,280,079.43		9,420,759.83	-177,272,208.14	22,834,847.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								245,302,329.64	245,302,329.64
(一) 综合收益总额								245,302,329.64	245,302,329.64
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者的分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	111,406,216.00				79,280,079.43		9,420,759.83	68,030,121.50	268,137,176.76

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



楚昌投资集团有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

楚昌投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身武汉楚昌投资有限公司是2003年8月8日经武汉市工商行政管理局批准成立。公司设立时的注册资本为2700万元, 股东为刘宝林、刘树林及刘兆年, 其分别持有公司1775万元、655万元及270万元出资。本次出资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2003]011号《验资报告》验证。

2003年8月22日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为3800万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有2498万元、922万元及380万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2003]013号《验资报告》验证。

2003年9月10日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为4800万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有3155.4万元、1164.6万元及480万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2003]015号《验资报告》验证。

2003年10月29日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为5700万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有3747.18万元、1382.82万元及570万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2003]021号《验资报告》验证。

2003年12月9日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为6400万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有4447.18万元、1382.82万元及570万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2003]023号《验资报告》验证。

2003年12月18日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为6900万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有4947.18万元、1382.82万元及570万元出资。本次增资业经武汉摩泰联合经纬会计师事务所所以武摩泰验字(2003)第016号《验资报告》验证。

2004年2月24日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为7400万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有4947.18万元、1712.82万元及740万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2004]001号《验资报告》验证。

2004年3月26日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为8250万元的议案, 增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有5423.55万元、2001.45万元及825万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2004]003号《验资报告》验证。

2004年4月13日, 公司召开股东会, 审议通过了将注册资本增加为8700万元的议案, 增

资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有5719.38万元、2110.62万元及870万元出资。本次增资业经武汉经纬会计师事务所有限责任公司以武经会验字[2004]005号《验资报告》验证。

2005年5月20日，公司召开股东会，审议通过了将注册资本增加为111,406,216.00元的议案，增资后刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有57,193,800.00元、21,106,200.00元及33,106,216.00元出资。本次增资业经武汉平正有限责任会计师事务所所以武平会验字（2005）018号《验资报告》验证。

公司经过历次股权变更登记，截止2020年12月31日刘宝林、刘树林及刘兆年分别持有57,193,800.00元、28,806,200.00元及25,406,216.00元出资。

2015年2月28日，公司向武汉市工商行政管理局申请名称变更，将公司名称变更为楚昌投资集团有限公司。

2016年9月13日，公司向武汉市工商行政管理局申请变更法人，将公司法人变更为刘宝林。

公司经营范围：对房地产行业投资、对商业投资；化工产品销售（不含许可类化工产品）；国内贸易代理；食用农产品批发、零售；初级农产品批发、零售（不含长江、汉江水产品）；销售代理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

公司法人营业执照注册号：91420100751825644N。

公司注册资本：人民币111,406,216.00元整。

公司注册地址：武汉市汉阳区龙阳大道76号九州通大厦30层公寓式酒店9。

法定代表人：刘宝林。

公司实际控制人为刘宝林。

截至2020年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共460户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加34户，减少32户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、31“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，

计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
款项性质账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失。
涉诉组合	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项。
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
合同资产：	
账龄组合	按不同客户和款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间应收账款作为具有类似信用风险特征的应收账款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
款项性质及账龄组合	按不同款项性质的信用风险特征，以账龄组合为基础评估预期信用损失。
同一控制下的关联方组合	将合并范围内的企业间其他应收款作为具有类似信用风险特征的其他应收款组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
担保组合	按债权投资提供的担保，识别债权投资信用风险特征

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

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

（1）存货取得和发出的计价方法

本集团存货按成本进行初始计量，房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本等，符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本；非房地产开发产品成本包括工程施工成本、采购成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出等，在取得时按实际成本入账，发出按先进先出法确定发出库存商品的实际成本。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，库存商品、低值易耗品发出按加权平均法确定发出存货的实际成本；开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用，开发产品发出按个别计价法确定其实际成本。

（4）开发用土地的核算方法：

本集团开发用土地在“存货—开发成本”科目核算，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。公司购买土地使用权的土地出让金一般采用分期付款支付方式，在满足合同约定付款条件时确认为公司资产，记入开发成本。对于满足合同约定付款条件而尚未支付的

土地出让金，在满足合同约定付款条件当日列入应付账款，对于合同约定未到支付期但未来需要支付的土地出让金则在会计报表附注中作为承诺事项披露。

(5) 公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施费用为项目所在地的国土局批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(8) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~30	0.05	9.5%~3.17%
机器设备	5~10	0.05	19%~9.5%
运输工具	5	0.05	19 %
办公及电子设备	3~5	0.05	31.67%~19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物。分为消耗性生物资产和生产性生物资产。消耗性生物资产，是指公司为出售而持有的或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物和药材（如玉米、黄芪、板蓝根等）以及存栏待售的牲畜（如育肥公牛、淘汰育肥母牛）。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产（如苜蓿、母牛、种牛）等。

生物资产按照实际成本进行初始计量。

自行栽培的消耗性生物资产的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行繁殖的消耗性生物资产的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接制造费用等必要支出。

自行繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄产犊）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

公司生产用母牛自首胎产牛犊开始计提折旧，种牛自首次参与配种开始计提折旧，折旧年限 5 年，预计净残值为 25%，选用的折旧方法为年限平均法。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

公司至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证

据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

对于消耗性生物资产，应当在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。

公司日常发生的构成生产性生物资产和自行繁殖的育肥畜（公牛）价值的成本费用，通过“生产成本”科目归集，月末结转至相应的生物资产价值；构成自行栽培的大田作物和药材等消耗性生物资产价值的成本费用，直接计入消耗性生物资产成本，待收获或出售时转入库存商品或原材料。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用、库房改造及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、质量保证金

根据施工合同规定，应留置支付施工单位的质量保证金，计入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

27、维修基金

本集团物业管理公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“其他非流动负债”，专项用于住宅共同部位、共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

29、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

31、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品

控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据如下：本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 资产证券化

作为经营活动的一部分，本集团将部分应收款项证券化，一般是将这些资产出售给结构化主体，然后再由其向投资者发行证券。金融资产终止确认的前提条件参见“本附注四、9”，对于未能符合终止确认条件的应收款项证券化，相关金融资产不终止确认，从第三方投资者筹集的资金以融资款处理；对于符合部分终止确认条件的信贷资产证券化，本集团保留所转移金融资产的部分权益划分为交易性金融资产。所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格

以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团因销售商品房支付的销售佣金费用，原计入“销售费用”，在新收入准则下，企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，应当作为合同取得成本确认为一项资产，在确认收入时计入当期损益。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	515,534,673.36		522,187,529.01	
预收款项	1,356,065,192.22	5,400,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合同负债			1,223,220,235.01	377,358.49
其他流动负债	929,037,503.30		1,056,882,460.51	22,641.51
未分配利润	2,079,487,773.49	68,030,121.50	2,086,140,629.14	68,030,121.50

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
其他流动资产	394,807,195.34		395,300,337.63	
预收款项			1,852,607,751.69	400,000.00
合同负债	1,672,777,738.84	377,358.49		
其他流动负债	180,142,503.36	22,641.51	312,490.51	

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
未分配利润	3,827,510,090.61	-178,860,726.61	3,828,003,232.90	-178,860,726.61

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
销售费用	3,637,232,035.59		3,637,725,177.88	
利润总额	5,363,276,165.82	-363,157,239.29	5,362,783,023.53	-363,157,239.29
所得税费用	1,217,330,068.07	-116,266,391.18	1,217,330,068.07	-116,266,391.18
净利润	4,145,946,097.75	-246,890,848.11	4,145,452,955.46	-246,890,848.11

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本集团无会计估计变更。

37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、31、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和

估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

（2）租赁的分类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

（1）增值税：由成药、中药、医疗器械、交通运输业、现代服务业、不动产租赁销项税扣除进项税余额及部分生物制品、抗癌药品简易征收两部分组成，其中成药、医疗器械执行 13%的销项税率；中药、不动产租赁、交通运输业执行 9%的销项税率；现代服务业执行 6%的销项税率；部分生物制品、抗癌药品、罕见病药品按照 3%的征收率简易征收；部分计生用品享受免税。

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

（3）教育费附加：应纳流转税额的 3%缴纳。

（4）境内企业所得税税率：根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。除享受以上企业所得税优惠政策和其他企业所得税优惠政策的公司外，其

余公司的企业所得税税率为 25%。

(5) 境外美国子公司企业所得税税率：适用 C 类股份公司标准税率 21%。

(6) 境外阿根廷子公司税率：企业所得税率为 35%，且对其在全球范围内的收入征税。

(7) 香港子公司税率：企业所得税率为 16.5%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税及附加税

根据财税[2011]100号文的规定，有以下间接控股的子公司享受软件产品增值税税负超过3%部分即征即退的税收优惠政策：九州通医疗信息科技（武汉）有限公司、武汉市同步远方信息技术有限公司。

根据财税[2019]21号《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》第二条规定，企业招用退役士兵可按每人每年依次减免9000元增值税及附加税，有以下间接控股的分子公司享受此税收优惠：新疆九州通医药有限公司、新疆伊犁九州通药业有限公司、库尔勒九州通医药有限公司、阿拉尔九州通医药有限公司、武汉瑞仕昌达商贸有限公司、湖北九州云仓科技发展有限公司、黑龙江九州通医药有限公司、天津九州通达医药有限公司、山西九州通医药有限公司、长春九州通医药有限公司、江西九州通药业有限公司、辽宁九州通医药有限公司、九州通（沈阳）医疗器械贸易有限公司、河南九州通医药有限公司、河南九州通国华医药物流有限公司、河南九州通国华医药物流有限公司济源分公司、河南九州通医药有限公司信阳分公司、河南九州通医药有限公司洛阳分公司、河南九州通医药有限公司三门峡分公司、淮安九州通医药有限公司、江苏九州通医药有限公司、福建九州通医药有限公司、三明九州通医药有限公司、南平九州通医药有限公司、厦门九州通医药有限公司、漳州九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司、深圳九州通医药有限公司、湛江九州通医药有限公司、中山九州通物流有限公司、安徽九州通医药有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司、广东九州通医疗用品有限公司、九州通医疗器械集团有限公司、山东九州通医药有限公司、台州九州通医药有限公司、上海九州通国际贸易有限公司、新疆博赛九州通医药有限公司、喀什九州通药业有限责任公司、奎屯九州通医药有限公司、菏泽九州通医药有限公司、临汾九州通医药有限公司、山西省太原药材有限公司、运城九州通医药有限公司、南京九州通物流技术开发有限公司、麻城九州中药发展有限公司、濮阳九州通医药有限公司、吉林市广聚药业有限责任公司、天九再生医学（天津）科技有限公司、九州通集团应城医药有限公司、十堰九州通医药有限公司、安徽九州通物流有限公司、

阜阳九州通医药有限公司、九州通医药集团物流有限公司、上海九州通医疗器械供应链有限公司、新疆九州通医疗器械有限公司、江苏九跃康医疗科技有限公司、青岛九州通医药有限公司、临沂九州通医药有限公司、山东九州通医疗器械有限公司、江苏九州通医疗器械有限公司、广东柯尼兹医疗器械有限公司、广西九州通医药有限公司、贵港市天一九州通医药有限公司、南宁九州通物流有限公司、四川九州通医药有限公司、石家庄九州通医药有限公司、北京好药师大药房连锁有限公司。

根据财税[2019]22号《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》第二条规定，企业招用建档立卡贫困人口，可按每人每年依次减免7800元增值税及附加税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：泸州九州通医药有限公司、山东九州通医药有限公司、重庆九州通医药有限公司、九州通医药集团重庆万州有限公司、广西九州通医药有限公司。

根据财税[2016]36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条规定，享受养老机构提供的养老服务、医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：黄石广慈老年病医院有限公司、武汉九州上医中医门诊部有限公司、武汉九州上医中医门诊部有限公司汉阳门诊部、武汉九州上医国康堂中医门诊部有限公司、武汉九州通医院有限公司。

根据财政部 税务总局 海关总署2019年第39号公告《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：北京九州众创科技孵化器有限公司、福建九州通物流有限公司、克拉玛依九通信息科技有限公司、九州通中药材电子商务有限公司、九州天润中药产业有限公司、九信（武汉）中药研究院有限公司、北京九州通科技孵化器有限公司、重庆九州通物流有限公司、湖北九州云仓科技发展有限公司、九州通医疗信息科技（武汉）有限公司。

公司的间接控股的子公司恩施九州通中药发展有限公司根据《增值税暂行条例》规定，销售的自产农产品免征增值税。

根据财政部 税务总局公告2020年第8号《支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：上海真仁堂药业有限公司、武汉九州通医院有限公司。

根据财政部 税务总局公告 2020 年第 9 号《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控

控有关捐赠税收政策的公告》第三条，疫情期间捐赠的物资免征增值税，有以下间接控股的分子公司享受此税收优惠：呼伦贝尔九州通医药有限公司、湛江九州通医药有限公司、广西九州通医药有限公司、贵港市天一九州通医药有限公司、商城金康九州通医药有限公司、菏泽九州通医药有限公司、温州九州通医药有限公司、新疆九州通医药有限公司、库尔勒九州通医药有限公司、兰州九州通医药有限公司、江西九州通欣涛医药有限公司、九州通医药集团重庆万州有限公司、恩施九州通医药有限公司、宜昌九州通医药有限公司、十堰九州通医药有限公司、山西九州通医药有限公司、山西九州通医药有限公司大同分公司、山西九州通医药有限公司长治分公司、芜湖九州通医药销售有限公司、黄冈九州通医药有限公司。

根据财政部 税务总局公告2020年第13号《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》及财政部 税务总局公告2020年第24号《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》，自2020年3月1日至12月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。有以下间接控股的分子公司享受此税收优惠：长春九州通医药有限公司宽城分公司、西藏九康大药房有限公司、达州好药师大药房连锁有限公司、上饶市盈辉医疗器械有限公司、九州通医疗用品（洛阳）有限公司、九州通医疗用品（驻马店）有限公司。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定：以“公司+农户”经营模式从事农、林、牧、渔业项目生产的企业享受减免企业所得税优惠政策，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：湖北金贵中药饮片有限公司、金寨九州天润中药产业有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司、河南九州天润中药产业有限公司、上海真仁堂药业有限公司、恩施九州通中药发展有限公司。

根据财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的规定，享受农副产品初加工免征企业所得税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：山西九州天润道地药材开发有限公司、临沂九州天润中药饮片产业有限公司、麻城九州中药发展有限公司、新疆和济中药饮片有限公司、河北楚风中药饮片有限公司、北京均大制药有限公司。

根据国家税务总局公告[2012]12号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有

关企业所得税问题的公告》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，有以下间接控股的子公司可享受此税收优惠：重庆九州通医药有限公司、九州通医药集团重庆万州有限公司、石河子市九州通医药有限公司、和田九州通医药有限公司、呼伦贝尔九州通医药有限公司、恩施九州通医药有限公司、陕西九州通医药有限公司、陕西九州通康欣医药有限公司。

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

公司的间接控股的子公司新疆伊犁九州通药业有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经伊犁市国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司恩施九州通中药发展有限公司财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经湖北恩施经济开发区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2011年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司喀什九州通药业有限责任公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经疏勒县国税局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

公司的间接控股的子公司重庆九州通医疗器械有限公司根据[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经重庆市国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司库尔勒九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》享受西部大开发减免企业所得税，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司新疆普惠医疗器械有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经乌鲁木齐高新区国家税务局批准享受西部

大开发减免企业所得税，自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

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

公司的间接控股的子公司四川九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经成都市温江区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，减按15%的税率缴纳企业所得税。

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

公司的间接控股的子公司兰州九州通医药有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，经甘肃省兰州新区国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2017年1月1日至2020年12月31日减按15%税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于执行西部地区鼓励类产业目录有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告[2015]14号）公告，经国家税务局批准享受西部大开发减免企业所得税，自2014年10月1日起，可减按15%税率缴纳企业所得税，有以下间接控股的子公司可享受此税收优惠：宁夏九州通医药有限公司、广西九州通医药有限公司。

公司的间接控股的子公司中山九州通物流有限公司根据国税函[2009]203号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自2020年12月9日至2023年12月9日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司九州通健康管理有限公司根据国税函[2009]203号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自2018年11月30日至2021年11月30日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司山东博山制药有限公司根据国税函[2009]203号第四条规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自2020年8月17日至2023年8月17日减按15%税率缴纳企业所得税。

公司的间接控股的子公司武汉市同步远方信息技术开发有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2019

年11月15日至2022年11月15日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司九信（武汉）中药研究院有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2019年11月15日至2022年11月15日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司九州通中药材电子商务有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2020年12月1日至2023年12月1日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司湖北九州云仓科技发展有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2019年11月15日至2022年11月15日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司北京京丰制药集团有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2020年10月21日至2023年10月21日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司九州通医疗信息科技（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，自2019年11月15日至2022年11月15日有效期间享受征收率为15%的所得税税收优惠政策。

公司的间接控股的子公司西藏三通医药科技有限公司根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及西藏自治区招商引资优惠政策若干规定藏政发[2018]25号的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止，免征收企业所得税属于地方分享部分，按9%税率进行缴纳。

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）及西藏自治区招商引资优惠政策若干规定藏政发[2018]25号的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止，免征收企业所得税属于地方分享部分，按3%税率进行缴纳，有以下间接控股的子公司可享受此税收优惠：西藏九州通益康源医疗器械有限公司、西藏九康大药房有限公司。

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31号）的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，有以下间接控股的子公司可享受此税收优惠：海南华利医药进出口有限公司、海南九州通康达医药有限公司。

公司直接控股的子公司大连九信精细化工有限公司取得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司间接控股的子公司内蒙古佳瑞米精细化工有限公司取得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

公司直接控股的子公司洪湖市万农水产食品有限公司根据财税[2008]149号《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的规定，农产品初加工部分享受农副产品初加工免征企业所得税。

公司直接控股的子公司甘肃顶乐农牧有限责任公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（第一款）规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，减征、免征企业所得税。

公司间接控股的子公司武威鑫顶牛生态农牧有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（第一款）从事农、林、牧、渔业项目的所得，减征、免征企业所得税。

公司间接控股的子公司武威顶牛伊禾肉类加工有限公司依据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149号附件第二条（第一款）规定，肉类初加工：通过对畜禽类动物（包括各类牲畜、家禽和人工驯养、繁殖的野生动物及其他经济动物）宰杀、去头、去蹄、去皮、去内脏、分割、切块或切片、冷藏或冷冻、分级、包装等简单加工处理，制成的分割肉、保鲜肉、冷藏肉、冷冻肉、绞肉、肉块、肉片、肉丁项目的所得，免征企业所得税。

公司间接控股的子公司武威北大鑫生物有机肥有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令63号第二十七条（第三款）规定，符合环境保护、节能节水项目的所得，定期减免征收企业所得税。

（3）城镇土地使用税

根据财政部 税务总局公告2019年第61号《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》规定，对公共租赁住房占用的土地免征土地使用税，有以下直接和间接控股的子公司享受此税

收优惠：九州通医药集团股份有限公司、湖南九州通医药有限公司、安徽九州通医药有限公司、山东九州通医药有限公司。

根据鄂发[2018]33号《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》规定，2019年1月1日至2020年12月31日，报政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的80%调整执行，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：湖北金贵中药饮片有限公司、麻城九州中药发展有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司。

公司的间接控股的子公司山西九州通医药有限公司根据晋财税[2019]1号《山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》规定，经省委、省政府同意，自2019年1月1日至2021年12月31日，在国家规定的税额幅度内，将城镇土地使用税税额标准普遍下调，统一按现行税额标准的75%调整。

公司的间接控股的子公司福建九州通医药有限公司根据国税地字[1989]14号《国家税务总局关于水利设施用地征免土地使用税问题的规定》，水利设施及其管护用地免征土地使用税。

公司的间接控股的子公司西藏三通医药科技有限公司根据藏政发[2013]97号《西藏自治区人民政府关于暂免征收中小微企业城镇土地使用税的通知》规定，暂免征收土地使用税。

公司的间接控股的子公司宁夏九州通医药有限公司根据宁地税发[2015]102号《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》，在对宁投资新办且从事国家不限制或鼓励发展的产业，自用土地的城镇土地使用税实行“三免三减半”优惠，减免期间为2018年07月1日至2024年06月30日。

公司的间接控股的子公司临沂九州通医院管理有限公司根据财税[2000]42号《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》规定，非营利性医疗机构自用的土地免征土地使用税。

公司的间接控股的子公司阜阳九州通医药有限公司根据皖政[2018]6号《中共安徽省委安徽省人民政府关于促进经济高质量发展的若干意见》规定，物流企业土地使用税暂按现行标准的50%执行。

公司的间接控股的子公司温州九州通医药有限公司根据浙政办发[2014]111号《浙江省人民政府办公厅关于全面开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用工作的通知》规定，按制造业、其他行业来确定“亩产税收”减免标准值，城镇土地使用税按企业“亩产税收”贡献大小设置三类五级分类分档的差别化减免方案征收。

公司的间接控股的子公司黄石广慈老年病医院有限公司根据财税[2000]42号《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》规定，营利性医疗机构自用的土地自

其取得执业登记之日起，3年内免征城镇土地使用税。

根据国家税务总局武汉市税务局公告 2020 年第 2 号《关于贯彻落实新型冠状病毒肺炎疫情期间房产税 城镇土地使用税困难减免优惠有关事项的公告》第二条，疫情期间在营食品、药品、医疗器械经营企业（批发和零售）可减免一、第二季度的自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税，免征一、第二季度的土地使用税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：九州通医药集团股份有限公司、九州通医药集团物流有限公司、湖北金贵中药饮片有限公司、九州通集团应城医药有限公司。

根据湖北省人民政府办公厅关于印发《应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施》的通知（鄂政办发[2020]5号）第三条第 13 点，因疫情遭受重大损失的企业，免征一、第二季度的土地使用税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：荆州九州通医药有限公司、宜昌九州通医药有限公司、十堰九州通医药有限公司、黄冈九州通医药有限公司、襄阳九州通医药有限公司、蕲春同康创业发展有限公司、麻城九州中药发展有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司。

根据《江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策公告》（苏财税[2020]8号），免征一、第二季度的土地使用税，有以下子公司享受此税收优惠：南京九州通物流技术开发有限公司、淮安九州通医药有限公司、徐州九州通物流有限公司。

根据《国家税务总局河南省税务局 河南省财政厅关于落实疫情防控期间城镇土地使用税房产税困难减免政策的通知》（豫税发[2020]26号），免征一季度土地使用税，有以下间接控股的分子公司享受此税收优惠：河南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司信阳分公司、河南九州通医药有限公司三门峡分公司、河南九州通医药有限公司商丘分公司、河南九州通物流有限公司、河南九州通国华医药物流有限公司。

根据《辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施的通知》（辽政发[2020]6号）第三条，减半征收三个月的土地使用税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：九州通鞍山药业有限公司、九州通金合（辽宁）药业有限公司。

公司的间接控股的子公司海南九州通医药有限公司根据海南省人民政府关于印发《海南省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关八条措施》的通知（琼府[2020]11号）第三条第（六）点，因疫情影响，免征一季度土地使用税。

公司的间接控股的子公司青岛九州通医药有限公司根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》鲁财税[2020]16

号第一条的规定，免征一季度土地使用税。

公司的间接控股的子公司陕西九州通医药有限公司根据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于抗击疫情城镇土地使用税、房产税困难减免有关事项的通知》陕财税[2020]4号的规定，免征一季度土地使用税。

（4）房产税

根据财政部 税务总局公告2019年第61号《关于公共租赁住房税收优惠政策的公告》规定，对公租房免征房产税，有以下直接和间接控股的子公司享受此税收优惠：九州通医药集团股份有限公司、湖南九州通医药有限公司、安徽九州通医药有限公司。

根据鄂政发[1987]64号《湖北省房产税实施细则》第七条第二大点的规定，对企业的职工住宅暂减半缴纳房产税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：恩施九州通医药有限公司、九州通集团应城医药有限公司、十堰九州通医药有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司、麻城九州中药发展有限公司、宜昌九州通医药有限公司。

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

公司的间接控股的子公司黄石广慈老年病医院有限公司根据财税[2000]42号《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》规定，营利性医疗机构自用的房产自其取得执业登记之日起，3年内免征房产税。

根据国家税务总局武汉市税务局公告 2020 年第2号《关于贯彻落实新型冠状病毒肺炎疫情期间房产税 城镇土地使用税困难减免优惠有关事项的公告》第二条，疫情期间在营食品、药品、医疗器械经营企业（批发和零售）和物流配送等市场保供企业可减免一、第二季度的自用房产、土地的房产税、城镇土地使用税，免征一、第二季度的房产税，有以下直接和间接控股的子公司享受此税收优惠：九州通医药集团股份有限公司、九州通医药集团物流有限公司、湖北金贵中药饮片有限公司、九州通集团应城医药有限公司。

根据湖北省人民政府办公厅关于印发《应对新型冠状病毒肺炎疫情支持中小微企业共渡难关有关政策措施》的通知（鄂政办发[2020]5号）第三条第13点，因疫情遭受重大损失，免征一、第二季度的房产税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：荆州九州通医药有限公司、宜昌九州通医药有限公司、十堰九州通医药有限公司、黄冈九州通医药有限公司、襄阳九州通医药有限公司、蕲春同康创业发展有限公司、麻城九州中药发展有限公司、黄冈金贵中药产业发展有限公司。

根据《江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局关于应对新冠肺炎疫情影响有关房产税、城镇土地使用税优惠政策公告》（苏财税[2020]8号），免征一、二季度的房产税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：南京九州通物流技术开发有限公司、淮安九州通医药有限公司。

根据《国家税务总局河南省税务局 河南省财政厅关于落实疫情防控期间城镇土地使用税房产税困难减免政策的通知》（豫税发[2020]26号），免征一季度房产税，有以下间接控股的分子公司享受此税收优惠：河南九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司信阳分公司、河南九州通医药有限公司三门峡分公司、河南九州通医药有限公司商丘分公司、河南九州通物流有限公司、河南九州通国华医药物流有限公司。

根据《辽宁省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业生产经营若干政策措施的通知》辽政发[2020]6号第三条，减半征收三个月的房产税，有以下间接控股的子公司享受此税收优惠：九州通鞍山药业有限公司、九州通金合（辽宁）药业有限公司。

公司的间接控股的子公司海南九州通医药有限公司根据海南省人民政府关于印发《海南省应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关八条措施》的通知（琼府[2020]11号）第三条第（六）点，因疫情影响，免征一季度房产税。

公司的间接控股的子公司青岛九州通医药有限公司根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》鲁财税[2020]16号第一条的规定，免征一季度房产税。

公司的间接控股的子公司陕西九州通医药有限公司根据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于抗击疫情城镇土地使用税、房产税困难减免有关事项的通知》陕财税[2020]4号的规定，免征一季度房产税。

公司的间接控股的子公司广东九州通医药有限公司根据《国家税务总局广东省税务局关于强化落实税务政策坚决打赢疫情防控阻击战的通知》粤税发[2020]16号第九条，因疫情影响，免征一季度房产税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,822,456.83	15,303,700.78
银行存款	6,378,491,955.46	4,943,494,828.39
其他货币资金	8,731,168,854.98	7,553,333,495.66
合 计	15,119,483,267.27	12,512,132,024.83

注：货币资金年末余额受限情况详见六、66 所有权或使用权受限制的资产。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,934,181,376.80	364,753,784.72
其中：债务工具投资	15,310,503.23	120,459,408.72
权益工具投资	1,918,870,873.57	240,044,376.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,250,000.00
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		4,250,000.00
合 计	1,934,181,376.80	364,753,784.72
其中：重分类至一年内到期的非流动资产		10,114,852.17
重分类至其他非流动金融资产的部分	1,269,813,105.25	283,675,962.78

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,659,923.90
商业承兑汇票	151,016,686.14	184,071,337.41
小 计	151,016,686.14	185,731,261.31

项 目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	453,050.04	552,214.01
合 计	150,563,636.10	185,179,047.30

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	571,873,774.21	
信用证	311,526,268.50	
合 计	883,400,042.71	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	151,016,686.14	100.00	453,050.04	0.30	150,563,636.10
合 计	151,016,686.14	—	453,050.04	—	150,563,636.10

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	185,731,261.31	100.00	552,214.01	0.30	185,179,047.30
合 计	185,731,261.31	—	552,214.01	—	185,179,047.30

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	151,016,686.14	453,050.04	0.30
合计	151,016,686.14	453,050.04	0.30

注：按组合计提坏账的确认标准及说明见四、10。

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	552,214.01	-99,163.97			453,050.04
合计	552,214.01	-99,163.97			453,050.04

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	23,304,193,915.98
1至2年（含2年）	1,964,942,708.10
2至3年（含3年）	261,039,767.67
3年以上	198,866,351.61
小计	25,729,042,743.36
减：坏账准备	450,657,103.48
合计	25,278,385,639.88

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,953,675.24	0.17	43,953,675.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,685,089,068.12	99.83	406,703,428.24	1.58	25,278,385,639.88
其中：账龄组合	25,685,089,068.12	99.83	406,703,428.24	1.58	25,278,385,639.88
合计	25,729,042,743.36	—	450,657,103.48	—	25,278,385,639.88

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	19,324,508.92	0.08	16,311,749.15	84.41	3,012,759.77
按组合计提坏账准备的应收账款	23,460,502,791.82	99.92	339,491,372.37	1.45	23,121,011,419.45
其中：账龄组合	23,460,502,791.82	99.92	339,491,372.37	1.45	23,121,011,419.45
合计	23,479,827,300.74	——	355,803,121.52	——	23,124,024,179.22

注 1：确定该组合的依据详见附注四、10。

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款 A 客户	9,588,646.74	9,588,646.74	100.00	信用风险显著增加
应收账款 B 客户	9,087,367.78	9,087,367.78	100.00	信用风险显著增加
应收账款 C 客户	7,386,917.91	7,386,917.91	100.00	信用风险显著增加
应收账款 D 客户	4,055,795.55	4,055,795.55	100.00	信用风险显著增加
应收账款 E 客户	3,058,134.21	3,058,134.21	100.00	信用风险显著增加
应收账款 F 客户	3,052,500.00	3,052,500.00	100.00	信用风险显著增加
应收账款 G 客户	2,221,702.79	2,221,702.79	100.00	信用风险显著增加
应收账款 H 客户	1,765,295.19	1,765,295.19	100.00	信用风险显著增加
应收账款 I 客户	1,240,583.03	1,240,583.03	100.00	信用风险显著增加
应收账款 J 客户	847,360.31	847,360.31	100.00	信用风险显著增加
应收账款 K 客户	511,772.82	511,772.82	100.00	信用风险显著增加

应收账款 L 客户	465,000.00	465,000.00	100.00	信用风险显著增加
应收账款 M 客户	313,490.00	313,490.00	100.00	信用风险显著增加
应收账款 N 客户	153,214.36	153,214.36	100.00	信用风险显著增加
应收账款 O 客户	54,401.00	54,401.00	100.00	信用风险显著增加
应收账款 P 客户	50,850.00	50,850.00	100.00	信用风险显著增加
应收账款 Q 客户	44,099.45	44,099.45	100.00	信用风险显著增加
应收账款 R 客户	36,312.49	36,312.49	100.00	信用风险显著增加
应收账款 S 客户	11,589.82	11,589.82	100.00	信用风险显著增加
应收账款 T 客户	8,435.76	8,435.76	100.00	信用风险显著增加
应收账款 U 客户	206.03	206.03	100.00	信用风险显著增加
合计	43,953,675.24	43,953,675.24	——	——

②组合中，按客户类别及账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	23,302,115,130.79	78,744,200.36	0.34
1年至2年（含2年）	1,964,939,608.10	89,112,591.40	4.54
2年至3年（含3年）	260,482,918.22	95,708,595.07	36.74
3年以上	157,551,411.01	143,138,041.41	90.85
合计	25,685,089,068.12	406,703,428.24	1.58

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	21,758,591,818.50	111,964,036.09	0.51
1年至2年（含2年）	1,416,821,421.98	101,802,619.36	7.19
2年至3年（含3年）	203,222,947.57	53,461,661.71	26.31
3年以上	81,866,603.77	72,263,055.21	88.27
合计	23,460,502,791.82	339,491,372.37	1.45

注：按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注四、10。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	16,311,749.15	27,641,926.09				43,953,675.24
按组合计提坏账准备的应收账款	339,491,372.37	82,006,995.79	409,094.41	-12,944,848.59	-2,259,185.74	406,703,428.24
合 计	355,803,121.52	109,648,921.88	409,094.41	-12,944,848.59	-2,259,185.74	450,657,103.48

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
应收账款 N 客户	259,807.19	破产清算
合 计	259,807.19	——

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	12,944,848.59

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联交易产生
应收账款 O 客户	货款	1,043,944.55	无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
应收账款 P 客户	货款	970,224.84	无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
应收账款 Q 客户	货款	903,400.65	无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
应收账款 R 客户	货款	809,000.00	无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
应收账款 S 客户	货款	696,882.63	无法收回	报请财务总监、总经理、董事长签字批准	否
合 计	——	4,423,452.67	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 670,812,429.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 2.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,460,658.65 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,041,260,420.58	1,351,656,280.72
合计	2,041,260,420.58	1,351,656,280.72

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,356,748,815.89	-5,092,535.17	690,886,605.10	-1,282,465.24	2,047,635,420.99	-6,375,000.41
合计	1,356,748,815.89	-5,092,535.17	690,886,605.10	-1,282,465.24	2,047,635,420.99	-6,375,000.41

(3) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	199,021,928.39
合计	199,021,928.39

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,316,155,204.52	
合计	21,316,155,204.52	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,775,009,474.61	99.15	3,190,495,535.07	98.57
1 至 2 年	31,675,602.80	0.83	41,686,916.93	1.29
2 至 3 年	686,146.70	0.02	4,127,888.29	0.13
3 年以上	50,598.82	0.00	256,277.35	0.01
合 计	3,807,421,822.93	100.00	3,236,566,617.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 1,230,349,902.69 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 32.31%。

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	4,870,604.86	11,622,602.46
应收股利	604,398.36	480,000.00
其他应收款	7,689,509,866.15	7,198,587,215.81
合 计	7,694,984,869.37	7,210,689,818.27

(1) 应收利息

①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
债权投资		10,519,579.31
外部单位借款利息	4,870,604.86	1,103,023.15
小计	4,870,604.86	11,622,602.46
减：坏账准备		
合计	4,870,604.86	11,622,602.46

(2) 应收股利

①应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
四川中核九州通医药有限公司	604,398.36	

被投资单位	年末余额	年初余额
重庆九州通维尔康医药有限公司		480,000.00
小 计	604,398.36	480,000.00
减：坏账准备		
合 计	604,398.36	480,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	5,868,747,430.20
1至2年	1,028,907,092.40
2至3年	854,413,991.87
3年以上	382,860,304.22
小 计	8,134,928,818.69
减：坏账准备	445,418,952.54
合 计	7,689,509,866.15

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	47,833,870.36	42,905,315.61
保证金	10,485,756.62	5,589,016.38
代垫款项	15,148,491.02	13,411,196.08
对关联公司的应收款项	1,246,137,829.33	2,019,647,592.12
对非关联公司的应收款项	2,195,658,311.98	1,304,457,955.24
房屋土地款		8,384,000.99
医院客户保证金	1,253,291,877.46	1,448,100,724.08
供应商保证金	153,625,042.66	182,650,527.31
基药与处方药客户保证金		4,521,400.00
质量保证金	19,416,239.06	
招标保证金	63,332,572.62	61,208,416.30
供应商折让	2,282,899,533.95	1,650,207,393.86

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	847,099,293.63	759,928,726.42
小计	8,134,928,818.69	7,501,012,264.39
减：坏账准备	445,418,952.54	302,425,048.58
合计	7,689,509,866.15	7,198,587,215.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	233,164,735.59		69,260,312.99	302,425,048.58
2020 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	172,592,898.37		-239,874.67	172,353,023.70
本年转回				
本年转销				
本年核销	-24,368,851.83		-50,736.57	-24,419,588.40
其他变动	-4,939,531.34			-4,939,531.34
2021 年 12 月 31 日余 额	376,449,250.79		68,969,701.75	445,418,952.54

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 年末余额
中山广银投资 有限公司	对关联公司 的应收款项	1,070,102,519.27	1-2 年	13.15	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州久宝投资咨询服务有限 公司	对非关联公 司的应收款 项	452,076,061.11	1 年以 内, 1-2 年	5.56	48,333,625.26
武汉鑫众锦湖 实业有限公司	对关联公司 的应收款项	144,087,407.62	2-3 年	1.77	
武汉市第四医 院	医院客户保 证金	105,000,000.00	1-2 年	1.29	5,775,000.00
武汉科技大学 附属天佑医院	医院客户保 证金	88,000,000.00	2-3 年	1.08	4,840,000.00
合 计	——	1,859,265,988.00	——	22.85	58,948,625.26

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	329,662,653.09	117,209.31	329,545,443.78
在产品	19,572,599.01		19,572,599.01
库存商品	14,529,366,254.90	58,353,881.52	14,471,012,373.38
发出商品	11,648,002.45		11,648,002.45
开发成本	638,758,224.29		638,758,224.29
低值易耗品	343,940.08		343,940.08
消耗性生物资产	56,095,583.05		56,095,583.05
周转材料	4,630,100.26		4,630,100.26
委托加工物资			
已完工开发产品	424,866,005.04		424,866,005.04
包装物			
自制半成品			
生产成本	42,694,292.88		42,694,292.88

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	61,837,793.47		61,837,793.47
合同履约成本	6,695,353.68		6,695,353.68
合 计	16,126,170,802.20	58,471,090.83	16,067,699,711.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	355,463,478.48	113,063.74	355,350,414.74
在产品	31,789,567.22		31,789,567.22
库存商品	13,834,519,578.09	27,401,912.71	13,807,117,665.38
发出商品	13,240,998.71		13,240,998.71
开发成本	516,940,890.14		516,940,890.14
低值易耗品	269,252.15		269,252.15
消耗性生物资产	112,934,893.09		112,934,893.09
周转材料	4,388,920.69		4,388,920.69
委托加工物资	10,430.84		10,430.84
已完工开发产品	491,807,257.64		491,807,257.64
包装物	113,586.06		113,586.06
自制半成品	1,150,069.09		1,150,069.09
生产成本			
在途物资	68,715,927.41		68,715,927.41
合 计	15,431,344,849.61	27,514,976.45	15,403,829,873.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	113,063.74	32,689.37		28,543.80		117,209.31
库存商品	27,401,912.71	42,365,670.65	1,004,212.73	12,417,914.57		58,353,881.52
合 计	27,514,976.45	42,398,360.02	1,004,212.73	12,446,458.37		58,471,090.83

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的债权投资	21,913,815.80		详见附注六、11
一年内到期的长期应收款	6,263,347.36	2,187,504.24	详见附注六、12
一年内到期的其他非流动金融资产		10,114,852.17	
合 计	28,177,163.16	12,302,356.41	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
自取得日起算的剩余期限在一年内（含一年）的债权投资	81,848,289.41	238,501,500.00
应收退货成本	274,727.84	
合同取得成本	7,145,997.94	6,652,855.65
预缴税款	64,724,064.79	41,811,888.13
待抵扣/认证进项税	202,591,507.31	186,476,545.19
其他	38,222,608.05	48,744,740.04
合 计	394,807,195.34	522,187,529.01

11、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	303,615,963.11	33,974,398.60	269,641,564.51	366,067,546.00	8,685,046.00	357,382,500.00
减：一年内到期的非流动资产（附注六、9）	23,189,223.07	1,275,407.27	21,913,815.80			
减：其他流动资产（附注六、10）	82,259,587.34	411,297.93	81,848,289.41	239,700,000.00	1,198,500.00	238,501,500.00
合计	198,167,152.70	32,287,693.40	165,879,459.30	126,367,546.00	7,486,546.00	118,881,000.00

(2) 年末重要的债权投资

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

项 目	年末余额				年初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
许昌市第二人民医院	79,000,000.00	12.00%	12.00%	2021/12/31	80,000,000.00	12.00%	12.00%	2021/12/31
亳州市盛林药业有限责任公司	33,800,000.00	10.00%	10.00%	2022/12/31	45,800,000.00	6.00% ~ 10.35%	6.00% ~ 10.35%	2022/12/31
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	50,400,000.00	8.00%	8.00%	2022/12/22				
合 计	163,200,000.00	—	—	—	125,800,000.00	—	—	—

(3) 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	8,117,500.00		567,546.00	8,685,046.00
2020 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-4,400,000.00		4,400,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,066,898.60		21,790,000.00	25,856,898.60
本年转回				
本年转销				
本年核销			- 567,546.00	-567,546.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	7,784,398.60		26,190,000.00	33,974,398.60

注：按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注四、10。

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,856,438.19	1,908,484.00	1,947,954.19	1,825,619.98	921,938.10	903,681.88	4%-7%
合计	3,856,438.19	1,908,484.00	1,947,954.19	1,825,619.98	921,938.10	903,681.88	4%-7%

注：长期应收款年末较年初余额增加了 115.56%，主要系公司增加分期收款方式销售医疗器械设备所致。

(2) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	921,938.10	986,545.90				1,908,484.00
合计	921,938.10	986,545.90				1,908,484.00

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖北共创医药有限公司	31,850,106.38	68,600,000.00		3,490,247.60		842,527.67				104,782,881.65	
湖北金融租赁股份有限公司	632,728,372.20			102,406,132.01			22,500,000.00			712,634,504.21	
攀枝花市花城医院管理有限公司	1,988,991.40			566,008.60						2,555,000.00	
湖北通赢投资基金管理有限公司	1,229,828.92			441,897.36	41,985.81		262,095.22			1,451,616.87	
重庆太极实业(集团)股份有限公司	358,988,655.63			2,911,913.02	-375,649.94	205,800.82			-131,414.57	361,599,304.96	
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	56,418,063.88			-754,427.49						55,663,636.39	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	197,277,142.02			8,323,655.35						205,600,797.37	
湖北九州通和医药有限公司				-2,394,384.70					3,900,000.00	1,505,615.30	
首都建设—攀枝花市花城新区医院建设PPP项目私募基金股权投资基金		20,000,000.00		1,480,000.00						21,480,000.00	
杭州九皓医疗科技有限公司	512,705.73			-11,131.23						501,574.50	
四川广运九州通医药有限公司	55,785,707.80			-1,983,317.80						53,802,390.00	
四川中核九州通医药有限公司	18,369,099.25			331,541.82			604,398.36			18,096,242.71	
湖北香连药业有限责任公司	30,938,651.43			-114,540.43						30,824,111.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	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		
上海明品医学数据科技有限公司	54,902,752.97			-9,584,673.17		1,155,768.00			46,473,847.80	
医协创智科技(北京)有限公司	17,436,497.35			241,098.68					17,677,596.03	
柏汇康医疗科技(北京)有限公司	2,382,777.00			6,609.07					2,389,386.07	
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	161,621.37			-161,621.37						
北京普安法玛西药有限公司	36,931,309.82			-1,618,745.81					35,312,564.01	
未名企鵝(北京)科技有限公司	20,206,419.48			-851,406.59					19,355,012.89	
厦门浩添冷链科技有限公司	10,462,511.96			58,468.32					10,520,980.28	
武汉真爱妇产	67,158,374.38			-876,263.75					66,282,110.63	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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		
医院有限公司											
九州通医药集团药品销售有限公司	85,364,720.05		81,325,520.00	-714,030.28					-3,325,169.77		
海南九州通医疗科技合伙企业(有限合伙)	1,848,290.52			-1,848,290.52							
剑阁好药师大药房有限公司	255,345.89			25,500.00						280,845.89	
重庆一线天医疗科技有限公司		200,000.00		-43,727.75						156,272.25	
自贡嘉诚医药投资有限公司		561,000.00		-1,100,192.95						-539,192.95	
孝感市均大小额贷款有限公司	29,005,105.42			178,397.53						29,183,502.95	
湖北新楚泰富资产管理有限公司	2,883,358.43			-245.98						2,883,112.45	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	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		
宁波梅山保税港区九博投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	3,000,000.00							10,000,000.00	
小 计	1,722,086,409.28	92,361,000.00	81,325,520.00	98,404,469.54	-333,664.13	2,204,096.49	23,366,493.58	0.00	1,810,473,713.26	
合 计	1,722,086,409.28	92,361,000.00	81,325,520.00	98,404,469.54	-333,664.13	2,204,096.49	23,366,493.58	0.00	1,810,473,713.26	

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
湖北省长江经济带产业基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
湖北九州通中加医药有限公司	5,600,000.00	5,600,000.00
福建九州通中化医药有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00
泰州九州通医药有限公司	21,783,900.00	21,783,900.00
无锡星洲医药有限公司		21,840,000.00
苏州好药师大药房连锁有限公司	15,904,001.98	15,801,026.49
YANGTUO TECHNOLOGY INC	306,580,928.20	466,414,010.22
抚州欣涛广告有限公司		12,709,068.10
忻州市九康医药连锁有限公司	331,050.00	300,000.00
平遥县弘九康大药房有限公司	33,105.00	30,000.00
赤峰制药股份有限公司	63,000,000.00	
无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
成都华福医院管理有限公司	84,281,934.76	
湖南好药师三医医药连锁有限公司	1,412,125.00	
黄石九步大药房有限公司	300,000.00	
武汉九步医药咨询有限公司	600,000.00	
渭南九步大药房有限公司	1,000,000.00	
百色九步云健康药房管理有限公司	586,000.00	
淮安市九步大药房医药连锁有限公司	1,000,000.00	
松原九步大药房有限公司	1,800,000.00	
九州大健康科技武汉有限公司	1,000,000.00	
合 计	519,013,044.94	557,278,004.81

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北省长江经济带产业基金管理有限公司股权投资					管理层意图	

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖北九州通中加医药有限公司股权投资		1,112,500.00			管理层意图	
福建九州通中化医药有限公司股权投资	800,000.00	3,349,571.00			管理层意图	
泰州九州通医药有限公司股权投资	1,428,000.00	8,389,500.00			管理层意图	
赤峰制药股份有限公司					管理层意图	
无锡阿斯利康中金创业投资合伙企业（有限合伙）					管理层意图	
苏州好药师大药房连锁有限公司股权投资		3,128,001.49			管理层意图	
YANGTUO TECHNOLOGYINC 股权投资		136,980,455.67		39,535,954.99	管理层意图	处置部分股权
抚州欣涛广告有限公司股权投资					管理层意图	
忻州市九康医药连锁有限公司股权投资	31,050.00	91,597.50			管理层意图	
平遥县弘九康大药房有限公司股权投资	3,105.00	9,054.75			管理层意图	
成都华福医院管理有限公司					管理层意图	
湖南好药师三医医药连锁有限公司		106,518.75			管理层意图	
黄石九步大药房有限公司					管理层意图	
武汉九步医药咨询有限公司					管理层意图	
渭南九步大药房有限公司					管理层意图	
百色九步云健康药房管理有限公司					管理层意图	
淮安市九步大药房医药连锁有限公司					管理层意图	

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
松原九步大药房有限公司					管理层意图	
九州大健康科技武汉有限公司					管理层意图	
合 计	2,262,155.00	153,167,199.16		39,535,954.99	管理层意图	

15、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,509,535,554.89	
其中：债务工具投资		20,000,000.00
权益工具投资	1,509,535,554.89	462,350,970.98
合计	1,509,535,554.89	482,350,970.98

16、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	402,782,023.05	24,491,544.48	427,273,567.53
2. 本期增加金额	89,313,817.37		89,313,817.37
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	89,313,817.37		89,313,817.37
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	22,688,174.32		22,688,174.32
(1) 处置或报废			
(2) 因处置子公司而减少			
(3) 其他减少	22,688,174.32		22,688,174.32
4. 期末余额	469,407,666.10	24,491,544.48	493,899,210.58

项 目	房屋、建筑物	土地	合 计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	27,486,608.87	2,064,960.38	29,551,569.25
2. 本期增加金额	23,681,320.47	669,450.24	24,350,770.71
(1) 计提或摊销	14,108,612.93	669,450.24	14,778,063.17
(2) 企业合并增加	9,572,707.54		9,572,707.54
3. 本期减少金额	2,238,631.79		2,238,631.79
(1) 处置或报废			
(2) 因处置子公司而减少			
(3) 其他减少	2,238,631.79		2,238,631.79
4. 期末余额	48,929,297.55	2,734,410.62	51,663,708.17
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 因处置子公司而减少			
(3) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	420,478,368.55	21,757,133.86	442,235,502.41
2. 期初账面价值	375,295,414.18	22,426,584.10	397,721,998.28

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
九州通医药集团股份有限公司房屋	61,041,840.00	目前正在办理中
临沂九州通医院管理有限公司房屋	152,189,389.22	目前正在办理中

(3) 房地产转换情况

2020 年度，公司将自用的房屋建筑物用于出租，并采用成本计量模式对投资性房地产

进行后续计量。

2020 年度，公司的子公司临沂九州通医院管理有限公司将自用和本年度完工的房屋建筑物用于出租，并采用成本计量模式对投资性房地产进行后续计量。

2020 年度，公司的子公司天九再生医学（天津）科技有限公司将出租的房屋建筑物转为自用。

17、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	6,612,422,041.17	6,011,477,772.06
固定资产清理	33,401.38	
合 计	6,612,455,442.55	6,011,477,772.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,649,867,026.93	1,235,633,870.52	388,937,812.76	913,148,437.95	8,187,587,148.16
2. 本期增加金额	725,116,304.87	292,484,365.29	63,147,031.66	109,018,311.10	1,189,766,012.92
(1) 购置	255,025,071.19	115,623,171.01	58,330,068.48	77,656,841.53	506,635,152.21
(2) 在建工程转入	428,096,150.08	160,323,917.86	66,878.04	16,604,175.75	605,091,121.73
(3) 企业合并增加	5,543,007.02	4,040,084.50	4,470,395.45	14,005,509.64	28,058,996.61
(4) 本年由存货转入固定资产					
(5) 其他	36,452,076.58	12,497,191.92	279,689.69	751,784.18	49,980,742.37
3. 本期减少金额	151,249,307.52	21,477,474.99	30,990,367.94	24,981,319.79	228,698,470.24
(1) 处置或报废	61,265,686.99	16,556,891.15	29,490,832.55	22,160,023.92	129,473,434.61
(2) 因处置子公司而减少	1,133,493.00	551,757.91	1,293,635.83	2,477,711.94	5,456,598.68

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(3) 其他减少	88,850,127.53	4,368,825.93	205,899.56	343,583.93	93,768,436.95
4. 期末余额	6,223,734,024.28	1,506,640,760.82	421,094,476.48	997,185,429.26	9,148,654,690.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	824,712,975.79	570,700,636.88	235,779,117.78	542,923,751.13	2,174,116,481.58
2. 本期增加金额	142,916,798.38	147,305,956.60	55,145,756.61	111,483,553.51	456,852,065.10
(1) 计提	137,230,160.71	138,632,481.60	52,621,460.39	100,339,402.05	428,823,504.75
(2) 企业合并增加	3,473,149.36	1,506,705.99	2,312,883.45	10,402,330.54	17,695,069.34
(3) 其他	2,213,488.31	7,166,769.01	211,412.77	741,820.92	10,333,491.01
3. 本期减少金额	38,625,394.30	14,753,834.36	26,665,311.19	19,430,888.56	99,475,428.41
(1) 处置或报废	26,207,356.95	12,878,870.49	26,168,886.75	17,649,670.89	82,904,785.08
(2) 因处置子公司而减少	360,606.08	124,330.08	426,014.06	1,709,286.54	2,620,236.76
(3) 其他减少	12,057,431.27	1,750,633.79	70,410.38	71,931.13	13,950,406.57
4. 期末余额	929,004,379.87	703,252,759.12	264,259,563.20	634,976,416.08	2,531,493,118.27
三、减值准备					
1. 期初余额		1,992,894.52			1,992,894.52
2. 本期增加金额		2,725,209.93	2,820.42	18,606.53	2,746,636.88
(1) 计提		2,725,209.93	2,820.42	18,606.53	2,746,636.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		4,718,104.45	2,820.42	18,606.53	4,739,531.40
四、账面价值					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期末账面价值	5,294,729,644.41	798,669,897.25	156,832,092.86	362,190,406.65	6,612,422,041.17
2. 期初账面价值	4,825,154,051.14	662,940,339.12	153,158,694.98	370,224,686.82	6,011,477,772.06

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京均大制药有限公司研发楼	37,899,325.73	目前正在办理中
赤峰九州通医药有限公司办公大楼、宿舍	42,499,077.64	目前正在办理中
大连九州通医药有限公司物流中心	51,292,343.94	目前正在办理中
福建九州通医药有限公司宿舍	4,429,336.98	目前正在办理中
海南九州通医药有限公司办公楼等	69,480,014.75	目前正在办理中
河南九州通国华医药物流有限公司厂房、仓库	21,189,362.67	目前正在办理中
河南九州通医药有限公司信阳分公司仓库、研发楼	30,442,638.82	目前正在办理中
湖南九州通医药有限公司办公大楼	71,036,475.63	目前正在办理中
江西九州通欣涛医药有限公司北站房屋	200,200.00	目前正在办理中
江西九州通药业有限公司立库大楼	18,311,901.54	目前正在办理中
金寨九州天润中药产业有限公司仓库	2,068,558.74	目前正在办理中
辽宁九州通医药有限公司厂房、库房等	43,336,812.45	目前正在办理中
青岛九州通医药有限公司办公大楼、厂房、宿舍	45,578,312.25	目前正在办理中
山西九州通医药有限公司分拣中心、宿舍	99,993,354.73	未做工程验收
陕西九州通医药有限公司分拣中心、综合楼等	104,427,674.07	目前正在办理中
重庆九州通医药有限公司办公楼、分拣中心	52,611,374.42	目前正在办理中
河南九州通物流有限公司分拣中心、车间等	255,111,780.14	未做工程验收
和田九州通医药有限公司办公楼	1,412,844.05	目前正在办理中
泸州九州通物流有限公司办公楼、仓库等	41,890,405.94	目前正在办理中
九州通医药集团物流有限公司厂房	125,760,674.57	目前正在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
JZ067-JZ066小轿车	33,401.38	
合 计	33,401.38	

18、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,750,867,413.45	1,258,548,939.50
工程物资	8,263,458.69	3,733,515.65
合 计	1,759,130,872.14	1,262,282,455.15

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	421,976,663.15		421,976,663.15	336,415,817.24		336,415,817.24
分拣中心	522,448,766.44		522,448,766.44	433,838,925.47		433,838,925.47
倒班楼	108,632,956.69		108,632,956.69	57,940,850.01		57,940,850.01
综合楼	337,125,355.23		337,125,355.23	165,603,998.26		165,603,998.26
药品生产车间	204,154,126.92		204,154,126.92	64,940,268.63		64,940,268.63
其他配套用房	13,593,740.25		13,593,740.25	6,005,970.42		6,005,970.42
机械设备	26,796,593.52		26,796,593.52	34,900,478.74		34,900,478.74
其他	116,139,211.25		116,139,211.25	158,902,630.73		158,902,630.73
合 计	1,750,867,413.45		1,750,867,413.45	1,258,548,939.50		1,258,548,939.50

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
九州通集团物流中心	63,677,273.93	24,455,719.23	5,657,012.85		82,475,980.31
广东九州通医药物流中心	7,045,962.60	61,600,094.63			68,646,057.23

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
河南九州通物流 公司物流中心	278,347,155.53	68,877,424.47	312,863,106.36		34,361,473.64
博山制药工程	40,724,755.69	13,781,653.05		9,316.24	54,497,092.50
新疆九州通物流 中心	196,264,426.65	90,414,482.16			286,678,908.81
山东九州通物流 中心	83,329,825.81	178,667,572.25	574,475.30		261,422,922.76
淄博九州通物流 中心	11,063,687.82	20,888,495.10			31,952,182.92
兰州九州通物流 中心	1,487,212.28	40,917,313.34	12,642,567.22		29,761,958.40
南京九州通物流 技术开发物流中 心	88,810,038.37	13,936,784.52			102,746,822.89
黑龙江九州通物 流中心	2,645,300.00	4,708,087.02	119.27		7,353,267.75
阜阳九州通医药 物流中心	3,976,344.60	22,795,210.96	1,547,074.86		25,224,480.70
广西九州通物流 中心	3,120,554.44	69,966,776.42			73,087,330.86
四川九州通物流 中心	31,958,368.43	12,789,392.40	44,674,677.38		73,083.45
湖南九州通医药 物流中心	19,932,129.60	2,808,928.15			22,741,057.75
陕西九州通物流 中心	15,335,967.30	16,636,554.74			31,972,522.04
九州通亳州中药 材电子商务物流 中心	9,488,633.79	-13,598.07		9,475,035.72	
九州通健康城	133,334,850.26	200,948,748.56			334,283,598.82
江西九州通药业 物流中心	7,204,257.47	12,413,612.01			19,617,869.48
临沂九州通医院 管理物流中心	432,455.21	5,467,010.99	229,307.11	5,670,159.09	
河北九州通医药 物流中心	43,932,930.90	69,094,668.16			113,027,599.06

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
海南九州通物流 中心	12,403,049.30	5,323,629.85	17,726,679.15		
天津东疆港健康 城物流中心	14,909,190.67	17,375,864.19			32,285,054.86
九州通集团杭州 物流中心	57,778,600.64	16,075,323.34	62,893,577.21		10,960,346.77
徐州九州通大健 康项目	641,036.74	21,871,514.71			22,512,551.45
库尔勒二期工程	4,618,419.63	4,342,917.05			8,961,336.68
天津九州通达医 药物流中心	1,718,773.64	7,398,693.04			9,117,466.68
其他零星工程	14,977,647.41	31,637,195.64	24,902,692.85		21,712,150.20
90213 项目生产 线安装工程	878,955.99	1,213,685.17	511,374.73		1,581,266.43
DCTF 扩产（危废 库）项目	51,028,920.77	36,485,171.90	68,754,935.82	141,549.80	18,617,607.05
peek 项目生产线 及设备	4,948,977.84	533,555.24	5,482,533.08		
JG303 项目-建设 工程	164,150.95	5,946,746.51	6,110,897.46		
多功能项目-建 设工程	230,088.50	5,001,547.46	5,231,635.96		
JG303 项目-生产 线		18,169,691.71	18,169,691.71		
多功能项目-生 产线		7,554,627.00	7,554,627.00		
PGE 速冻库项目	13,096,916.24	2,289,784.14	9,564,136.41	4,504,402.04	1,318,161.93
金地澜菲溪岸 A6-1 房屋	31,753,550.21	4,544,272.44			36,297,822.65
湖墅观止五组团 别墅	7,288,530.29	290,909.09			7,579,439.38
合 计	1,258,548,939.50	1,117,210,058.57	605,091,121.73	19,800,462.89	1,750,867,413.45

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
为生产准备的工具及器具	8,263,458.69		8,263,458.69	3,733,515.65		3,733,515.65
合 计	8,263,458.69		8,263,458.69	3,733,515.65		3,733,515.65

19、生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	10,040,610.54	10,040,610.54
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3、本年减少金额	162,394.35	162,394.35
(1) 处置	162,394.35	162,394.35
(2) 其他		
4、年末余额	9,878,216.19	9,878,216.19
二、累计折旧		
1、年初余额	89,742.79	89,742.79
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额	89,742.79	89,742.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项 目	畜牧养殖业	合 计
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,788,473.40	9,788,473.40
2、年初账面价值	9,950,867.75	9,950,867.75

20、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权			其他	合计
			专利技术	商标权	小计		
一、账面原值							
1、年初余额	2,330,523,288.09	191,276,313.92	83,199,033.29	55,915,891.48	139,114,924.77	10,080,609.87	2,670,995,136.65
2、本年增加金额	230,779,603.53	65,000,279.61	4,027,998.38		4,027,998.38		299,807,881.52
(1) 购置	204,018,317.39	27,896,639.95	2,157,717.70		2,157,717.70		234,072,675.04
(2) 企业合并增加		2,389,754.47					2,389,754.47
(3) 内部研发		34,713,885.19	1,870,280.68		1,870,280.68		36,584,165.87
(4) 由存货转入	26,761,286.14						26,761,286.14
3、本年减少金额	9,810,243.04	4,874,619.36	653,755.41		653,755.41	30,609.87	15,369,227.68
(1) 处置	9,810,243.04	4,449,939.57	653,755.41		653,755.41	30,609.87	14,944,547.89
(2) 因处置子公司而减少		424,679.79					424,679.79
4、年末余额	2,551,492,648.58	251,401,974.17	86,573,276.26	55,915,891.48	142,489,167.74	10,050,000.00	2,955,433,790.49

项目	土地使用权	软件	知识产权			其他	合计
			专利技术	商标权	小计		
二、累计摊销							
1、年初余额	234,744,808.09	87,048,654.87	32,080,224.65	17,569,539.37	49,649,764.02	648,205.38	372,091,432.36
2、本年增加金额	50,428,978.78	41,278,653.75	9,316,187.23	2,085,023.52	11,401,210.75	341,122.01	103,449,965.29
(1) 计提	50,162,124.18	39,587,127.06	9,316,187.23	2,085,023.52	11,401,210.75	341,122.01	101,491,584.00
(2) 企业合并增加	266,854.60	1,691,526.69					1,958,381.29
3、本年减少金额	499,994.80	2,336,569.09	141,136.79		141,136.79	12,754.10	2,990,454.78
(1) 处置	499,994.80	1,951,156.27	141,136.79		141,136.79	12,754.10	2,605,041.96
(2) 因处置子公司而减少		385,412.82					385,412.82
4、年末余额	284,673,792.07	125,990,739.53	41,255,275.09	19,654,562.89	60,909,837.98	976,573.29	472,550,942.87
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额			140,666.94		140,666.94		140,666.94
(1) 计提			140,666.94		140,666.94		140,666.94

项目	土地使用权	软件	知识产权			其他	合计
			专利技术	商标权	小计		
3、本年减少金额							
(1) 处置							
(2) 因处置子公司而减少							
4、年末余额			140,666.94		140,666.94		140,666.94
四、账面价值							
1、年末账面价值	2,266,818,856.51	125,411,234.64	45,177,334.23	36,261,328.59	81,438,662.82	9,073,426.71	2,482,742,180.68
2、年初账面价值	2,095,778,480.00	104,227,659.05	51,118,808.64	38,346,352.11	89,465,160.75	9,432,404.49	2,298,903,704.29

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
江西九州通欣涛医药有限公司土地	1,755,182.86	目前正在办理中
金寨九州天润中药产业有限公司土地	353,502.00	目前正在办理中

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面原值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	257,950,228.64	5,077,746.64	抵押借款

21、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品研发支出	3,065,397.10	27,075,343.43			22,586,651.96	7,554,088.57
药材种植加工及标准化建设		17,096,931.78		1,870,280.68	15,226,651.10	
电商平台建设		13,701,856.26			13,701,856.26	
信息管理系统研发		12,657,778.69			12,657,778.69	
运维数据产品开发	2,037,329.26	12,663,541.17		2,268,512.68	12,432,357.75	
仓储平台及系列产品研发		14,257,788.22			14,257,788.22	
大健康平台		9,508,113.33			7,674,651.18	1,833,462.15
九州智慧药店		8,838,735.64			5,029,390.71	3,809,344.93
零售及生产erp系统研发		8,453,559.50			8,359,219.88	94,339.62
医疗设备及配套技术研发		3,567,582.70			3,567,582.70	
厂家赋能平台	9,600,556.21	4,293,461.84		10,575,032.76	3,318,985.29	

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药众采开发	13,243,017.64	1,637,193.00		14,851,803.45	28,407.19	
门店通开发	5,839,733.47	1,226,202.27		6,794,952.09	270,983.65	
同步精灵开发	98,555.70	186,847.49		223,584.21	61,818.98	
柯尼兹医用版小程序	362,389.39					362,389.39
其他	34,951.46	4,180,807.66			4,215,759.12	
合计	34,281,930.23	139,345,742.98		36,584,165.87	123,389,882.68	13,653,624.66

注：开发支出年末较年初余额减少了 60.17%，主要系公司药众采、九州通智慧药店、厂家赋能平台、九州通网 B2B 交易平台、运维数据产品开发等研发项目投入使用后结转为无形资产所致。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黄冈九州通医药有限公司	795,582.72					795,582.72
西安九州通医药有限公司	5,440,522.91					5,440,522.91
江西九州通药业有限公司	1,307,797.06					1,307,797.06
黄石广慈老年病医院有限公司	313,440.03					313,440.03
湖北九州通和医药有限公司	1,275,000.00			1,275,000.00		
上海九州通常富药业有限公司	14,897,419.70					14,897,419.70
湛江九州通医药有限公司	14,922.81					14,922.81
肇庆九州通医药有限公司	2,100,048.23					2,100,048.23
河南九州通国华医药物流有限公司	76,724.23					76,724.23
山东博山制药有限公司	7,001,699.35		2,964,076.64			9,965,775.99
山东健康药业有限公司	2,964,076.64				2,964,076.64	

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新疆贝斯明医药有限公司	869,836.83					869,836.83
东营九州通医药有限公司	13,451.49					13,451.49
漳州九州通医药有限公司	1,462,138.40					1,462,138.40
西宁九州通医药有限公司	1,266,356.81					1,266,356.81
连云港九州通医药有限公司	1,470,588.24					1,470,588.24
苏州九州通医药有限公司	1,031.38					1,031.38
贵港市天一九州通医药有限公司	2,513,530.58					2,513,530.58
遂宁市西部华源医药有限公司	402,227.32					402,227.32
达州九州通医药有限公司	884,529.31					884,529.31
凉山九州通医药有限公司	6,564,524.68					6,564,524.68
泸州九州通医药有限公司	700,000.00					700,000.00
上海真仁堂药业有限公司	7,800,000.00					7,800,000.00
甘肃九州天润中药产业有限公司	499,807.04					499,807.04
山西省太原药材有限公司	1,173,458.29					1,173,458.29
晋城九州通医药有限公司	625,000.01					625,000.01
大连昌辉商贸有限公司	114,449.54					114,449.54
南昌市鹏雷实业发展有限公司	116,965.43					116,965.43
安徽元初药房连锁有限公司	38,932,318.24					38,932,318.24
四川好药师大药房连锁有限公司	2,907,548.42					2,907,548.42
河南杏林好药师大药房有限公司	16,850,000.00					16,850,000.00
郑州万康大药房有限公司	50,816.07			50,816.07		
美国健康快递有限公司	986,012.20					986,012.20
长春九州通泰和医疗器械有限公司	527,859.23					527,859.23
榆林九州通医药有限公司	490,000.00					490,000.00
江西九州通欣涛医药有限公司	409,290.46					409,290.46

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉市同步远方信息技术有限公司	1,361,573.01					1,361,573.01
武汉九州上医国康堂中医门诊部有限公司	1,264,330.61					1,264,330.61
武汉润宁苑上池中医门诊部有限公司	940,034.61			940,034.61		
武汉百福堂大药房有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
湖北德润九州医药有限公司	198,239,342.68					198,239,342.68
榕知科技（武汉）有限公司	4,286,706.63					4,286,706.63
北京嘉虹健康科技有限公司	4,785,419.25					4,785,419.25
云南九州通医药有限公司	4,712,875.05					4,712,875.05
K & F DRUG CORP.	5,710,972.00					5,710,972.00
武汉九州通医院有限公司		384,784.03				384,784.03
海南华利医药进出口有限公司		194,871,913.89				194,871,913.89
九州通医药集团药品销售有限公司		7,781,055.62				7,781,055.62
福州好药师南方新稀特大药房有限公司		12,621,246.41				12,621,246.41
KOO & CO., INC.		966,070.46				966,070.46
PROCESADORA GANADERA ENTRERRIANA S.A	65,440,654.19					65,440,654.19
洪湖市万农水产食品有限公司	1,118,176.93					1,118,176.93
武汉虾霸王贸易有限公司	1,058,149.77					1,058,149.77
合 计	415,287,208.38	216,625,070.41	2,964,076.64	4,815,850.68	2,964,076.64	627,096,428.11

注 1：公司的子公司九州通医药集团股份有限公司本年出资 2,133,934.43 元购买武汉九州通医院有限公司 100.00%股权，公司支付的投资成本与可辨认净资产的公允价值之间的差额 384,784.03 元确认为商誉。

注 2：公司的子公司九州通医药集团股份有限公司本年出资 197,960,348.52 元购买海南华利医药进出口有限公司 100.00%股权，公司支付的投资成本与可辨认净资产的公允价值之间的差额 194,871,913.89 元确认为商誉。

注 3: 公司的子公司九州通医药集团股份有限公司本年出资 42,651,565.33 元购买九州通医药集团药品销售有限公司 100.00%股权, 公司支付的投资成本与可辨认净资产的公允价值之间的差额 7,781,055.62 元确认为商誉。

注 4: 公司的子公司九州通医药集团股份有限公司本年出资 17,009,246.41 元购买福州好药师南方新稀特大药房有限公司 100.00%股权, 公司支付的投资成本与可辨认净资产的公允价值之间的差额 12,621,246.41 元确认为商誉。

注 5: 公司的子公司九州通医药集团股份有限公司本年出资 3,254,208.00 元购买 KOO & CO., INC.80.00%股权, 公司支付的投资成本与可辨认净资产的公允价值之间的差额 966,070.46 元确认为商誉。

注 6: 本公司子公司山东博山制药有限公司于 2020 年 11 月吸收合并山东健康药业有限公司, 原非同一控制企业合并购买山东健康药业有限公司形成的商誉 2,964,076.64 元及商誉减值准备 2,083,519.59 元一并转入山东博山制药有限公司。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东博山制药有限公司	3,070,652.81		2,083,519.59			5,154,172.40
山东健康药业有限公司	2,083,519.59				2,083,519.59	
合 计	5,154,172.40		2,083,519.59		2,083,519.59	5,154,172.40

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

为减值测试的目的, 本集团自购买日起将商誉分摊至资产组组合/资产组; 上述资产组/资产组组合代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平; 本报告期将商誉分摊至资产组/资产组组合的构成与金额未发生变化。截止 2020 年 12 月 31 日, 与商誉相关的资产组/资产组组合的账面价值、分摊至资产组/资产组组合的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组/资产组组合的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
分销分部				

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组/资产组组合的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
黄冈九州通医药有限公司	50,999,601.59	795,582.72		795,582.72
西安九州通医药有限公司	234,586,741.76	5,440,522.91		5,440,522.91
江西九州通药业有限公司	277,905,053.50	1,307,797.06		1,307,797.06
湖北九州通和医药有限公司				
上海九州通常富药业有限公司	4,897,413.98	14,897,419.70		14,897,419.70
湛江九州通医药有限公司	46,261,067.60	14,922.81		14,922.81
肇庆九州通医药有限公司	15,428,100.06	2,100,048.23		2,100,048.23
河南九州通国华医药物流有限公司	326,348,592.18	76,724.23		76,724.23
新疆贝斯明医药有限公司	5,368,142.88	869,836.83		869,836.83
东营九州通医药有限公司	59,143,418.06	13,451.49		13,451.49
漳州九州通医药有限公司	5,064,181.63	1,462,138.40		1,462,138.40
西宁九州通医药有限公司	37,682,384.64	1,266,356.81		1,266,356.81
连云港九州通医药有限公司	6,799,681.76	1,470,588.24		1,470,588.24
苏州九州通医药有限公司	8,001,923.34	1,031.38		1,031.38
贵港市天一九州通医药有限公司	12,704,839.06	2,513,530.58		2,513,530.58
遂宁市西部华源医药有限公司	15,764,699.69	402,227.32		402,227.32

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组/资产组组合的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
达州九州通医药有限公司	11,719,167.05	884,529.31		884,529.31
凉山九州通医药有限公司	6,600,844.86	6,564,524.68		6,564,524.68
泸州九州通医药有限公司	7,268,708.45	700,000.00		700,000.00
山西省太原药材有限公司	21,514,599.10	1,173,458.29		1,173,458.29
晋城九州通医药有限公司	7,465,161.40	625,000.01		625,000.01
大连昌辉商贸有限公司	16,035,817.52	114,449.54		114,449.54
南昌市鹏雷实业发展有限公司	9,274,791.36	116,965.43		116,965.43
美国健康快递有限公司	-3,517,560.43	986,012.20		986,012.20
长春九州通泰和医疗器械有限公司	31,448,825.05	527,859.23		527,859.23
榆林九州通医药有限公司	12,700,931.31	490,000.00		490,000.00
江西九州通欣涛医药有限公司	47,184,402.46	409,290.46		409,290.46
湖北德润九州医药有限公司	105,858,212.09	198,239,342.68		198,239,342.68
云南九州通医药有限公司	99,102,559.58	4,712,875.05		4,712,875.05
海南华利医药进出口有限公司	17,924,580.29	194,871,913.89		194,871,913.89
九州通医药集团药品销售有限公司	101,116,300.14	7,781,055.62		7,781,055.62
工业分部				
山东博山制药有限公司	165,524,632.82	9,965,775.99	5,154,172.40	4,811,603.59
甘肃九州天润中药产业	60,796,197.43	499,807.04		499,807.04

与商誉相关的资产组/资产组组合	资产组/资产组组合的年末账面价值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
有限公司				
上海真仁堂药业有限公司	78,752,145.44	7,800,000.00		7,800,000.00
零售分部				
安徽元初药房连锁有限公司	21,629,983.00	38,932,318.24		38,932,318.24
四川好药师大药房连锁有限公司	943,006.92	2,907,548.42		2,907,548.42
河南杏林好药师大药房有限公司	4,535,326.87	16,850,000.00		16,850,000.00
K & F DRUG CORP.	1,015,417.55	5,710,972.00		5,710,972.00
福州好药师南方新稀特大药房有限公司	4,560,593.46	12,621,246.41		12,621,246.41
KOO & CO., INC.	463,131.79	966,070.46		966,070.46
医疗健康分部				
黄石广慈老年病医院有限公司	117,330,166.66	313,440.03		313,440.03
武汉市同步远方信息技术有限公司	29,183,764.12	1,361,573.01		1,361,573.01
武汉九州上医国康堂中医门诊部有限公司	-1,072,791.86	1,264,330.61		1,264,330.61
榕知科技（武汉）有限公司	32,731,912.46	4,286,706.63		4,286,706.63
北京嘉虹健康科技有限公司	-866,931.02	4,785,419.25		4,785,419.25
武汉九州通医院有限公司	2,720,575.80	384,784.03		384,784.03
牛肉进口业务经销分部				
PROCESADORA GANADERA ENTRERRIANA S. A	23,553,798.91	65,440,654.19		65,440,654.19

与商誉相关的资产组/ 资产组组合	资产组/资产组组 合的年末账面价 值	商誉年末余额		
		成本	减值准备	净额
水产业务经销分部				
洪湖市万农水产食品有 限公司	-2,212,503.66	1,118,176.93		1,118,176.93
武汉虾霸王贸易有限公 司	-27,700,735.80	1,058,149.77		1,058,149.77
合计	2,110,540,872.85	627,096,428.11	5,154,172.40	621,942,255.71

(4) 商誉的减值测试过程

根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为 5 年，现金流在第 6 年及以后年度均保持稳定，预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项目	预算期内收入复合增长率	预算期内平均毛利率	折现率
分销分部	5%-20%	4%-10%	10%-15%
工业分部	10%-30%	20 %-50%	10%-15%
医疗健康分部	30%-60%	20%-40%	10%-15%
零售及其他分部	5%-10%	10%-30%	10%-15%

23、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费用	56,602,432.22	45,415,350.79	24,234,013.40	16,559,556.27	61,224,213.34
库房改造	29,482,649.14	12,821,027.75	5,774,366.91	6,630,547.39	29,898,762.59
其他	24,999,394.77	19,646,285.62	15,559,937.18	425,339.25	28,660,403.96
合 计	111,084,476.13	77,882,664.16	45,568,317.49	23,615,442.91	119,783,379.89

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	787,457,850.95	184,730,255.69	555,649,454.36	130,861,733.97
递延收益	24,177,067.98	5,618,933.68	7,074,666.08	1,553,999.86
可抵扣亏损	990,063,528.37	229,444,241.64	415,322,744.96	95,950,763.80
交易性金融工具 公允价值变动	72,313,018.55	17,610,067.42	60,436,291.56	14,482,560.91
预计负债	11,681,479.63	1,752,221.94	25,973,543.22	3,896,031.48
限制性股票摊销	44,772,304.16	11,193,076.04	64,519,536.76	16,129,884.19
固定资产减值	4,739,531.40	710,929.71	1,992,894.52	298,934.18
应收款项融资公 允价值变动	6,314,740.84	1,505,206.85	4,945,995.46	1,158,823.56
未实现内部交易	110,479,435.04	22,782,971.62	28,376,375.07	6,576,129.42
预收房款	76,004,572.40	19,001,143.10	37,850,718.42	9,462,679.61
合 计	2,128,003,529.32	494,349,047.69	1,202,142,220.41	280,371,540.98

(2) 递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
交易性金融工具 公允价值变动	2,732,789,688.88	683,197,422.22	97,948,210.45	20,899,307.21
加速折旧	97,584,483.65	19,949,149.71	89,759,961.87	22,439,990.46
其他权益工具投 资公允价值变动	185,898,889.72	46,445,466.39	329,377,036.71	82,344,259.17
合 计	3,016,273,062.25	749,592,038.32	517,085,209.03	125,683,556.84

25、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	12,345,627.94	16,777,032.46

项目	年末余额	年初余额
代建项目	196,828,704.81	195,049,942.69
合计	209,174,332.75	211,826,975.15

26、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,141,178,504.30	1,284,577,003.41
抵押借款	396,590,000.00	208,692,318.08
保证借款	10,993,151,169.24	9,049,685,693.29
信用借款	2,497,799,948.15	2,818,501,451.91
应计利息	42,247,817.67	
合 计	16,070,967,439.36	13,361,456,466.69

短期借款分类的说明：

注 1：保证借款见附注十、5（3）。

注 2：抵押借款

公司间接控股的子公司安阳九州通医药有限公司在中国银行股份有限公司安阳分行的短期借款 1,000.00 万元，用安阳九州通医药有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司甘肃九州天润中药产业有限公司在中国农业银行股份有限公司岷县支行的短期借款 999.00 万元，用甘肃九州天润中药产业有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司江西九州通灵素医药有限公司在中国农业银行南昌洪城支行的短期借款 430.00 万元，用刘文友个人的房产进行抵押；

公司间接控股的子公司宁波九州通久久医药有限公司在交通银行宁波象山支行的短期借款 100.00 万元，用象山大皆春医疗器械制造有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司阜阳九州通医药有限公司在颍上中银富登村镇银行有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司北京九州通医药有限公司在国家开发银行北京分行的短期借款 20,000.00 万元，用北京京丰制药集团有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司呼伦贝尔九州通医药有限公司在农业银行呼伦贝尔支行的

短期借款 1,000.00 万元，用呼伦贝尔九州通医药有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押；

公司间接控股的子公司沧州九州通医药有限公司在沧州银行股份有限公司交通支行的短期借款 750.00 万元，用黄骅市汇中医药有限公司的部分房产进行抵押；

公司直接控股子公司大连九信精细化工有限公司在上海浦发银行股份有限公司大连分行的短期借款 3,000.00 万元，用大连九信作物科学有限公司所有的房屋提供抵押；

公司间接控股子公司内蒙古佳瑞米精细化工有限公司在乌海银行股份有限公司乌达支行的短期借款 11,900.00 万元，用内蒙古佳瑞米精细化工有限公司所有的房产、机器设备及存货提供抵押。

注 3：质押借款

公司的子公司九州通医药集团股份有限公司在恒丰银行股份有限公司武汉分行的短期借款 14,800.00 万元，用九州通医药集团股份有限公司的货币资金进行质押；

公司间接控股的子公司河南九州通国华医药物流有限公司在洛阳银行经三路支行的短期借款 6,396.90 万元，用河南九州通国华医药物流有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司河南九州通国华医药物流有限公司在浦发银行陇海路支行的短期借款 2,000.00 万元，用河南九州通国华医药物流有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司河南海华医药物流有限公司在河南新乡平原农村商业银行股份有限公司的短期借款 1,000.00 万元，用河南海华医药物流有限公司的库存商品进行质押；

公司间接控股的子公司河南海华医药物流有限公司在平顶山银行股份有限公司新乡分行的短期借款 4,300.00 万元，用河南海华医药物流有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司河南海华医药物流有限公司在上海睿海创世商业保理有限公司的短期借款 2,200.00 万元，用河南海华医药物流有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司河南海华医药物流有限公司在平安点创国际融资租赁有限公司的短期借款 992.49 万元，用河南海华医药物流有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司西安九州通医药有限公司在浙商银行西安分行的短期借款 3,000.00 万元，用西安九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司晋城九州通医药有限公司在交通银行的短期借款 1,000.00 万元，用晋城九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司甘肃九州通诺信药业有限公司在工商银行嘉峪关路支行的短期借款 720.00 万元，用个人的存单进行质押；

公司间接控股的子公司甘肃九州通诺信药业有限公司在天津楚昌国际商业保理有限公司的短期借款 545.92 万元，用甘肃九州通诺信药业有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司沧州九州通医药有限公司在工商银行股份有限公司南环支行的短期借款 146.91 万元，用沧州九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司沧州九州通医药有限公司在兴业银行沧州分行的短期借款 425.00 万元，用沧州九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司吉林市广聚药业有限责任公司在吉林银行股份有限公司吉林吉营支行的短期借款 10,720.00 万元，用吉林市广聚药业有限责任公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司长春九州通医药有限公司在建信融通有限责任公司的短期借款 2,500.00 万元，用长春九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司哈尔滨九州通医药有限公司在民生银行哈尔滨分行的短期借款 1,500.00 万元，用哈尔滨九州通医药有限公司的货币资金进行质押；

公司间接控股的子公司达州九州通医药有限公司在平安银行的短期借款 500.00 万元，用达州九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司间接控股的子公司大连昌辉商贸有限公司在建信融通有限责任公司的短期借款 571.58 万元，用大连昌辉商贸有限公司的应收账款进行质押；

公司在汉口银行汉阳支行的短期借款 65,000.00 万元，用公司直接控股的子公司上海弘康实业投资有限公司持有的 2,894.00 万股九州通医药集团股份有限公司的股票和公司的一致行动人中山广银投资有限公司持有的 3,690.00 万股九州通医药集团股份有限公司的股票进行质押；

公司在中国民生银行股份有限公司武汉汉阳支行的短期借款 30,000.00 万元，用公司直接控股的子公司上海弘康实业投资有限公司持有的 3,600.00 万股九州通医药集团股份有限公司的股票进行质押；

公司在浙商银行股份有限公司武汉分行的短期借款 50,000.00 万元，用公司子公司上海弘康实业投资有限公司持有的 3,946.00 万股九州通医药集团股份有限公司的股票和公司持有的洪湖市浪打浪水产食品有限公司全部股权进行质押；

公司的子公司天津楚昌国际商业保理有限公司在中国民生银行股份有限公司武汉分行营业部的短期借款 1,725.00 万元，用湖北九州通基药有限公司的应收账款进行质押；

公司的子公司天津楚昌国际商业保理有限公司在汉口银行股份有限公司汉阳支行的短期借款 4,268.97 万元，用青海九州通医疗科技有限公司、河北九州通腾翀医疗器械有限公司、

临汾九州通医药有限公司、山西九州通医药有限公司长治分公司、河南九州通医疗用品有限公司、晋城九州通医药有限公司的应收账款进行质押；

公司的子公司天津楚昌国际商业保理有限公司在华夏银行股份有限公司武汉新华支行的短期借款 10,000.00 万元，用新疆九州通医疗器械有限公司、河南九州通医疗器械有限公司、九州通医疗器械集团有限公司的应收账款进行质押；

公司的子公司天津市阿根园进出口贸易有限公司在九江银行滨兴支行的短期借款 351.00 万元，用天津市阿根园进出口贸易有限公司的存货进行质押。

27、交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	1,341,601,120.41	1,188,801,800.46
其中：衍生金融负债	1,341,601,120.41	1,188,801,800.46
合计	1,341,601,120.41	1,188,801,800.46

28、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	128,965,355.18	279,642,863.73
银行承兑汇票	17,801,707,385.93	15,426,278,612.02
信用证	114,385,000.00	150,040,643.39
合 计	18,045,057,741.11	15,855,962,119.14

29、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	12,494,316,345.89	11,718,437,617.12
1年至2年（含2年）	499,005,092.27	703,968,045.78
2年至3年（含3年）	292,822,291.73	148,470,051.46
3年以上	135,512,274.45	68,827,790.24
合 计	13,421,656,004.34	12,639,703,504.60

30、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）		
1年至2年（含2年）		
2年至3年（含3年）		5,000,000.00
3年以上		
合 计		5,000,000.00

31、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,852,607,751.70	1,351,441,176.25
减：计入其他流动负债（附注六、36）	179,830,012.86	128,220,941.24
合 计	1,672,777,738.84	1,223,220,235.01

注：合同负债年末余额较年初余额增加 36.75%，系公司执行企业会计准则第 14 号-收入(财会[2017]22 号)、销售疫情产品预收款增加所致。

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	203,658,791.97	3,332,914,950.50	3,235,987,195.82	300,586,546.65
二、离职后福利-设定提存计划	1,049,495.87	93,487,943.59	94,103,799.35	433,640.11
三、辞退福利		13,587,855.05	13,587,855.05	
合 计	204,708,287.84	3,439,990,749.14	3,343,678,850.22	301,020,186.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津	194,967,149.31	2,952,399,171.78	2,854,149,953.02	293,216,368.07

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
贴和补贴				
2、职工福利费	19,983.06	173,339,219.77	173,101,681.66	257,521.17
3、社会保险费	430,289.89	109,990,194.73	109,921,411.49	499,073.13
其中：医疗保险费	381,603.66	100,936,622.13	100,829,136.01	489,089.78
工伤保险费	17,753.12	2,105,213.20	2,117,760.26	5,206.06
生育保险费	30,933.11	6,948,359.40	6,974,515.22	4,777.29
4、住房公积金	335,336.07	46,606,744.08	46,706,565.44	235,514.71
5、工会经费和职工教育经费	7,875,238.76	30,418,033.66	31,931,800.48	6,361,471.94
6、短期带薪缺勤	30,794.88	20,161,586.48	20,175,783.73	16,597.63
合 计	203,658,791.97	3,332,914,950.50	3,235,987,195.82	300,586,546.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,019,474.87	90,208,424.61	90,805,709.54	422,189.94
2、失业保险费	30,021.00	3,279,518.98	3,298,089.81	11,450.17
合 计	1,049,495.87	93,487,943.59	94,103,799.35	433,640.11

(4) 辞退福利

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为13,587,855.05元，期末无应付未付金额。

33、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	171,808,614.16	136,999,607.50
企业所得税	361,677,808.84	282,466,359.62
个人所得税	6,337,437.42	4,161,879.88
城市维护建设税	9,975,176.70	7,529,795.94
土地增值税	8,509,673.91	8,598,424.69
教育费附加	4,766,483.37	3,623,152.71

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	2,945,674.52	2,275,112.78
房产税	10,623,834.82	8,551,487.02
土地使用税	5,406,961.60	6,014,700.91
堤防费	5,024.69	5,062.78
印花税	6,013,898.93	5,823,990.59
文化事业建设费		17,729.92
水利建设专项基金	691,735.03	4,119,880.62
残疾人就业保障金	313,328.21	459,793.28
其他税费	52,587.81	40,185.77
合计	589,128,240.01	470,687,164.01

34、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	17,907,838.50	84,446,437.08
应付股利	6,208,908.42	892,084.06
其他应付款	5,190,143,079.83	4,429,119,478.29
合 计	5,214,259,826.75	4,514,457,999.43

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		37,861,654.34
可转换公司债		11,694,545.92
短期借款应付利息		30,460,807.56
其他利息	2,602,324.59	
保理应付利息		4,429,429.26
企业债券利息	15,305,513.91	
合 计	17,907,838.50	84,446,437.08

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	6,208,908.42	892,084.06
合 计	6,208,908.42	892,084.06

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	1,425,303,832.69	1,241,245,853.87
应收账款风险保证金	20,985,716.56	30,668,223.51
限制性股票回购义务	167,384,608.00	171,487,217.60
代收代付项目	624,121,902.28	493,535,828.56
非关联方应付款项	984,235,989.29	1,249,541,596.35
其他	1,968,111,031.01	1,242,640,758.40
合计	5,190,143,079.83	4,429,119,478.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省德运通投资信息咨询有限公司	41,000,000.00	保证金
东营科创生物化工有限公司	258,600,000.00	资金往来
武汉民本医药有限公司	31,960,946.07	未到付款期
中国人民解放军总后勤部丰台综合仓库药材供应站	19,322,905.77	保证金
湖北省财政厅医药储备	10,000,000.00	医药储备金
合计	360,883,851.84	

35、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、37）	452,838,228.07	1,387,000,000.00
一年内到期的长期借款利息（附注六、37）	27,059,207.82	
一年内到期的长期应付款（附注六、42）	99,507,107.37	25,000,000.00
一年内到期的其他长期负债		595,846,000.00
合 计	579,404,543.26	2,007,846,000.00

36、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资券		928,922,733.74
待转销项税额	179,830,012.86	127,959,726.77
预计负债	312,490.50	
合 计	180,142,503.36	1,056,882,460.51

注：其他流动负债年末余额较年初余额减少82.96%，主要系公司偿还到期短期融资券所致。

其中：短期融资券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
19 九州通 CP001	500,000,000.00	2019 年 1 月 16 日	365 天	500,000,000.00	528,520,547.95
19 九州通 SCP005	400,000,000.00	2019 年 12 月 19 日	60 天	400,000,000.00	400,402,185.79
20 九州通 SCP001	500,000,000.00	2020 年 1 月 13 日	50 天	500,000,000.00	
20 九州通 SCP002	500,000,000.00	2020 年 2 月 7 日	270 天	500,000,000.00	
20 九州通 SCP003	1,000,000,000.00	2020 年 2 月 12 日	270 天	1,000,000,000.00	
20 九州通 SCP004	500,000,000.00	2020 年 2 月 17 日	180 天	500,000,000.00	
20 九州通 SCP005	300,000,000.00	2020 年 8 月 24 日	37 天	300,000,000.00	
20 九州通 SCP006	500,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	30 天	500,000,000.00	
20 九州通 SCP007	500,000,000.00	2020 年 11 月 23 日	37 天	500,000,000.00	
合计	4,700,000,000.00			4,700,000,000.00	928,922,733.74

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 九州通 CP001		1,479,452.05		530,000,000.00	
19 九州通 SCP005		2,614,207.65		403,016,393.44	
20 九州通 SCP001	500,000,000.00	3,005,464.48		503,005,464.48	
20 九州通 SCP002	500,000,000.00	11,065,573.77		511,065,573.77	
20 九州通 SCP003	1,000,000,000.00	21,393,442.62		1,021,393,442.62	
20 九州通 SCP004	500,000,000.00	7,081,967.21		507,081,967.21	
20 九州通 SCP005	300,000,000.00	836,301.37		300,836,301.37	
20 九州通 SCP006	500,000,000.00	945,205.48		500,945,205.48	
20 九州通 SCP007	500,000,000.00	1,267,123.29		501,267,123.29	
合计	3,800,000,000.00	49,688,737.92		4,778,611,471.66	

37、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	2,381,540,763.20	3,105,086,005.46
抵押借款	1,477,038,228.07	1,011,040,664.21
保证借款	334,000,000.00	340,000,000.00
信用借款	66,049,034.12	85,959,734.12
应计利息	27,799,755.76	
小计	4,286,427,781.15	4,542,086,403.79
减：一年内到期的长期借款（附注六、35）	452,838,228.07	1,387,000,000.00
应付一年内到期的长期借款利息	27,059,207.82	
合 计	3,806,530,345.26	3,155,086,403.79

长期借款分类的说明：

注 1：保证借款见附注十、5（3）。

注 2：抵押借款

公司的子公司九州通医药集团股份有限公司在世界银行集团成员国际金融公司(IFC)的长期借款 100,000.00 万元，用北京九州通医药有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押；

公司的子公司九州通医药集团股份有限公司在世界银行集团成员国际金融公司(IFC)的长期借款 35,000.00 万元，用河南九州通物流有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押；

公司间接控股的子公司安徽元初药房连锁有限公司在徽商银行芜湖黄山路支行的长期借款 103.82 万元，用安徽元初药房连锁有限公司的部分房产进行抵押；

公司间接控股的子公司贵州九州通新源医药有限公司在中国邮储银行江口支行的长期借款 600.00 万元，用贵州九州通新源医药有限公司的部分房产及土地使用权进行抵押；

公司间接控股的子公司甘肃九州天润中药产业有限公司在甘肃岷县农商银行股份有限公司的长期借款 2,000.00 万元，用甘肃岷县永康泰中药材有限公司、赵明珍的部分房产及土地使用权进行抵押；

公司的子公司洪湖市万农水产食品有限公司在华夏银行股份有限公司武汉新华支行的长期借款 10,000.00 万元，用洪湖市万农水产食品有限公司、洪湖市浪打浪水产食品有限公司的土地使用权进行抵押。

注 3：质押借款

公司在汉口银行股份有限公司汉阳支行的长期借款 100,000.00 万元，由公司的一致行动人中山广银投资有限公司持有的 1,000 万股九州通医药集团股份有限公司的股票、公司控股子公司上海弘康实业投资有限公司持有的 7,907 万股九州通医药集团股份有限公司的股票质押、公司在汉口银行股份有限公司汉阳支行的 8,580.00 万元，由公司的一致行动人中山广银投资有限公司持有的 1300 万股九州通医药集团股份有限公司的股票、持有的控股子公司大连九信精细化工有限公司 100%股份进行质押；

公司在中国工商银行股份有限公司应城支行的长期借款 80,000.00 万元，由公司持有的 10,178.117 万股九州通医药集团股份有限公司的股票、公司控股子公司上海弘康实业投资有限公司持有的 3,000 万股九州通医药集团股份有限公司的股票进行质押；

公司直接控股的子公司上海弘康实业投资有限公司在民生银行南昌分行的长期借款 30,000.00 万元，由上海弘康实业投资有限公司持有的 4,040 万股九州通医药集团股份有限公司的股票进行质押；

公司间接控股的子公司香港天源汇通国际有限公司在中拉基金 SPV 的长期借款 13,049.17 万元，由公司间接控股子公司湖北阿根园农牧有限公司持有的钻石港 100%股份、钻石港持有的正港国际 100%股份及正港国际持有的香港天源 100%股份进行质押；

公司间接控股的子公司湖北阿根园农牧有限公司在中拉基金 SPV 的长期借款 6,524.90 万元，由公司间接控股子公司湖北阿根园农牧有限公司持有的钻石港 100%股份、钻石港持有的正港国际 100%股份及正港国际持有的香港天源 100%股份进行质押。

38、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
可转换债券（“九州转债”）	1,494,869,449.38	1,378,640,169.19
企业债券（“申港证券公司债一期”）	797,160,738.98	
合 计	2,292,030,188.36	1,378,640,169.19

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
申港证券公司债一期	800,000,000.00	2020 年 5 月 6 日	60.00	800,000,000.00	
九州转债	1,500,000,000.00	2016 年 1 月 15 日	72.00	1,500,000,000.00	1,378,640,169.19
合 计	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00	1,378,640,169.19

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本年 偿还	其他减少	年末余额
申港证券公司债一期	800,000,000.00	33,418,954.06	-36,258,215.08			797,160,738.98
九州转债		78,143,003.44	38,210,276.75		124,000.00	1,494,869,449.38
合计	800,000,000.00	111,561,957.50	1,952,061.67		124,000.00	2,292,030,188.36

注：经中国证监会证监许可【2020】214 号文核准，本公司于 2020 年 5 月 6 日发行票面金额为 100 元的楚昌投资集团有限公司 2020 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）8,000,000 张，债券期限 5 年，采取单利按年计息，不计复利。

本公司有权决定是否在本期债券存续期第 3 年末、第 4 年末调整本期债券存续期第 4 年、第 5 年的票面利率。

每年付息一次，若本公司放弃赎回权且债券持有人放弃回售权或放弃部分回售权，则在本期债券存续期第 3 个、第 4 个和第 5 个计息年度分别偿付本期债券剩余本金的 25%、25% 和 50%，最后三年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2016]11 号文核准，公司的子公司九州通医药集团股份有限公司于 2016 年 1 月 15 日发行票面金额为 100 元的认股权和债券分离交易的可转换债券 15,000,000 张。可转债票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 0.80%、第五年 1.60%、第六年 2.00%。

每年 1 月 15 日付息，到期一次还本。转股期为自 2016 年 7 月 21 日至 2022 年 1 月 14 日，公司发行的可转债的初始转股价格为 18.78 元/股。本年累计共有 124,000.00 元“九州转债”已转换成九州通医药集团股份有限公司股票，转股数为 6,767 股。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入所有者权益。

39、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款		53,900.00
合 计		53,900.00

（1）专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末 余额	形成 原因
乌海市失业保险援企稳岗“护航行动”	53,900.00	362,520.00	416,420.00		
合 计	53,900.00	362,520.00	416,420.00		

40、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
污水处置费用	11,681,479.63	26,016,723.32	—
合 计	11,681,479.63	26,016,723.32	—

41、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	193,078,778.90	338,906,762.61	305,213,042.91	226,772,498.60	—
合 计	193,078,778.90	338,906,762.61	305,213,042.91	226,772,498.60	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
信息科技补贴资金	5,978,147.53	5,341,100.00		5,029,247.53		6,290,000.00	与收益相关
行业补贴资金	19,750,922.71	52,217,332.02		58,109,498.33	5,659,107.89	8,199,648.51	与收益相关
稳岗补贴		39,355,085.22		39,269,485.22	85,600.00		与收益相关
政府扶持资金		48,296,072.11		43,520,372.11	90,000.00	4,685,700.00	与收益相关
政府奖励资金		11,782,436.50		11,732,436.50		50,000.00	与收益相关
财政贴息		73,712,945.73			62,877,453.47	10,835,492.26	与收益相关
其他-与收益相关	12,212,968.99	59,169,142.24	27,765,886.92	34,248,310.02		9,367,914.29	与收益相关
小计	37,942,039.23	289,874,113.82	27,765,886.92	191,909,349.71	68,712,161.36	39,428,755.06	与收益相关
物流建设专项资金	122,486,496.48	28,376,232.96		12,710,515.01		138,152,214.43	与资产相关
服务平台建设资金	6,995,635.98	2,818,905.00		777,580.28		9,036,960.70	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018 年度自治区服务业发展引导资金项目	3,040,000.00			960,000.00		2,080,000.00	与资产相关
其他-与资产相关	22,614,607.21	17,837,510.83		2,377,549.63		38,074,568.41	与资产相关
小计	155,136,739.67	49,032,648.79		16,825,644.92		187,343,743.54	与资产相关
合 计	193,078,778.90	338,906,762.61	27,765,886.92	208,734,994.63	68,712,161.36	226,772,498.60	——

42、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
湖北省高新技术产业投资有限公司	83,500,000.00	83,500,000.00
国开行国家发展基金	68,720,000.00	99,720,000.00
湖北通瀛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,200.00	40,000,200.00
减：一年内到期的其他非流动负债（附注六、35）	99,500,000.00	25,000,000.00
合 计	92,720,200.00	198,220,200.00

43、实收资本

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
		(%)				(%)
刘宝林	57,193,800.00	51.34			57,193,800.00	51.34
刘树林	28,806,200.00	25.85			28,806,200.00	25.85
刘兆年	25,406,216.00	22.81			25,406,216.00	22.81
合计	111,406,216.00	100.00			111,406,216.00	100.00

44、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
同一控制下企业合并形成的资本公积	1,960,366,820.68	39,407,106.12	38,113,571.84	1,961,660,354.96
合 计	1,960,366,820.68	39,407,106.12	38,113,571.84	1,961,660,354.96

45、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	88,494,668.25	-115,525,196.62		27,949,924.75	-35,898,792.78	-39,183,419.91	-68,392,908.68	49,311,248.34
其中：重新计量设 定受益计划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益	-1,373,059.10							-1,373,059.10
其他权益工具投资 公允价值变动	89,867,727.35	-115,525,196.62		27,949,924.75	-35,898,792.78	-39,183,419.91	-68,392,908.68	50,684,307.44
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-36,127,145.77	43,446,606.21			-345,091.06	27,079,559.71	16,712,137.56	-9,047,586.06
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益	1,268,135.20	-333,664.13				-121,609.26	-212,054.87	1,146,525.94

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其他债权投资公允 价值变动	-1,364,088.63	-1,540,000.18			-345,091.06	-436,473.87	-758,435.25	-1,800,562.50
外币财务报表折算 差额	-36,031,192.34	45,320,270.52				27,637,642.84	17,682,627.68	-8,393,549.50
其他综合收益合计	52,367,522.48	-72,078,590.41		27,949,924.75	-36,243,883.84	-12,103,860.20	-51,680,771.12	40,263,662.28

46、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	660,116.41	681,079.48		1,341,195.89
合计	660,116.41	681,079.48		1,341,195.89

47、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,420,759.83			9,420,759.83
合 计	9,420,759.83			9,420,759.83

48、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	2,079,487,773.49	1,837,172,339.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,652,855.65	-693,213.77
调整后年初未分配利润	2,086,140,629.14	1,836,479,125.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,737,170,256.98	243,008,647.99
处置其他权益工具投资	4,199,204.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,827,510,090.61	2,079,487,773.49

49、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,086,931,743.53	102,900,293,541.85	101,782,965,104.27	92,790,935,023.55
其他业务	110,604,778.12	14,813,612.83	360,524,956.43	174,138,874.24
合 计	113,197,536,521.65	102,915,107,154.68	102,143,490,060.70	92,965,073,897.79

50、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
营业税	33,090,488.39	6,013,079.82
城市维护建设税	80,528,830.52	69,677,603.96
教育费附加	36,908,390.48	31,862,426.21
地方教育费附加	23,179,278.68	19,532,532.84
堤防费	71,248.44	107,099.68
文化事业建设费		110,179.33
水利建设基金	3,135,781.43	6,281,088.03
房产税	50,920,828.32	51,346,165.23
城镇土地使用税	20,961,001.92	25,269,702.45
印花税	51,661,556.35	45,407,376.23
车船税	852,119.88	857,853.32
土地增值税	1,082,803.02	6,265,501.31
资源税	115,020.50	104,989.00
残疾人保障基金	23,572.98	114,053.13
环保税	58,184.37	53,851.68
合计	302,589,105.28	263,003,502.22

51、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	1,794,715,455.69	1,639,784,450.30
办公费	113,779,327.72	141,098,604.48
差旅招待费	200,222,851.45	209,694,043.85
折旧及摊销	149,619,625.52	135,186,368.06
租赁费	113,206,511.63	112,189,827.35
运杂费	543,731,927.04	350,412,522.74
销售佣金	5,744,003.96	17,054,946.82
其他	716,212,332.58	611,919,878.24
合计	3,637,232,035.59	3,217,340,641.84

52、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	1,162,985,490.15	1,035,708,260.68
办公费	166,008,265.38	146,702,492.27
水电费	71,102,011.59	75,865,778.82
差旅招待费	132,009,062.16	147,531,634.94
折旧及摊销	341,397,821.13	335,420,399.24
租赁费	69,665,815.36	72,212,690.92
燃油停车费	14,157,096.80	14,442,363.20
聘请中介机构费	65,164,084.22	33,646,892.84
维修费	31,787,303.38	27,991,789.15
限制性股权摊销	51,847,123.46	46,701,319.92
咨询费	2,505,052.09	3,599,236.35
其他	190,476,287.91	177,940,326.32
合计	2,299,105,413.63	2,117,763,184.65

53、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保统筹等	110,019,726.05	66,713,159.24
研发用消耗材料	12,807,785.06	15,477,346.51
折旧及摊销	17,516,249.51	12,524,933.23
其他	28,545,910.26	16,833,226.29
合计	168,889,670.88	111,548,665.27

54、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,510,535,945.44	1,781,978,420.19
减：利息收入	154,914,689.34	112,030,418.77

项 目	本年发生额	上年发生额
减：汇兑收益	-20,745,253.83	-2,286,508.74
手续费及其他	130,071,744.77	134,607,317.97
合 计	1,506,438,254.70	1,806,841,828.13

55、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	252,098,172.24	201,036,673.49
个税手续费返还	1,088,688.97	520,412.95
其他	5,177,127.07	3,708,726.63
合 计	258,363,988.28	205,265,813.07

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、67“政府补助”。

56、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	98,404,469.54	78,073,545.89
处置长期股权投资产生的投资收益	15,728,120.95	25,450,016.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-559,256.44
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,302,747.29	1,449,891.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,962,765.29	166,687,819.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,262,155.00	19,599,484.08
债权投资持有期间取得的利息收入	16,144,996.09	13,639,594.77
合 计	219,805,254.16	304,341,096.76

57、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,661,460,509.51	10,706,924.93

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-967,432.61
交易性金融负债	-13,298,725.02	-8,604,195.80
合 计	2,648,161,784.49	2,102,729.13

58、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	99,163.97	-112,441.14
应收账款减值损失	-109,648,921.88	-65,037,273.43
其他应收款坏账损失	-172,353,023.70	-59,946,593.90
债权投资减值损失	-25,856,898.60	-24,500.00
其他流动资产减值损失	115,770.03	
长期应收款坏账损失	-1,329,242.90	-556,814.10
其他		12,708.62
合 计	-308,973,153.08	-125,664,913.95

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

59、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-42,398,360.02	-15,714,442.81
固定资产减值损失	-2,746,636.88	
无形资产减值损失	-140,666.94	
商誉减值损失		-5,154,172.40
合 计	-45,285,663.84	-20,868,615.21

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

60、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	258,963,660.53	7,164,815.30	258,963,660.53
合 计	258,963,660.53	7,164,815.30	258,963,660.53

61、营业外收入

项目	本年发生额	上期发生额
违约金及赔款收入	6,702,781.65	9,868,644.66
与企业日常活动无关的政府补助	27,765,886.92	
赞助奖励及捐赠利得	233,518.00	1,297,415.70
核销无法支付的款项	25,140,350.78	24,761,557.93
盘盈利得	40,254.24	45,705.25
其他	16,436,934.04	14,039,921.32
合计	76,319,725.63	50,013,244.86

62、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额
对外捐赠	88,406,127.36	28,051,735.64
违约金赔偿支出	3,267,231.33	3,016,924.95
罚款支出	2,600,658.43	3,495,855.12
盘亏损失	84,527.15	
非常损失	92,163.19	
资产报废、毁损损失	1,058,538.92	1,578,222.18
其他	16,745,070.86	5,116,829.84
合计	112,254,317.24	41,259,567.73

63、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	748,314,561.64	513,644,704.91
递延所得税费用	469,015,506.43	99,983,842.31
合 计	1,217,330,068.07	613,628,547.22

64、其他综合收益

详见附注六、45。

65、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,145,946,097.75	1,429,384,395.81
加：资产减值准备	45,285,663.84	20,868,615.21
信用减值损失	308,973,153.08	125,664,913.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,601,567.92	438,726,178.24
无形资产摊销	101,491,584.00	110,656,719.13
长期待摊费用摊销	45,568,317.49	46,189,924.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-258,963,660.53	-7,263,157.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,058,538.92	1,578,222.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,648,161,784.49	-2,102,729.13
财务费用（收益以“－”号填列）	1,608,136,558.26	1,755,656,960.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-219,805,254.16	-304,341,096.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-213,977,506.71	-3,981,682.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	623,908,481.48	105,062,582.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-663,869,838.21	-170,020,697.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,102,249,167.66	-1,579,791,591.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,953,840,142.49	945,328,114.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,170,782,893.47	2,911,615,672.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	8,411,551,952.58	6,465,869,619.21
减：现金的年初余额	6,465,869,619.21	8,849,757,160.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,945,682,333.37	-2,383,887,540.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,411,551,952.58	6,465,869,619.21
其中：库存现金	9,822,456.83	15,303,700.78
可随时用于支付的银行存款	6,243,877,003.03	4,933,024,828.39
可随时用于支付的其他货币资金	2,157,852,492.72	1,517,541,090.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,411,551,952.58	6,465,869,619.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,707,931,314.69	6,046,262,405.62

66、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面原值	受限原因
货币资金	6,707,931,314.69	承兑和信用证保证金、监管账户
应收款项融资	199,021,928.39	质押开票
应收账款	775,734,587.86	质押借款及国内有追保理
固定资产	1,115,786,217.12	抵押借款
无形资产	257,950,228.64	抵押借款
存货	118,317,167.56	抵押、质押借款
在建工程	34,361,473.64	抵押借款
合 计	9,209,102,917.90	

67、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
信息科技补贴资金	5,341,100.00	递延收益、其他收益	5,029,247.53
行业补贴资金	52,217,332.02	递延收益、其他收益	58,109,498.33
稳岗补贴	39,355,085.22	递延收益、其他收益	39,269,485.22
稳岗补贴	531,627.40	其他收益	531,627.40
政府扶持资金	48,296,072.11	递延收益、其他收益	43,520,372.11
政府奖励资金	11,782,436.50	递延收益、其他收益	11,732,436.50
财政贴息	73,712,945.73	财务费用	62,877,453.47
2019 促进外经贸发展专项奖励	265,000.00	其他收益	265,000.00
2019 年知识产权专项补助经费	105,000.00	其他收益	105,000.00
2019 年中央服务业发展资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2020 年度技术交易后补助资金	17,000.00	其他收益	17,000.00
2020 年度省级外经贸发展专项资金（对外投资合作事项）	300,000.00	其他收益	300,000.00
产业脱贫产业富民工程奖补	40,000.00	其他收益	40,000.00
大连金普新区财政事务服务中心补贴	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
大连金普新区就业和社会保险事业服务中心职业技能提升专账	262,680.00	其他收益	262,680.00
大连金普新区就业和社会保险事业服务中心职业技能提升专账补贴	493,200.00	其他收益	493,200.00
大连市科学技术局补贴	302,800.00	其他收益	302,800.00
大连市商务局补贴	212,084.00	其他收益	212,084.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
大连市市场监督管理局发明专利补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
大连市市场监督管理局贯标认证	27,000.00	其他收益	27,000.00
待报解共享收入	306.28	其他收益	306.28
德炎水产资产重组过户税费奖励	28,842,548.00	其他收益	28,842,548.00
房产税减免	8,801.82	其他收益	8,801.82
房管局新冠肺炎疫情补贴	11,925.00	其他收益	11,925.00
工信局销售超过 1 亿元奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业企业结构调整专项奖	196,620.00	其他收益	196,620.00
洪湖农业局参展补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
互联网销售政府补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
技术投资改造政府补助款	809,800.00	其他收益	809,800.00
减免印花税	1,625.70	其他收益	1,625.70
建档立卡贫困户补贴款	6,000.00	其他收益	6,000.00
教育费附加和地方教育费附加减免	211.72	其他收益	211.72
金税盘维护费抵税	280.00	其他收益	280.00
科技成果转化专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
凉州区精准扶贫奖励金	3,000.00	其他收益	3,000.00
凉州区农村农业局三农奖补扶持金	100,000.00	其他收益	100,000.00
区科技局疫情期间中小企业研发支出奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
市长质量奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
外经贸发展专项资金	3,800,000.00	其他收益	3,800,000.00
乌海市财政局 2019 年国家高新技术企业奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
武汉市汉阳区住房保障和房屋管理局疫情防控财政补助	14,805.00	其他收益	14,805.00
武汉市医疗保险中心阶段性免征退费	8,717.86	其他收益	8,717.86
小企业成长工程政府补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性就业吸纳补贴	21,000.00	其他收益	21,000.00
疫情期间企业吸纳贫困劳动力奖补	15,000.00	其他收益	15,000.00
疫情期间土地使用税及房产税减免	23,478.90	其他收益	23,478.90
印花税减免	16,662.50	其他收益	16,662.50
应急管理局奖励	25,000.00	其他收益	25,000.00
原材料采购运费 50%项目补贴款	143,796.50	其他收益	143,796.50
增值税减免	36,806.93	其他收益	36,806.93
知识产权示范企业奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
职业技能补贴	26,400.00	其他收益	26,400.00
其他-与收益相关	59,169,142.24	递延收益、其他收益、营业外收入	62,014,196.94
小计	333,237,291.43		325,915,867.71
物流建设专项资金	28,376,232.96	递延收益、其他收益	12,710,515.01
服务平台建设资金	2,818,905.00	递延收益、其他收益	777,580.28
2018 年度自治区服务业发展引导资金项目	960,000.00	递延收益、其他收益	960,000.00
其他-与资产相关	17,837,510.83	递延收益、其他收益	2,377,549.63
小计	49,992,648.79		16,825,644.92
合计	383,229,940.22		342,741,512.63

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
河南海华医药物流有限公司	2020 年 7 月	135,300,000.00	51.00	收购	2020 年 7 月	控制权的转移	832,628,186.69	11,184,941.15
武汉九州通医院有限公司	2020 年 7 月	2,133,934.43	100.00	收购	2020 年 7 月	控制权的转移	6158124.25	-1,028,574.60
贵州跃迈科贸易有限公司	2020 年 7 月	25,500,000.00	51.00	收购	2020 年 7 月	控制权的转移	57,020,798.25	765,052.65
海南华利医药进出口有限公司	2020 年 7 月	197,960,348.52	100.00	收购	2020 年 7 月	控制权的转移	57,590,269.20	14,836,145.66
九州通医药集团药品销售有限公司	2020 年 7 月	42,651,565.33	100.00	收购	2020 年 7 月	控制权的转移	-176,322.50	-1,318,349.57
无锡星洲医药有限公司	2020 年 9 月	8,360,628.90	50.98	收购	2020 年 9 月	控制权的转移	156,799,869.21	5,319,249.96
福州好药师南方新稀特大药房有限公司	2020 年 10 月	17,009,246.41	100.00	收购	2020 年 10 月	控制权的转移	16,133,188.27	172,593.46
KOO & CO., INC.	2020 年 10 月	3,254,208.00	80.00	收购	2020 年 10 月	控制权的转移	10,695,363.41	405,350.34

(2) 合并成本及商誉

项 目	河南海华医药物流有限公司	武汉九州通医院有限公司
合并成本		
—现金	135,300,000.00	2,133,934.43

项 目	河南海华医药物流 有限公司	武汉九州通医院有 限公司
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	135,300,000.00	2,133,934.43
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	135,300,000.00	1,749,150.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		384,784.03

项 目	贵州跃迈科贸易 有限公司	海南华利医药进出口 有限公司
合并成本		
—现金	25,500,000.00	
—非现金资产的公允价值		4,800,000.00
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		193,160,348.52
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	25,500,000.00	197,960,348.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,500,000.00	3,088,434.63
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		194,871,913.89

项 目	九州通医药集团药 品销售有限公司	无锡星洲医药有 限公司
合并成本		
—现金	21,752,298.32	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	20,899,267.01	8,360,628.90
—其他		
合并成本合计	42,651,565.33	8,360,628.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,870,509.71	8,360,628.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	7,781,055.62	

项 目	福州好药师南方新稀特 大药房有限公司	KOO & CO., INC.
合并成本		
—现金	7,669,000.00	3,254,208.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值	9,340,246.41	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	17,009,246.41	3,254,208.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,388,000.00	2,288,137.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额	12,621,246.41	966,070.46

①或有对价及其变动的说明

公司本年度收购海南华利医药进出口有限公司（简称“标的公司”），与股权转让方和标的公司签订业绩对赌协议，公司根据标的公司未来业绩预测情况，履行支付对价的承诺。公司将合并协议约定的“或有对价”作为合并成本的一部分，或有对价在购买日的公允价值 193,160,348.52 元。

③大额商誉形成的主要原因

因本年收购海南华利医药进出口有限公司，形成商誉 194,871,913.89 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	河南海华医药物流有限公司		武汉九州通医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	229,816,309.19	229,816,309.19	792,717.23	792,717.23
应收款项	705,903,348.32	705,903,348.32	194,717.79	194,717.79
其他应收款	18,409,042.73	18,409,042.73	20,220.50	20,220.50
存货	88,799,960.43	88,799,960.43	365,155.02	365,155.02
其他流动资产			440.00	440.00
长期应收款				
固定资产	4,579,370.39	4,579,370.39	1,326,750.22	1,326,750.22
在建工程				
无形资产	320,394.11	320,394.11	72,406.29	72,406.29
其他非流动资产	1,237,041.34	1,237,041.34		
资产小计	1,049,065,466.51	1,049,065,466.51	2,772,407.05	2,772,407.05
负债：				
借款	239,821,388.02	239,821,388.02		
应付款项	521,668,692.79	521,668,692.79	761,705.91	761,705.91
应交税费	3,203,650.41	3,203,650.41	1,863.53	1,863.53
其他流动负债	2,809,571.68	2,809,571.68	259,687.21	259,687.21
递延所得税负债				

项 目	河南海华医药物流有限公司		武汉九州通医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债小计	767,503,302.90	767,503,302.90	1,023,256.65	1,023,256.65
净资产	281,562,163.61	281,562,163.61	1,749,150.40	1,749,150.40
减：少数股东权益	146,262,163.61	146,262,163.61		
取得的净资产	135,300,000.00	135,300,000.00	1,749,150.40	1,749,150.40

项 目	贵州跃迈科贸易有限公司		海南华利医药进出口有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	25,539,236.51	25,539,236.51	2,071,079.99	2,071,079.99
应收款项	66,533,356.22	66,533,356.22	659,329.70	659,329.70
其他应收款	986,426.93	986,426.93	606,950.00	606,950.00
存货			116,023.43	116,023.43
其他流动资产				
长期应收款				
固定资产	340,081.78	340,081.78	271,348.75	271,348.75
在建工程				
无形资产			14,749.71	14,749.71
其他非流动资产	305,445.65	305,445.65	12,152.41	12,152.41
资产小计	93,704,547.09	93,704,547.09	3,751,633.99	3,751,633.99
负债：				
借款	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付款项	59,591,179.42	59,591,179.42	633,177.47	633,177.47
应交税费	198,482.10	198,482.10	4,821.89	4,821.89
其他流动负债	173,286.01	173,286.01	25,200.00	25,200.00
递延所得税负债	82,547.00	82,547.00		

项 目	贵州跃迈科贸易有限公司		海南华利医药进出口有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债小计	61,045,494.53	61,045,494.53	663,199.36	663,199.36
净资产	32,659,052.56	32,659,052.56	3,088,434.63	3,088,434.63
减：少数股东权益	7,159,052.56	7,159,052.56		
取得的净资产	25,500,000.00	25,500,000.00	3,088,434.63	3,088,434.63

项 目	九州通医药集团药品销售有限公司		无锡星洲医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	344,869.00	344,869.00	14,147,262.95	14,147,262.95
应收款项	10,429.70	10,429.70	218,760,887.05	218,760,887.05
其他应收款	29,213,261.71	29,213,261.71	8,004,874.90	8,004,874.90
存货	6,082.40	6,082.40	40,259,935.64	40,259,935.64
其他流动资产				
长期应收款	5,286,000.00	5,286,000.00		
固定资产	44,165.80	44,165.80	3,507,067.41	3,507,067.41
在建工程			20,186,846.53	20,186,846.53
无形资产			290,677.67	290,677.67
其他非流动资产	2,975.48	2,975.48	1,577,578.74	1,577,578.74
资产小计	34,907,784.09	34,907,784.09	306,735,130.89	306,735,130.89
负债：				
借款			86,000,000.00	86,000,000.00
应付款项	10,300.26	10,300.26	203,585,264.37	203,585,264.37
应交税费	26,974.12	26,974.12	750,045.21	750,045.21
其他流动负债				
递延所得税负债				

项 目	九州通医药集团药品销售有限公司		无锡星洲医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债小计	37,274.38	37,274.38	290,335,309.58	290,335,309.58
净资产	34,870,509.71	34,870,509.71	16,399,821.31	16,399,821.31
减：少数股东权益			8,039,192.41	8,039,192.41
取得的净资产	34,870,509.71	34,870,509.71	8,360,628.90	8,360,628.90

项 目	福州好药师南方新稀特大药房有限公司		KOO & CO., INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	4,388,000.00	4,388,000.00	1,015,638.91	1,015,638.91
应收款项			2,121,695.64	2,121,695.64
其他应收款			510,757.50	510,757.50
存货			2,565,029.00	2,565,029.00
其他流动资产				
长期应收款				
固定资产			295,142.92	295,142.92
在建工程				
无形资产				
其他非流动资产				
资产小计	4,388,000.00	4,388,000.00	6,508,263.97	6,508,263.97
负债：				
借款			47,438.27	47,438.27
应付款项			6,075,526.93	6,075,526.93
应交税费				
其他流动负债			34,319.84	34,319.84

项 目	福州好药师南方新稀特大药房有限公司		KOO & CO., INC.	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债				
负债小计			6,157,285.04	6,157,285.04
净资产	4,388,000.00	4,388,000.00	350,978.93	350,978.93
减：少数股东权益			-1,937,158.61	-1,937,158.61
取得的净资产	4,388,000.00	4,388,000.00	2,288,137.54	2,288,137.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：收购日管理层评估了被收购公司的流动资产和流动负债，因其剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，同时被收购公司的非流动资产和非流动负债的金额不重大，所以以账面价值确认为公允价值。

2、处置子公司

(1) 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 (%)	股权处置方式	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
武汉百福堂大药房有限责任公司	5,100,000.00	51.00	转让	2020 年 1 月	控制权的转移							
日照九州通医药合伙企业 (有限合伙)		51.00	转让	2020 年 1 月	控制权的转移	17,741.98						
湖北九州通和医药有限公司	1,200,000.00	12.00	转让	2020 年 1 月	控制权的转移		39.00	3,900,000.00	3,900,000.00		购买对价	
宁波元初大药房有限公司	128,000.00	100.00	转让	2020 年 3 月	控制权的转移	94,342.19						
江苏新力弘医药科技有限公司	30,600,000.00	51.00	转让	2020 年 4 月	控制权的转移							
泉州九州通大药房有限公司	510,000.00	51.00	转让	2020 年 5 月	控制权的转移							
怀化广济医药有限公司	10,710,000.00	51.00	转让	2020 年 5 月	控制权的转移							
福州市长乐区九康大药房有限公司	255,000.00	51.00	转让	2020 年 7 月	控制权的转移							

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时间	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
抚州市临川区九康大药房有限公司	459,000.00	51.00	转让	2020 年 7 月	控制权的转移							
襄阳九州天润中药产业有限公司	19,800,000.00	51.00	转让	2020 年 7 月	控制权的转移	-1,500,000.00						
湖南天诚中湘医疗器械有限公司		51.00	转让	2020 年 7 月	控制权的转移							
广东天诚中粤医疗器械有限公司		51.00	转让	2020 年 7 月	控制权的转移							
福州市鼓楼区广药堂医药有限公司	255,000.00	51.00	转让	2020 年 8 月	控制权的转移							
漳州市芗城区九州通大药房有限公司	380,000.00	51.00	转让	2020 年 9 月	控制权的转移	-3,169.65						
湖北九州通基药有限公司	29,227,000.00	51.00	转让	2020 年 10 月	控制权的转移	3,727,000.00						
武汉闰宁苑上池中医门诊部有限公司	120,000.00	100.00	转让	2020 年 10 月	控制权的转移	-820,034.61						

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	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
上海好药师森舍药房有限公司	510,000.00	51.00	转让	2020 年 12 月	控制权的转移							
浙江同益堂中药材有限公司	7,000,000.00	70.00	转让	2020 年 12 月	控制权的转移							
大连九港生物科技有限公司	9,800,000.00	98.00	转让	2020 年 10 月	控制权的转移	10,317,435.69						

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
平顶山九州通医药有限公司	2020 年 1 月	-1,187,779.62	-1,187,779.62
湖北珞璠医疗科技合伙企业(有限合伙)	2020 年 1 月	66,437,327.15	70,237,327.15
上海展冠医疗器械科技发展中心(有限合伙)	2020 年 1 月	103,285,076.55	143,849,496.55
阳泉九州通医药有限公司	2020 年 1 月	10,444,295.42	444,295.42
山西九康卫材有限公司	2020 年 2 月	5,660,194.51	660,194.51
湖北九州通医疗器械贸易有限公司	2020 年 3 月	2,902,468.49	2,402,468.49
芜湖九州通医疗器械有限公司	2020 年 4 月	65,271.19	65,271.19
南阳九州通医疗器械有限公司	2020 年 4 月	3,908,782.17	608,782.17
内蒙古九州通物流有限公司	2020 年 5 月	14,994,248.48	-5,751.52
无锡九州通医疗供应链有限公司	2020 年 6 月	506,845.22	-1,693,154.78
四川九州通卓普医疗科技有限公司	2020 年 6 月	9,503,441.16	-496,558.84
甘肃九州通医疗科技有限公司	2020 年 6 月	10,931,106.80	431,106.80
北京均大检测科技有限公司	2020 年 7 月	454,777.67	-545,222.33
咸阳九健堂大药房有限公司	2020 年 7 月	296,613.71	-3,386.29
天津滨海新区九懿博仕医疗美容门诊有限公司	2020 年 7 月	8,925,900.71	-1,074,099.29
天津九州通医疗器材有限公司	2020 年 8 月	17,097,483.99	1,047,483.99
北京九州知达科技发展有限公司	2020 年 10 月	939,748.01	-60,251.99
四川九州金同医疗器械有限公司	2020 年 10 月	60,813.03	-39,186.97
济南博健生物科技有限公司	2020 年 11 月	-248,203.65	-548,203.65
延安九州通医疗器械有限公司	2020 年 11 月	638,795.40	-761,204.60
山西九州通医疗器械有限公司	2020 年 11 月	4,922.14	4,922.14
南通九州通医疗供应链有限公司	2020 年 12 月		

名称	新纳入合并范围的时间	年末净资产	合并日至年末净利润
常州九州通医疗供应链有限公司	2020 年 12 月		
天水九信中药资源有限公司	2020 年 12 月		
武汉市汉阳区龙阳街社区卫生服务中心	2020 年 12 月	999,583.70	-416.3
景德镇盈锐商贸发展有限公司	2020 年 12 月	-6.29	-6.29

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
武汉好药师怡康大药房有限公司	2020年1月
成都易好药大药房有限公司	2020年1月
遂宁市西部华源物流有限公司	2020年1月
杭州元初大药房有限公司	2020年6月
九州通（文山）中药材电子商务有限公司	2020年7月
赣州市九康大药房有限公司	2020年7月
北京富迪邦科技有限公司	2020年7月
中山市瀚博商贸有限公司	2020年8月
广西好药师大药房有限公司	2020年11月
郑州万康大药房有限公司	2020年12月
山东健康药业有限公司	2020年12月
陕西九州通供应链管理有限公司	2020年12月
山东九州通达医药有限公司	2020年12月

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
九州通医药集团股份有限公司	武汉	武汉	医药批发	12.04	24.41	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖北九州通供应链管理有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		100	设立
浙江九州通供应链管理有限公司	杭州市	杭州市	医药批发		100	设立
上海九州通医药有限公司	上海市	上海市	医药批发		100	设立
上海九州通物流有限公司	上海市	上海市	医药物流服务		100	设立
上海九州通达医药有限公司	上海市	上海市	医药物流服务		100	设立
上海九州通常富药业有限公司	上海市	上海市	医药批发		100	非同一控制企业合并
广东九州通医药有限公司	中山市	中山市	医药批发		100	非同一控制企业合并
中山九州通物流有限公司	中山市	中山市	医药物流服务		100	设立
广州九州通医药有限公司	广州市	广州市	医药批发		100	设立
深圳九州通医药有限公司	深圳市	深圳市	医药批发		100	设立
湛江九州通医药有限公司	湛江市	湛江市	医药批发		100	非同一控制企业合并
广州好药师健康大药房有限公司	广州市	广州市	医药零售		100	设立
肇庆九州通医药有限公司	肇庆市	肇庆市	医药批发		70	非同一控制企业合并
河南九州通医药有限公司	郑州市	郑州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
河南九州通物流有限	郑州市	郑州市	医药物流		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			服务			
河南九州通国华医药物流有限公司	郑州市	郑州市	医药批发		50.98	非同一控制企业合并
安阳九州通医药有限公司	安阳市	安阳市	医药批发		70	设立
濮阳九州通医药有限公司	濮阳市	濮阳市	医药批发		75	非同一控制企业合并
商城金康九州通医药有限公司	信阳市	信阳市	医药批发		51	非同一控制企业合并
淅川九州通医药有限公司	南阳市	南阳市	医药批发		51	设立
平顶山九州通医药有限公司	平顶山市	平顶山市	医药批发		51	设立
河南海华医药物流有限公司	新乡市	新乡市	医药批发		51	非同一控制企业合并
北京京丰制药集团有限公司	北京市	北京市	医药工业		100.00	设立
北京均大高科医药研究院有限公司	北京市	北京市	医疗健康及技术服务		100	设立
北京均大制药有限公司	北京市	北京市	医药工业		100	设立
北京九州通科技孵化器有限公司	北京市	北京市	其他		100	设立
北京均大检测科技有限公司	北京市	北京市	医疗健康及技术服务		51	设立
山东博山制药有限公司	淄博市	淄博市	医药工业		100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海久珐原生物科技有限公司	上海市	上海市	医疗健康及技术服务		100	设立
济南博健生物科技有限公司	济南市	济南市	医疗健康及技术服务		100	设立
新疆九州通医药有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药批发		100	设立
新疆伊犁九州通药业有限公司	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	医药批发		100	设立
喀什九州通药业有限责任公司	喀什地区	喀什地区	医药批发		100	设立
奎屯九州通医药有限公司	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	医药批发		100	设立
新疆新九物流有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药物流服务		100	设立
克拉玛依九通信息科技有限公司	克拉玛依市	克拉玛依市	医疗健康及技术服务		100	设立
哈密市九州通医药有限公司	哈密市	哈密市	医药批发		100	设立
库尔勒九州通医药有限公司	库尔勒市	库尔勒市	医药批发		100	设立
阿克苏九州通医药有限公司	阿克苏地区	阿克苏地区	医药批发		100	设立
阿拉尔九州通医药有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	医药批发		60	设立
新疆贝斯明医药有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药批发		70.6	非同一控制企业合并
和田九州通医药有限公司	和田地区	和田地区	医药批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
石河子市九州通医药有限公司	石河子市	石河子市	医药批发		100	设立
山东九州通医药有限公司	济南市	济南市	医药批发		100	非同一控制企业合并
青岛九州通医药有限公司	青岛市	青岛市	医药批发		100	设立
临沂九州通医药有限公司	临沂市	临沂市	医药批发		100	设立
东营九州通医药有限公司	东营市	东营市	医药批发		100	非同一控制企业合并
菏泽九州通医药有限公司	菏泽市	菏泽市	医药批发		52.82	设立
淄博九州通医药有限公司	淄博市	淄博市	医药批发		100	设立
滨州九州通医药有限公司	滨州市	滨州市	医药批发		100	设立
德州九州通医药有限公司	德州市	德州市	医药批发		100	设立
山东九州通物流有限公司	济南市	济南市	医药物流服务		100	设立
潍坊九州通医药有限公司	潍坊市	潍坊市	医药批发		100	设立
山东药九九医药科技有限公司	济南市	济南市	医药批发		100	设立
菏泽医投医药有限公司	菏泽市	菏泽市	医药批发		51	设立
福建九州通医药有限公司	福州市	福州市	医药批发		100	设立
厦门九州通医药有限公司	厦门市	厦门市	医药批发		100	设立
福建九州通物流有限	福州市	福州市	医药物流		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			服务			
龙岩市九州通医药有限公司	龙岩市	龙岩市	医药批发		100	设立
宁德九州通医药有限公司	宁德市	宁德市	医药批发		75	设立
三明九州通医药有限公司	三明市	三明市	医药批发		100	设立
南平九州通医药有限公司	南平市	南平市	医药批发		100	设立
漳州九州通医药有限公司	漳州市	漳州市	医药批发		80	非同一控制企业合并
泉州九州通医药物流有限公司	泉州市	泉州市	医药物流服务		51	设立
重庆九州通医药有限公司	重庆市	重庆市	医药批发		100	设立
九州通医药集团重庆万州有限公司	重庆市	重庆市	医药批发		100	设立
重庆九州通科恒医药有限公司	重庆市	重庆市	医药批发		51	设立
重庆九州通物流有限公司	重庆市	重庆市	医药物流服务		100	设立
重庆好药师大药房连锁有限公司	重庆市	重庆市	医药零售		51	设立
兰州九州通医药有限公司	兰州市	兰州市	医药批发		95.31	设立
西宁九州通医药有限公司	西宁市	西宁市	医药批发		60	非同一控制企业合并
兰州九州通置业发展有限公司	兰州市	兰州市	其他		100	设立
宁夏九州通医药有限公司	银川市	银川市	医药批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃九州通诺信药业有限公司	兰州市	兰州市	医药批发		51	非同一控制企业合并
兰州九州通物流有限公司	兰州市	兰州市	医药物流服务		100	设立
天水九州通医药有限公司	天水市	天水市	医药批发		70	设立
辽宁九州通医药有限公司	沈阳市	沈阳市	医药批发		92.5	设立
大连九州通医药有限公司	大连市	大连市	医药批发		84.78	非同一控制企业合并
九州通金合（辽宁）药业有限公司	沈阳市	沈阳市	医药批发		100	非同一控制企业合并
九州通（锦州）医药有限公司	锦州市	锦州市	医药批发		60	非同一控制企业合并
九州通金合（大连）药业有限公司	大连市	大连市	医药批发		100	设立
九州通本溪医药有限公司	本溪市	本溪市	医药批发		70	非同一控制企业合并
九州通鞍山药业有限公司	鞍山市	鞍山市	医药批发		50.99	非同一控制企业合并
九州通集团应城医药有限公司	孝感市	孝感市	医药批发		100	设立
江苏九州通医药有限公司	南京市	南京市	医药批发		93.14	设立
淮安九州通医药有限公司	淮安市	淮安市	医药批发		100	设立
淮安九州通大药房有限公司	淮安市	淮安市	医药零售		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京九州通物流技术开发有限公司	南京市	南京市	医药物流服务		100	设立
无锡九州通医药有限公司	无锡市	无锡市	医药批发		100	设立
无锡易好药大药房有限公司	无锡市	无锡市	医药零售		100	设立
苏州市国征医药有限公司	苏州市	苏州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
九州通(江苏)医药销售有限公司	苏州市	苏州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
连云港九州通医药有限公司	连云港市	连云港市	医药批发		50.98	非同一控制企业合并
徐州九州通物流有限公司	徐州市	徐州市	医药物流服务		100	设立
苏州九州通医药有限公司	苏州市	苏州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
三六零医药电子商务有限公司	宿迁市	宿迁市	医药批发		100	非同一控制企业合并
南京好药师大药房有限公司	南京市	南京市	医药零售		100	设立
无锡星洲医药有限公司	无锡市	无锡市	医药批发		50.98	非同一控制企业合并
黑龙江九州通医药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药批发		100	设立
哈尔滨九州通医药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药批发		60.96	非同一控制企业合并
黑龙江九州通物流有	哈尔滨市	哈尔滨	医药物流		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司		市	服务			
荆州九州通医药有限公司	荆州市	荆州市	医药批发		100	设立
襄阳九州通医药有限公司	襄阳市	襄阳市	医药批发		88.24	设立
宜昌九州通医药有限公司	宜昌市	宜昌市	医药批发		100	设立
恩施九州通医药有限公司	恩施土家族苗族自治州	恩施土家族苗族自治州	医药批发		100	设立
十堰九州通医药有限公司	十堰市	十堰市	医药批发		100	设立
北京九州通医药有限公司	北京市	北京市	医药批发		97.26	设立
北京九州通达物流有限公司	北京市	北京市	医药物流服务		100	设立
内蒙古九州通医药有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医药批发		100	设立
呼伦贝尔九州通医药有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	医药批发		51	设立
兴安盟九州通医药有限公司	兴安盟	兴安盟	医药批发		51	设立
赤峰九州通医药有限公司	赤峰市	赤峰市	医药批发		90	设立
北京九州众创科技孵化器有限公司	北京市	北京市	其他		100	设立
沧州九州通医药有限公司	沧州市	沧州市	医药批发		51	非同一控制企业合并
石家庄九州通医药有限公司	石家庄市	石家庄市	医药批发		80	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽九州通医药有限公司	合肥市	合肥市	医药批发		100	设立
芜湖九州通医药销售有限公司	芜湖市	芜湖市	医药批发		100	非同一控制企业合并
阜阳九州通医药有限公司	阜阳市	阜阳市	医药批发		60	非同一控制企业合并
安徽九州通物流有限公司	合肥市	合肥市	医药物流服务		100	设立
亳州九州通医药有限公司	亳州市	亳州市	医药批发		100	设立
合肥九健大药房有限公司	合肥市	合肥市	医药零售		100	设立
广西九州通医药有限公司	南宁市	南宁市	医药批发		100	设立
贵港市天一九州通医药有限公司	贵港市	贵港市	医药批发		80	非同一控制企业合并
南宁九州通物流有限公司	南宁市	南宁市	医药物流服务		100	设立
四川九州通医药有限公司	成都市	成都市	医药批发		93.33	非同一控制企业合并
绵阳九州通医药有限公司	绵阳市	绵阳市	医药批发		100	非同一控制企业合并
遂宁市西部华源医药有限公司	遂宁市	遂宁市	医药批发		67	非同一控制企业合并
南充九州通医药有限公司	南充市	南充市	医药批发		100	设立
南充好药师大药房连锁有限公司	南充市	南充市	医药零售		100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						并
达州九州通医药有限公司	达州市	达州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
达州好药师大药房连锁有限公司	达州市	达州市	医药零售		100	设立
凉山九州通医药有限公司	凉山彝族自治州	凉山彝族自治州	医药批发		70	非同一控制企业合并
泸州九州通物流有限公司	泸州市	泸州市	医药物流服务		100	设立
泸州九州通医药有限公司	泸州市	泸州市	医药批发		100	非同一控制企业合并
西昌长安大药房零售连锁有限公司	凉山彝族自治州	凉山彝族自治州	医药零售		70	非同一控制企业合并
四川颂康物流有限责任公司	成都市	成都市	医药物流服务		51	设立
万源市润雨中药有限公司	达州市	达州市	医药批发		60	设立
四川好药师大药房连锁有限公司	成都市	成都市	医药零售		51	非同一控制企业合并
四川九州赤健药业有限公司	广元市	广元市	医疗健康及技术服务		70	设立
贵州九州通医药有限公司	贵阳市	贵阳市	医药批发		100	设立
山西九州通医药有限公司	太原市	太原市	医药批发		94.83	设立
临汾九州通医药有限公司	临汾市	临汾市	医药批发		53.5	设立
山西省太原药材有限	太原市	太原市	医药批发		100	非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司						制企业合并
山西九州同成医疗器械有限公司	太原市	太原市	医疗器械批发		100	设立
晋城九州通医药有限公司	晋城市	晋城市	医药批发		60	非同一控制企业合并
山西九康大药房连锁有限公司	太原市	太原市	医药零售		71	设立
运城九州通医药有限公司	运城市	运城市	医药批发		51	设立
山西九康卫材有限公司	太原市	太原市	医药工业		100	设立
阳泉九州通医药有限公司	阳泉市	阳泉市	医药批发		51	设立
上海九州通国际贸易有限公司	上海市	上海市	医药批发		77.8	设立
九州通(上海)电子商务有限公司	上海市	上海市	医药批发		100	设立
新疆博赛九州通医药有限公司	博乐市	博乐市	医药批发		55	设立
湖南九州通医药有限公司	长沙市	长沙市	医药批发		100	设立
邵阳九州通医药有限公司	邵阳市	邵阳市	医药批发		67	设立
岳阳九州通医药有限公司	岳阳市	岳阳市	医药批发		67	设立
黄冈九州通医药有限公司	黄冈市	黄冈市	医药批发		83.33	非同一控制企业合并
蕲春同康创业发展有限公司	黄冈市	黄冈市	其他		100	设立
九州通医疗器械集团	武汉市	武汉市	医疗器械		79.87	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			批发			
辽宁九州通医疗器械有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗器械批发		75	设立
九州通（沈阳）医疗器械贸易有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗器械批发		51	设立
北京九州通医疗器械有限公司	北京市	北京市	医疗器械批发		100	设立
河南九州通医疗器械有限公司	郑州市	郑州市	医疗器械批发		100	设立
山东九州通医疗器械有限公司	济南市	济南市	医疗器械批发		100	设立
重庆九州通医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发		100	设立
新疆普惠医疗器械有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医疗器械批发		100	设立
上海九州通医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械批发		100	设立
江西盈辉实业发展有限公司	南昌市	南昌市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
大连昌辉商贸有限公司	大连市	大连市	医疗器械批发		100	非同一控制企业合并
南昌市鹏雷实业发展有限公司	南昌市	南昌市	医疗器械批发		100	非同一控制企业合并
赣州盈辉医疗器械有限公司	赣州市	赣州市	医疗器械批发		100	设立
宜春市盈辉医疗器械有限公司	宜春市	宜春市	医疗器械批发		100	设立
上饶市盈辉医疗器械有限公司	上饶市	上饶市	医疗器械批发		100	设立
景德镇盈锐商贸发展	景德镇市	景德镇	医药批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司		市				
广西九州通医疗器械有限公司	南宁市	南宁市	医疗器械批发		100	设立
兰州九州通医疗器械有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械批发		100	设立
浙江九州通医疗器械有限公司	杭州市	杭州市	医疗器械批发		100	设立
江苏九州通医疗器械有限公司	南京市	南京市	医疗器械批发		100	设立
广东柯尼兹医疗器械有限公司	中山市	中山市	医疗器械批发		100	设立
福建九州通医疗器械有限公司	福州市	福州市	医疗器械批发		100	设立
内蒙古九州通医疗器械有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医疗器械批发		51	设立
北京九州通润达医疗器械有限公司	北京市	北京市	医疗器械批发		51	设立
天津九州通医疗器材有限公司	天津市	天津市	医疗器械批发		100	设立
新疆九州通医疗器械有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医疗器械批发		51	设立
江苏九跃康医疗科技有限公司	镇江市	镇江市	医疗器械批发		60	设立
广东九州通托峨医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械批发		51	设立
福建九州通托峨医疗器械有限公司	福州市	福州市	医疗器械批发		51	设立
福建鼎德新医疗科技有限公司	莆田市	莆田市	医疗器械批发		100	非同一控制企业合并
安徽九州通医疗器械有限公司	合肥市	合肥市	医疗器械批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川瑞健恒业科技有限公司	成都市	成都市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
云南九州通医疗科技有限公司	昆明市	昆明市	医疗器械批发		100	设立
四川九州通卓普医疗科技有限公司	成都市	成都市	医疗器械批发		100	设立
江西九州通医疗器械有限公司	南昌市	南昌市	医疗器械批发		100	设立
广东九州通医疗用品有限公司	广州市	广州市	医疗器械批发		51	设立
乌鲁木齐佰特健民医疗用品有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
新疆壹动力医疗用品有限公司	阿克苏地区	阿克苏地区	医疗器械批发		100	设立
上海九州通医疗器械供应链有限公司	上海市	上海市	医疗器械批发		100	设立
北京九州通伯特利医疗器械有限公司	北京市	北京市	医疗器械批发		51	设立
黑龙江九州通医疗器械有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗器械批发		100	设立
四川九州通医疗器械有限公司	成都市	成都市	医疗器械批发		100	设立
四川九州金同医疗器械有限公司	成都市	成都市	医疗器械批发		51	设立
重庆九州合康医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发		51	设立
西安九州通蒙太因医疗器械有限公司	西安市	西安市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
天津九州通医疗器械有限公司	天津市	天津市	医疗器械批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽九州通卓创医疗器械科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
九州星微(武汉)医疗器械有限责任公司	武汉市	武汉市	医疗器械批发		70	非同一控制企业合并
青海九州通医疗科技有限公司	西宁市	西宁市	医疗器械批发		51	设立
河南九州通医疗用品有限公司	郑州市	郑州市	医疗器械批发		51	设立
九州通医疗用品(洛阳)有限公司	洛阳市	洛阳市	医疗器械批发		100	设立
九州通医疗用品(驻马店)有限公司	驻马店市	驻马店市	医疗器械批发		100	设立
贵州九州通医疗器械有限公司	贵阳市	贵阳市	医疗器械批发		100	设立
九州恒业通(辽宁)医疗器械科技有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
河南九州通医疗科技有限公司	郑州市	郑州市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
南阳九州通医疗器械有限公司	南阳市	南阳市	医疗器械批发		100	设立
上海九州通视际生物科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
北京九州通瑞通科技发展有限公司	北京市	北京市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
上海九州通医疗科技有限公司	上海市	上海市	医疗器械批发		100	设立
上海展冠医疗器械科技发展有限公司(有限合	上海市	上海市	医疗器械批发		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
伙)						
湖北珞璟医疗科技合伙企业(有限合伙)	孝感市	孝感市	医疗器械批发		51	设立
青岛九州通医疗器械有限公司	青岛市	青岛市	医疗器械批发		100	设立
临沂九州通医疗器械有限公司	临沂市	临沂市	医疗器械批发		100	设立
山东九州通医疗科技有限公司	济南市	济南市	医疗器械批发		51	设立
广州九州通医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械批发		100	设立
上海九州通尚通医疗器械有限公司	上海市	上海市	医疗器械批发		51	设立
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	太原市	太原市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
广东九州通宜合中瑞医疗器械有限公司	珠海市	珠海市	医疗器械批发		51	设立
陕西九州通惠泽医疗器械有限公司	西安市	西安市	医疗器械批发		51	设立
宜昌九州通医疗器械有限公司	宜昌市	宜昌市	医疗器械批发		51	设立
九州通(武汉)医疗设备服务有限公司	武汉市	武汉市	医疗器械批发		51	设立
重庆九州通兴新医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发		51	设立
西安九州通晶明医疗器械有限责任公司	西安市	西安市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
广西九州通博奥医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医疗器械批发		51	设立
广东九州通禄泰医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械批发		51	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南九州通医疗器械有限公司	昆明市	昆明市	医疗器械批发		100	设立
安徽九州通医疗科技有限公司	合肥市	合肥市	医疗器械批发		51	设立
九州通(天津)医疗科技有限公司	天津市	天津市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
江苏九州通医疗供应链有限公司	南京市	南京市	医疗器械批发		51	设立
无锡九州通医疗供应链有限公司	无锡市	无锡市	医疗器械批发		100	设立
南通九州通医疗供应链有限公司	南通市	南通市	医疗器械批发		100	设立
常州九州通医疗供应链有限公司	常州市	常州市	医疗器械批发		100	设立
海南九州通医疗器械科技有限公司	海口市	海口市	医疗器械批发		51	设立
河北九州通腾翀医疗器械有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
九州通和远(重庆)医疗器械有限公司	重庆市	重庆市	医疗器械批发		51	设立
北京先拓医疗器材有限公司	北京市	北京市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
湖北九州通佳世医疗科技有限公司	荆州市	荆州市	医疗器械批发		51	设立
宁波九州通医疗器械有限公司	宁波市	宁波市	医疗器械批发		51	设立
渭南九州通医疗器械有限公司	渭南市	渭南市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
湖南九州通医疗器械	长沙市	长沙市	医疗器械		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			批发			
河南九州通云谷医疗器械有限公司	郑州市	郑州市	医疗器械批发		51	设立
黑龙江九州通医疗科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗器械批发		51	设立
湖北九州通铭鸿科技有限公司	武汉市	武汉市	医疗器械批发		51	设立
西藏九州通益康源医疗器械有限公司	拉萨市	拉萨市	医疗器械批发		51	设立
陕西九州通医疗器械有限公司	西安市	西安市	医疗器械批发		51	设立
延安九州通医疗器械有限公司	延安市	延安市	医疗器械批发		70	设立
河北九州通柯尼兹医疗器械有限公司	石家庄市	石家庄市	医疗器械批发		100	设立
长春九州通泰和医疗器械有限公司	长春市	长春市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
北京九州知达科技发展有限公司	北京市	北京市	医疗健康及技术服务		100	设立
甘肃九州通医疗科技有限公司	兰州市	兰州市	医疗器械批发		51	设立
贵州跃进科贸易有限公司	贵阳市	贵阳市	医疗器械批发		51	非同一控制企业合并
湖北九州通医疗器械贸易有限公司	仙桃市	仙桃市	医疗器械批发		100	设立
山西九州通医疗器械有限公司	太原市	太原市	医疗器械批发		51	设立
芜湖九州通医疗器械有限公司	芜湖市	芜湖市	医疗器械批发		100	设立
健康九九八电子商务	武汉市	武汉市	医疗健康		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司			及技术服务			
好药师大药房连锁有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		54.25	设立
福建好药师大药房连锁有限公司	福州市	福州市	医药零售		51	设立
上海好药师大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售		100	设立
江苏好药师大药房连锁有限公司	南京市	南京市	医药零售		100	设立
山东好药师大药房连锁有限公司	济南市	济南市	医药零售		100	设立
济南济广好药师大药房有限公司	济南市	济南市	医药零售		100	非同一控制企业合并
济南盛泉好药师大药房有限公司	济南市	济南市	医药零售		100	非同一控制企业合并
新疆好药师大药房连锁有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药零售		100	设立
安徽元初药房连锁有限公司	芜湖市	芜湖市	医药零售		65	非同一控制企业合并
河南好药师大药房有限公司	郑州市	郑州市	医药零售		100	设立
河南杏林好药师大药房有限公司	郑州市	郑州市	医药零售		100	非同一控制企业合并
北京好药师大药房连锁有限公司	北京市	北京市	医药零售		100	设立
好药师(中山)大药房有限公司	中山市	中山市	医药零售		100	设立
上海好药师易好大药房有限公司	上海市	上海市	医药零售		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
百汇香港贸易有限公司	香港	香港	医药零售		100	设立
南昌好药师大药房有限公司	南昌市	南昌市	医药零售		100	设立
美国健康快递有限公司	美国	美国	医药批发		100	非同一控制企业合并
九州通美国资产管理公司	美国	美国	其他		100	设立
IZ CORP	美国	美国	医药零售		63.75	非同一控制企业合并
K & F DRUG CORP.	美国	美国	医药零售		80	非同一控制企业合并
KOO & CO., INC.	美国	美国	医药零售		80	非同一控制企业合并
好药师国际贸易香港有限公司	香港	香港	医疗健康及技术服务		100	设立
上海好药师珮文医疗科技服务有限公司	上海市	上海市	医药批发		52	设立
武汉市好药师文华大药房有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		100	设立
廊坊好药师大药房有限公司	廊坊市	廊坊市	医药零售		100	设立
天津好药师大药房有限公司	天津市	天津市	医药零售		100	设立
武汉市好药师泰福堂大药房有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		100	设立
好药师医院药房管理(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
好药师南方新特（福州）大药房有限公司	福州市	福州市	医药零售		51	设立
福州好药师南方新稀特大药房有限公司	福州市	福州市	医药零售		100	非同一控制企业合并
上海九泽大药房股份有限公司	上海市	上海市	医药零售		51	设立
咸阳九能企业管理有限公司	咸阳市	咸阳市	医疗健康及技术服务		60	设立
咸阳九欣智慧大药房有限公司	咸阳市	咸阳市	医药零售		100	设立
咸阳九健堂大药房有限公司	咸阳市	咸阳市	医药零售		100	设立
陕西九恒药房管理有限公司	西安市	西安市	医药零售		85	设立
陕西九恒医药有限公司	西安市	西安市	医药零售		60	设立
广西好药师大药房连锁有限公司	南宁市	南宁市	医药零售		61	非同一控制企业合并
守元阁（武汉）商贸有限责任公司	武汉市	武汉市	医药批发		100	设立
武汉市好药师鼎鼎和大药房有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		51	设立
九州通健康管理有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
榕知科技（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	非同一控制企业合并
北京嘉虹健康科技有限公司	北京市	北京市	医疗健康及技术服务		100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
西藏三通医药科技有限公司	拉萨市	拉萨市	医药批发		100	设立
西藏九康大药房有限公司	拉萨市	拉萨市	医药零售		100	设立
贵州九州通达医药有限公司	贵阳市	贵阳市	医药批发		100	设立
贵州九州通欣益天地医药有限公司	黔东南布依族苗族自治州	黔东南布依族苗族自治州	医药批发		75	非同一控制企业合并
贵州九州通仁源医药有限公司	黔东南苗族侗族自治州	黔东南苗族侗族自治州	医药批发		51	非同一控制企业合并
贵州九州通新源医药有限公司	铜仁市	铜仁市	医药批发		100	非同一控制企业合并
长春九州通医药有限公司	长春市	长春市	医药批发		96.57	非同一控制企业合并
长春九州通商贸有限公司	长春市	长春市	医药批发		100	设立
长春九州通物流有限公司	长春市	长春市	医药物流服务		70	设立
吉林市广聚药业有限责任公司	吉林市	吉林市	医药批发		51	非同一控制企业合并
陕西九州通医药有限公司	西安市	西安市	医药批发		51	设立
渭南九州通正元医药有限公司	渭南市	渭南市	医药批发		70	非同一控制企业合并
陕西九州通康欣医药有限公司	西安市	西安市	医药批发		100	非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
榆林九州通医药有限公司	榆林市	榆林市	医药批发		51	非同一控制企业合并
九州通医药集团物流有限公司	武汉市	武汉市	医药物流服务		90.26	设立
湖北九州云仓科技发展有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
武汉九州通白天鹅生态酒店有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立
九州通亳州中药材电子商务有限公司	亳州市	亳州市	医药批发		100	设立
九州通中药材电子商务有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		89.79	设立
九州通石柱土家族自治县中药材电子商务有限公司	重庆市	重庆市	医药批发		100	设立
九州通玉林中药材电子商务有限公司	玉林市	玉林市	医药批发		100	设立
九州通陵川中药材电子商务有限公司	晋城市	晋城市	医药批发		100	设立
福建柘荣九州天润中药产业有限公司	宁德市	宁德市	医药工业		51	设立
九州通成都中药材电子商务有限公司	成都市	成都市	医药批发		100	设立
九州通陇西中药材有限公司	定西市	定西市	医药批发		100	设立
西安九州通医药有限公司	西安市	西安市	医药批发		90	非同一控制企业合并
湖北九州通健康产业有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西九州通药业有限公司	南昌市	南昌市	医药批发		100	非同一控制企业合并
江西九州通欣涛医药有限公司	抚州市	抚州市	医药批发		88.86	非同一控制企业合并
江西九州通智慧物流有限公司	南昌市	南昌市	医药物流服务		100	设立
江西九州通灵素医药有限公司	南昌市	南昌市	医药批发		51	非同一控制企业合并
九州通医疗投资管理有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立
临沂九州通医院管理有限公司	临沂市	临沂市	医疗健康及技术服务		80	设立
武汉九州通医院有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	非同一控制企业合并
武汉市汉阳区龙阳街社区卫生服务中心	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
湖北九州通高投长江产业投资基金管理有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立
湖北高通投资基金管理有限公司	武汉市	武汉市	其他		51	设立
湖北九州通高投养老产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉市	武汉市	其他		80	设立
荆门九州通医药有限公司	荆门市	荆门市	医药批发		70	设立
随州九州通医药有限公司	随州市	随州市	医药批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北九州通医药有限公司	石家庄市	石家庄市	医药批发		90	设立
唐山九州通医药有限公司	唐山市	唐山市	医药批发		100	设立
海南九州通医药有限公司	海口市	海口市	医药批发		98	设立
海南九州通医药物流有限公司	海口市	海口市	医药物流服务		100	设立
海南九州通凯普林医药有限公司	海口市	海口市	医药批发		51	设立
湖北江汉九州通医药有限公司	仙桃市	仙桃市	医药批发		67	设立
黄石广慈老年病医院有限公司	黄石市	黄石市	医疗健康及技术服务		70	非同一控制企业合并
湖北九州通合和康乐医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
湖北九州通恒通药业有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
九州通君衡（湖北）医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
湖北九州通惠康医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
湖北九州通民本医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
咸宁九州通医药有限公司	咸宁市	咸宁市	医药批发		100	设立
武汉麦迪森健康科技有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
好药师医药（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	医药零售		100	设立
天津九州通国际贸易	天津市	天津市	医药批发		100	非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司						制企业合并
浙江九州通医药有限公司	杭州市	杭州市	医药批发		100	设立
温州九州通医药有限公司	温州市	温州市	医药批发		100	设立
台州九州通医药有限公司	台州市	台州市	医药批发		100	设立
宁波九州通医药有限公司	宁波市	宁波市	医药批发		100	设立
浙江九州通物流有限公司	杭州市	杭州市	医药物流服务		100	设立
宁波九州通久久医药有限公司	宁波市	宁波市	医药批发		51	非同一控制企业合并
九州通（海南）国际营销中心有限公司	海口市	海口市	医疗健康及技术服务		100	设立
九州通医疗信息科技（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
武汉市同步远方信息技术开发有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		51	非同一控制企业合并
武汉鑫智融通科技有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
武汉云吉锐创科技有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
天津九州通达医药有限公司	天津市	天津市	医药批发		100	设立
天津易好药大药房有限公司	天津市	天津市	医药零售		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉瑞仕昌达商贸有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		100	设立
湖南九州瑞通供应链管理有限公司	长沙市	长沙市	医药批发		100	设立
四川悦丰供应链管理有限公司	成都市	成都市	医药批发		100	设立
辽宁瀚禧供应链管理有限公司	沈阳市	沈阳市	医药批发		100	设立
武汉利阳供应链有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		99	设立
江西九欧商贸有限公司	南昌市	南昌市	医药批发		100	设立
上海瀚晟商贸有限公司	上海市	上海市	医药批发		99	设立
九信中药集团有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立
九信（武汉）中药研究院有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
湖北金贵中药饮片有限公司	武汉市	武汉市	医药工业		100	非同一控制企业合并
麻城九州中药发展有限公司	黄冈市	黄冈市	医药工业		100	设立
恩施九州通中药发展有限公司	恩施土家族苗族自治州	恩施土家族苗族自治州	医药工业		85.25	设立
九州通集团安国中药材有限公司	保定市	保定市	医药批发		100	设立
河北楚风中药饮片有限公司	保定市	保定市	医药工业		100	设立
天水九信中药资源有	天水市	天水市	医药工业		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						
九信集团安国中药科技有限公司	保定市	保定市	医药批发		100	设立
河南九州天润中药产业有限公司	焦作市	焦作市	医药工业		60	设立
黄冈金贵中药产业发展有限公司	黄冈市	黄冈市	医药工业		100	非同一控制企业合并
九州健康园商贸（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
新疆和济中药饮片有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药工业		100	设立
新疆九州天润中药材有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	医药工业		100	设立
上海真仁堂药业有限公司	上海市	上海市	医药工业		57	非同一控制企业合并
上海真仁堂健康管理有限公司	上海市	上海市	医药工业		100	设立
甘肃九州天润中药产业有限公司	定西市	定西市	医药工业		51	非同一控制企业合并
甘肃九州天润检测有限公司	定西市	定西市	医疗健康及技术服务		100	设立
湖北九州上医投资有限公司	武汉市	武汉市	其他		100	设立
武汉九州上医中医门诊部有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		100	设立
九信智慧健康科技（武汉）有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		100	设立
武汉九州上医国康堂	武汉市	武汉市	医疗健康		85	非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中医门诊部有限公司			及技术服务			制企业合并
天津横天生物科技有限公司	天津市	天津市	医药批发		82.5	设立
浙江九州天润中药材有限公司	杭州市	杭州市	医药批发		100	设立
山西九州天润道地药材开发有限公司	晋城市	晋城市	医药工业		57.4	设立
湖南鲜者尤良中药有限公司	长沙市	长沙市	医药批发		80	设立
九州天润中药产业有限公司	武汉市	武汉市	医疗健康及技术服务		60	设立
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	临沂市	临沂市	医药工业		51	非同一控制企业合并
金寨九州天润中药产业有限公司	六安市	六安市	医药工业		51	设立
金寨九信中药饮片有限公司	六安市	六安市	医药工业		100	设立
海南九州通康达医药有限公司	海口市	海口市	医药批发		60	非同一控制企业合并
海南九州通生物科技有限公司	澄迈县	澄迈县	医药批发		51	设立
湖北九州通康华医药有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		51	设立
湖北德润九州医药有限公司	孝感市	孝感市	医药批发		100	非同一控制企业合并
湖北通卫医疗科技有限公司	武汉市	武汉市	医疗器械批发		55	设立
青海九州通医药有限公司	西宁市	西宁市	医药批发		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南九州通医药有限公司	昆明市	昆明市	医药批发		90	非同一控制企业合并
天九再生医学(天津)科技有限公司	天津市	天津市	医疗健康及技术服务		100	设立
天津泰勒医疗科技有限公司	天津市	天津市	医疗健康及技术服务		70	设立
天津海滨城物业管理有限公司	天津市	天津市	其他		100	设立
天津滨海新区九懿博仕医疗美容门诊有限公司	天津市	天津市	医疗健康及技术服务		100	设立
内蒙古九州通物流有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	医药物流服务		100	设立
海南华利医药进出口有限公司	澄迈县	澄迈县	医药批发		100	非同一控制企业合并
九州通医药集团药品销售有限公司	武汉市	武汉市	医药批发		100	非同一控制企业合并
湖北九州通置业发展有限公司	武汉	武汉	房地产开发与经营	100.00		同一控制企业合并
罗田九通物业服务有限责任公司	罗田	罗田	物业管理		100.00	设立
武汉衡信通物业服务有限责任公司	武汉	武汉	物业管理		100.00	设立
江苏水上森林健康产业投资有限公司	泰州	泰州	产业投资	100.00		设立
泰州舜森康复医院有限公司	泰州	泰州	卫生		100.00	设立
利川香连投资发展有限公司	恩施	恩施	房地产开发与经营		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
利川康城物业管理有限公司	恩施	恩施	物业管理		100.00	设立
罗田福苓投资发展有限公司	黄冈	黄冈	房地产开发与经营		100.00	设立
湖北省楚商天下传媒有限公司	武汉	武汉	广告设计 及制作	95.00		设立
上海弘康实业投资有限公司	上海	上海	实业投资	90.23		同一控制 下企业合 并
北京点金投资有限公司	北京	北京	实业投资	90.00		同一控制 下企业合 并
大连九信精细化工有限公司	大连	大连	化工生产	100.00		设立
内蒙古佳瑞米精细化工有限公司	乌海	乌海	化工生产		83.33	设立
湖北阿根廷园农牧有限公司	武汉	武汉	贸易		100.00	设立
钻石港国际有限公司	香港	维京群岛	贸易		100.00	同一控制 下企业合 并
天津市阿根廷园进出口贸易有限公司	天津	天津	贸易		100.00	同一控制 下企业合 并
正港国际有限公司	香港	维京群岛	贸易		100.00	设立
香港天源汇通国际有限公司	香港	香港	贸易		100.00	同一控制 下企业合 并
九州通国际生物医药港有限公司	上海	上海	房地产开发与经营		90.00	设立
亳州九州通中药物流产业投资有限公司	亳州	亳州	房地产开发与经营		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉九州融通投资建设有限公司	武汉	武汉	基础设施建设		60.00	设立
PROCESADORA GANADERA ENTRERRIANA S.A	阿根廷	阿根廷	牛肉加工		100.00	非同一控制下企业合并
甘肃顶乐农牧有限责任公司	武威	武威	农、林、牧、渔业	61.92		设立
武威顶牛伊禾肉类加工有限公司	武威	武威	制造业		100.00	设立
武威鑫顶牛生态农牧有限公司	武威	武威	批发和零售业		100.00	设立
武威北大鑫生物有机肥有限公司	武威	武威	制造业		100.00	设立
宁夏鑫顶牛伊禾肉类加工有限公司	贺兰	贺兰	农、林、牧、渔业		100.00	设立
洪湖市万农水产食品有限公司	洪湖	洪湖	制造业	75.00		非同一控制下企业合并
武汉虾霸王贸易有限公司	武汉	武汉	批发和零售业		100.00	非同一控制下企业合并
洪湖市浪打浪水产食品有限公司	洪湖	洪湖	制造业	69.77	3.72	设立
武汉楚昌股权投资基金管理有限公司	武汉	武汉	金融业	100.00		设立
武汉楚昌通泰产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	租赁和商务服务业	52.00	1.33	设立
天津楚昌国际商业保理有限公司	天津	天津	金融业	75.00		设立
大连九信农化有限公司	大连	大连	科学研究和技术服务业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连九信作物科学有限公司	大连	大连	批发和零售业		100.00	设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
九州通医药集团股份有限公司	63.55	1,996,699,602.05	112,469,421.15	14,442,430,335.06

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

九州通医药集团股份有限公司	2020 年/ 2020 年 12 月 31 日	2019 年/ 2019 年 12 月 31 日
流动资产	66,150,084,749.32	58,902,919,175.35
非流动资产	14,673,758,911.48	12,245,063,869.31
资产合计	80,823,843,660.80	71,147,983,044.66
流动负债	51,332,288,686.09	45,948,078,077.18
非流动负债	3,874,591,080.00	3,232,197,512.63
负债合计	55,206,879,766.09	49,180,275,589.81
营业收入	110,859,514,087.96	99,497,077,396.63
净利润	3,385,082,448.00	1,781,483,078.84
综合收益总额	3,278,045,409.37	1,931,281,054.21
经营活动现金流量	3,443,884,108.92	2,767,873,048.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
重庆太极实业(集团)股份有限公司	重庆	重庆	医药制造		4.2086	权益法
湖北金融租赁股份有限公司	武汉	武汉	金融业		15.00	权益法
孝感市均大小额贷款有限公司	孝感	孝感	金融业	30.00		权益法

本集团间接持有重庆太极实业(集团)股份有限公司 4.2086%的股权,对重庆太极实业(集团)股份有限公司的表决权比例亦为 4.2086%。虽然该比例低于 20%,但由于本集团在重庆太极实业(集团)股份有限公司董事会中派有代表并参与对重庆太极实业(集团)股份有限公司财务和经营政策的决策,所以本集团能够对重庆太极实业(集团)股份有限公司施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	重庆太极实业(集团)股份有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	重庆太极实业(集团)股份有限公司	湖北金融租赁股份有限公司
流动资产	8,324,484,257.79	4,990,291,049.81	8,171,736,825.90	6,584,366,667.41
非流动资产	6,161,423,436.95	31,175,192,057.13	6,013,659,309.02	25,599,990,105.14
资产合计	14,485,907,694.74	36,165,483,106.94	8,171,736,825.90	6,584,366,667.41
流动负债	9,309,735,849.53	29,444,232,820.99	9,739,284,646.97	27,262,083,975.20
非流动负债	2,011,213,390.69	1,970,353,591.22	1,309,854,700.90	704,083,649.33
负债合计	11,320,949,240.22	31,414,586,412.21	11,049,139,347.87	27,966,167,624.53
少数股东权益	-71,515,412.63		-37,374,579.20	
归属于母公司股东权益	3,236,473,867.15	4,750,896,694.73	3,173,631,366.25	4,218,189,148.02

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	重庆太极实业(集团)股份有限公司	湖北金融租赁股份有限公司	重庆太极实业(集团)股份有限公司	湖北金融租赁股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	136,174,372.38	712,634,504.21	133,563,723.05	632,728,372.20
调整事项				
—商誉	225,424,932.58		225,424,932.58	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	361,599,304.96	712,634,504.21	358,988,655.63	632,728,372.20
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,207,803,711.75	1,340,009,765.47	11,643,087,426.74	2,348,292,777.66
财务费用	280,425,302.18		277,191,896.38	
所得税费用	120,603,526.05	245,778,134.99	174,646,401.92	187,143,359.66
净利润	66,067,063.86	682,707,546.71	-70,830,331.40	555,279,561.15
终止经营的净利润				
其他综合收益	-8,925,769.58		374,953.05	
综合收益总额	57,141,294.28	682,707,546.71	-70,455,378.35	555,279,561.15
本年收到的来自合营企业的股利		22,500,000.00	2,343,750.00	

项目	孝感市均大小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	99,658,652.36	118,877,047.50
非流动资产	536,860.39	707,010.65

项目	孝感市均大小额贷款有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	100,195,512.75	119,584,058.15
流动负债	2,917,169.58	22,900,373.41
非流动负债		
负债合计	2,917,169.58	22,900,373.41
少数股东权益		
归属于母公司所有者的所有者权益	97,278,343.17	96,683,684.74
按持股比例计算的净资产份额	29,183,502.95	29,005,105.42
调整事项:		
其中: 购买产生的商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	29,183,502.95	29,005,105.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,504,854.36	8,493,947.72
净利润	594,658.43	-3,896,712.80
其中: 终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	594,658.43	-3,896,712.80
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	707,056,401.14	701,364,276.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,091,973.02	-20,651,379.52
—其他综合收益	41,985.81	
—综合收益总额	-7,049,987.21	-20,651,379.52

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至报告期末，与本集团相关联、但未纳入本集团合并财务报表范围的结构化主体主要从事应收账款资产证券化业务，从本集团购买应收账款，以应收账款产生的现金流为基础发行资产支持证券融资。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项目	年末数		年初数	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
次级债券			130,000,000.00	130,000,000.00
合计			130,000,000.00	130,000,000.00

次级债券列示在财务报表的“一年内到期的非流动资产”项目中。最大损失敞口为次级债券在资产负债表日的账面价值。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、港币、欧元、英镑、新西兰元、比索有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下属子公司钻石港国际有限公司、香港天源汇通有限公司，主要经营地在香港和下属子公司 PROCESADORA GANADERA ENTRERRIANA S.A. 主要经营地在阿根廷外，本集团的主要经营位于中国境内，除经营地在香港的公司按照港币结算，经营地在阿根廷按照阿根廷比索结算外，主要业务以人民币结算。由于阿根廷比索与人民币无直接兑换比例，故需要参照美金与比索的汇率进行折算，2019 年底美金兑比索汇率为 49.4，折算成比索兑人民币汇率为 0.1153，2020 年底美金兑比索汇率为 86.25，折算成比索兑人民币汇率为 0.0757，2020 年比索兑人民币汇率下降了 34.35%。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 2,465,404,193.07 元（2019 年 12 月 31 日：6,092,469,391.52），以人民币计价的固定利率合同，金额为 17,992,032,197.54 元（2019 年 12 月 31 日：12,406,919,478.96 元）。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 4,711,477.77 元（2019 年 12 月 31 日：约 11,423,380.11 元）

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注十、5、（3）“关联方担保”中披露的财务担保合同金额。

本集团的分销业务一般与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。本集团的零售业务以现金交易为主，不存在信用风险。

本集团的分销业务与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团一般与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中前五名客户的款项占 2.61%(上年末为 3.35%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款、债权投资产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六 3、附注六 4、附注六 5、附注六 7 和附注六 11 的披露。

3、流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下。

期末余额

项目	金融负债				
	1 年以内(含 1 年)	1-2 年(含 2 年)	2-5 年(含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	16,070,967,439.36				16,070,967,439.36
应付票据	18,045,057,741.11				18,045,057,741.11
应付账款	13,421,656,004.34				13,421,656,004.34
应付利息	17,907,838.50				17,907,838.50
其他应付款	5,190,143,079.83				5,190,143,079.83

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
其他流动负债	312,490.50				312,490.50
一年内到期的非流动负债	579,404,543.26				579,404,543.26
长期借款		1,259,789,582.06	2,015,490,763.20	531,250,000.00	3,806,530,345.26
应付债券		2,265,363,521.72			2,265,363,521.72
合计	53,325,449,136.90	3,525,153,103.78	2,015,490,763.20	531,250,000.00	59,397,343,003.88

期初余额

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	13,634,388,136.59				13,634,388,136.59
应付票据	15,855,962,119.14				15,855,962,119.14
应付账款	12,707,977,089.36				12,707,977,089.36
应付股利	892,084.06				892,084.06
应付利息	160,095,908.66				160,095,908.66
其他应付款	4,322,989,323.63				4,322,989,323.63
其他流动负债	933,080,511.52				933,080,511.52
一年内到期的非流动负债	1,984,809,500.00				1,984,809,500.00
长期借款	73,353,453.55	225,450,781.37	2,333,103,933.60	809,932,916.67	3,441,841,085.19
应付债券	23,988,736.00	1,529,281,920.00			1,553,270,656.00
合计	49,697,536,862.51	1,754,732,701.37	2,333,103,933.60	809,932,916.67	54,595,306,414.15

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东

本企业的股东持股情况见附注六、43，本企业最终控制人为刘宝林。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
湖北共创医药有限公司	联营企业
湖北九州通和医药有限公司	2020年7-12月联营企业
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	联营企业
重庆太极实业（集团）股份有限公司	联营企业
四川广运九州通医药有限公司	联营企业
四川中核医药有限公司	联营企业
自贡嘉诚医投医药有限公司	本年新增联营企业
剑阁好药师大药房有限公司	联营企业
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	联营企业
北京普安法玛西医药有限公司	联营企业
未名企鹅（北京）科技有限公司	联营企业
厦门浩添冷链科技有限公司	联营企业
武汉真爱妇产医院有限公司	联营企业
上海明品医学数据科技有限公司	联营企业
重庆一线天医疗科技有限公司	本年新增联营企业
湖北九州舜天国际物流有限公司	原联营企业，上年处置
武汉市长岁大药房有限公司	原联营企业，上年处置
湖北香连药业有限责任公司	联营企业
武汉卡行天下供应链管理有限公司	联营企业
湖北通赢投资基金管理有限公司	联营企业
九州通医药集团药品销售有限公司	2020年1-6月联营企业
孝感市均大小额贷款有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本集团的关系
湖北新楚泰富资产管理有限公司	联营企业
宁波梅山保税港区九博投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
九州康养农业（武汉）有限公司	上年受同一最终实际控制人控制
湖北九州大健康会展有限公司	上年受同一最终实际控制人控制
九州大健康产业（武汉）有限公司	上年受同一最终实际控制人控制
刘树林	股东
刘兆年	股东
中山广银投资有限公司	同一最终实际控制人
武汉鑫众锦湖实业有限公司	同一最终实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北共创医药有限公司	药品、器械等	173,641,624.75	25,463,656.23
厦门浩添冷链科技有限公司	设备、器械等	230,679.87	515,415.70
湖北香连药业有限责任公司	药品等	13,434,486.57	11,964,893.22
湖北九州大健康会展有限公司	服务费		3,679.25
湖北九州舜天国际物流有限公司	运费、仓储费		43,090.00
四川中核九州通医药有限公司	药品、器械等	9,760,193.23	295,771,239.01
四川广运九州通医药有限公司	药品、设备	2,342,186.07	57,337,463.01
武汉卡行天下供应链管理有限公司	运输费等		2,273,337.15
未名企鹅（北京）科技有限公司	服务费	1,516,041.48	1,115,506.32
上海明品医学数据科技有限公司	中介机构服务费		2,830,188.68
重庆太极实业（集团）股份有限公司及其下属控股子公司	药品、保健品、注射液等	428,731,267.06	456,373,155.00
湖北九州通和医药有限公司	药品	2,087,074.25	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆一线天医疗科技有限公司	器械	1,342,739.82	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京普安法玛西医药有限公司	药品、器械等	561,884.74	2,955,078.11
湖北共创医药有限公司	药品、仓储费等	34,150,156.08	4,628,122.32
湖北香连药业有限责任公司	药品、运输费等	1,021,302.63	964,122.49
九州通医药集团药品销售有限公司	药品、咨询费等	88,239.52	177,726.15
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	药品、器械、财务费用等	4,774,232.42	4,081,390.55
武汉市长岁大药房有限公司	药品、器械等		11,635.18
武汉真爱妇产医院有限公司	药品、器械等	1,265,580.13	1,564,582.92
九州康养农业（武汉）有限公司	食品		9,660.38
湖北九州大健康会展有限公司	会展服务		800,264.15
武汉卡行天下供应链管理有限公司	水电费等		38,701.59
湖北九州舜天国际物流有限公司	水、电、物业费		31,795.59
四川中核医药有限公司	药品、器械等	11,826,529.67	394,664,098.54
剑阁好药师大药房有限公司	药品等	333,939.54	64,213.48
四川广运九州通医药有限公司	药品、器械等	46,555,218.38	25,415,425.23
重庆太极实业（集团）股份有限公司及其下属控股子公司	药品、器械等	124,025,597.19	105,770,967.89
湖北九州通和医药有限公司	药品等	2,544,127.32	
湖北通赢投资基金管理有限公司	食品	1,051.33	
重庆一线天医疗科技有限公司	器械、仓储等	143,902.40	
自贡嘉诚医投医药有限公司	药品、器械等	7,420,013.97	
厦门浩添冷链科技有限公司	食品	2,321.24	
上海明品医学数据科技有限公司	财务费用	568,460.83	
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	财务费用	665,781.34	

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的租赁收入
湖北九州舜天国际物流有限公司	房屋建筑物		902,779.82
中山广银投资有限公司	房屋建筑物	2,971.42	1,485.71
武汉卡行天下供应链管理有限公司	房屋建筑物		7,210,069.29
湖北九州通和医药有限公司	房屋建筑物	109,719.49	
重庆一线天医疗科技有限公司	房屋建筑物	18,248.58	
湖北共创医药有限公司	房屋建筑物	189,954.28	
湖北香连医药有限公司	房屋建筑物	101,963.44	

②本集团作为承租方

无

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
大连九信精细化工有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	2021/12/2	2023/12/2	否
甘肃顶乐农牧有限责任公司	60,000,000.00	30,000,000.00	2021/11/22	2023/11/21	否
无锡星洲医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/4/7	2023/4/6	是
无锡星洲医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/1/19	2023/1/18	是
无锡星洲医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2020/6/17	2024/9/22	否
无锡星洲医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/6/1	2024/6/2	否
无锡星洲医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/2/26	2024/3/18	是
无锡星洲医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/5/29	2023/5/28	否

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡星洲医药有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	2020/3/19	2022/3/19	是
河南九州通医药有限公司	60,000,000.00	45,000,000.00	2021/2/7	2024/2/6	是
河南九州通医药有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2020/2/28	2024/3/13	是
江苏九州通医药有限公司	45,000,000.00	30,000,000.00	2021/12/9	2023/12/8	否
九州天润中药产业有限公司	21,100,000.00	21,100,000.00	2021/3/11	2023/3/10	是
九州天润中药产业有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	2021/3/11	2023/3/10	是
麻城九州中药发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/6/30	2023/6/29	否
河北楚风中药饮片有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/1/14	2023/1/13	是
河南九州天润中药产业有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00	2021/1/9	2023/1/8	是
河南九州天润中药产业有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00	2021/8/25	2024/8/24	否
河南九州天润中药产业有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00	2021/2/22	2023/2/21	是
黄冈金贵中药产业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/6/30	2021/12/29	否
黄冈金贵中药产业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/3/10	2021/9/9	是
苏州市国征医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/7/1	2024/6/30	否
甘肃九州天润中药产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/1/10	2023/1/9	是
山西九州天润道地药材开发有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2021/7/29	2023/7/28	否

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西九州天润道地药材开发有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	2021/7/29	2024/7/28	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/6/18	2023/6/17	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/2/10	2023/2/9	是
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/2/10	2023/2/9	是
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/6/23	2024/6/22	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/7/8	2023/7/7	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/7/8	2023/7/7	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/7/8	2023/7/7	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/7/8	2023/7/7	否
临沂九州天润中药饮片产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/7/31	2023/7/30	否
金寨九州天润中药饮片产业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/4/22	2023/4/21	是
上海九州通医药有限公司	50,000,000.00	21,000,000.00	2021/1/22	2023/1/21	是
上海九州通医药有限公司	400,000,000.00	240,000,000.00	2020/2/10	2024/8/6	否
上海九州通医药有限公司	90,000,000.00	74,399,804.10	2021/9/17	2024/9/16	否
上海九州通医药有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2021/9/22	2024/9/21	是
上海九州通医药有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	2021/10/20	2023/10/19	否

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海九州通医药有限公司	88,000,000.00	50,950,000.00	2021/2/12	2023/2/25	是
广东九州通医药有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	2021/2/6	2023/2/5	是
广东九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/2/3	2023/2/2	是
广东九州通医药有限公司	20,000,000.00	8,000,000.00	2021/2/8	2023/2/7	是
广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	92,000,000.00	2021/2/14	2023/2/13	是
广东九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/1	2023/2/28	是
广东九州通医药有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2021/3/5	2023/3/4	是
深圳九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/4/29	2023/4/28	否
深圳九州通医药有限公司	50,000,000.00	31,610,000.00	2021/5/21	2023/5/20	否
广西九州通医药有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2021/2/11	2023/2/10	是
江西九州通药业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2021/12/24	2023/12/23	否
海南九州通医药有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2021/2/3	2023/2/2	是
温州九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/11	2023/3/10	是
宁波九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/3	2023/3/2	是
海南九州通康达医药有限公司	30,000,000.00	9,800,000.00	2021/12/9	2023/12/8	否
西安九州通医药有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2021/1/7	2023/1/6	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安九州通医药有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	2021/9/12	2024/9/11	否
西安九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/10/14	2023/10/13	否
西安九州通医药有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00	2021/11/12	2023/11/11	否
西安九州通医药有限公司	42,000,000.00	15,000,000.00	2021/3/26	2023/3/25	是
九州通医疗器械集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2021/2/21	2023/2/20	是
九州通医疗器械集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/5/20	2023/5/19	否
上海九州通医疗器械供应链有限公司	100,000,000.00	95,245,044.37	2021/2/27	2023/2/26	是
上海九州通医疗器械供应链有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/9/24	2024/9/23	否
河南九州通医疗器械有限公司	6,000,000.00	3,290,000.00	2021/3/1	2023/2/28	是
广东九州通托峨医疗器械有限公司	10,000,000.00	4,943,765.28	2021/8/4	2024/8/3	否
广东九州通托峨医疗器械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/4/15	2022/5/13	否
九州恒业通(辽宁)医疗器械科技有限公司	9,500,000.00	3,500,000.00	2021/3/18	2023/3/17	是
九州恒业通(辽宁)医疗器械科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2021/9/18	2023/9/17	否
河南九州通医疗科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/12/4	2023/12/3	否
新疆九州通医疗器械有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	2021/4/23	2023/4/22	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东九州通医疗用品有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2021/3/11	2023/3/10	是
广东九州通医疗用品有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	2021/3/11	2023/3/10	是
广东九州通医疗用品有限公司	80,000.00	80,000.00	2021/1/21	2023/1/20	是
乌鲁木齐佰特健民医疗用品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/10/16	2023/10/15	否
上海九州通尚通医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/11/9	2023/11/8	否
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/5/20	2023/5/19	否
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/6/16	2023/6/15	否
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	9,300,000.00	9,300,000.00	2021/3/19	2023/3/18	是
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	10,700,000.00	10,700,000.00	2021/3/19	2023/3/18	是
山西九州通昌泽盛医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/1/17	2023/1/16	是
宜昌九州通医疗器械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2021/7/30	2023/7/29	否
宜昌九州通医疗器械有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2021/8/18	2023/8/17	否
宜昌九州通医疗器械有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2021/9/18	2023/9/17	否
四川瑞健恒业科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/1/15	2023/1/14	否
四川瑞健恒业科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/3/2	2023/3/1	是
四川瑞健恒业科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/3/13	2023/3/12	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川瑞健恒业科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/4/29	2023/4/28	否
四川瑞健恒业科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/11/2	2023/11/1	否
江西盈辉实业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/5/15	2023/5/14	否
江西盈辉实业发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/8/13	2023/8/12	否
江西盈辉实业发展有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2021/6/28	2023/6/27	否
福建九州通托峨医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/8/14	2023/8/13	否
福建九州通托峨医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/10/23	2023/10/22	否
福建九州通托峨医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/10/22	2023/10/21	否
福建九州通托峨医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/11/10	2023/11/9	否
西安九州通蒙太因医疗器械有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/5/15	2023/5/14	否
西安九州通蒙太因医疗器械有限公司	3,901,547.00	3,901,547.00	2021/7/8	2023/7/7	否
西安九州通蒙太因医疗器械有限公司	6,098,453.00	6,098,453.00	2021/7/8	2023/7/7	否
九州星微（武汉）医疗器械有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/4/25	2023/4/24	是
河南九州通医疗用品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/11/10	2023/11/9	否
重庆九州通医药有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2020/2/15	2023/2/14	是
重庆九州通医药有	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/2/17	2024/2/16	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
陕西九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/23	2023/3/22	是
陕西九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/5/29	2023/5/28	否
陕西九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2020/11/26	2024/12/9	否
陕西九州通医药有限公司	30,000,000.00	1,000,000.00	2020/4/30	2024/6/29	否
渭南九州通正元医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/5/22	2023/5/21	否
渭南九州通正元医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/6/24	2021/12/23	否
渭南九州通正元医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/7/2	2022/1/1	否
陕西九州通康欣医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/5/15	2023/5/14	否
湖南九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/13	2023/3/12	是
九州通医药集团物流有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/4/1	2022/3/31	是
九州通医药集团物流有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/5/28	2023/5/27	否
湖北江汉九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/7/18	2023/7/17	否
湖北九州通合和康乐医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/3/31	2023/3/30	是
湖北九州通合和康乐医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/11/10	2023/11/9	否
咸宁九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/4/15	2023/4/14	是
咸宁九州通医药有	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/3/20	2023/3/19	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
咸宁九州通医药有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2021/3/13	2023/3/12	是
新疆九州通医药有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	2019/3/12	2023/2/10	是
新疆九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/2/20	2023/2/19	是
新疆九州通医药有限公司	150,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/4	2024/2/3	是
新疆九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/2/29	2024/2/28	是
新疆九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2020/1/3	2024/1/3	是
山东九州通医药有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	2019/12/25	2023/2/4	是
山东九州通医药有限公司	150,000,000.00	127,923,580.72	2020/2/28	2024/8/30	否
山西九州通医药有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2021/1/17	2023/2/11	是
山西九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/2/19	2023/2/18	是
山西九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/5/1	2024/4/30	否
山西九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/6/30	2024/6/29	否
西藏三通医药科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/7	2023/2/6	是
西藏三通医药科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/9/28	2023/9/27	否
兰州九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/16	2023/3/15	是
兰州九州通医药有	49,000,000.00	17,000,000.00	2021/2/3	2023/2/2	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
青岛九州通医药有限公司	50,000,000.00	47,000,000.00	2021/2/4	2023/2/3	是
青岛九州通医药有限公司	40,000,000.00	879,406.80	2021/2/9	2024/2/8	是
青岛九州通医药有限公司	42,640,000.00	42,640,000.00	2021/2/13	2023/2/12	是
青岛九州通医药有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/19	2023/2/18	是
青岛九州通医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/23	2023/2/22	是
临沂九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/3/4	2024/3/3	是
北京先拓医疗器材有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/3/19	2021/9/18	是
甘肃九州通诺信药业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/9/24	2023/11/6	否
河北九州通腾翀医疗器械有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/3/19	2023/3/18	是
河北九州通腾翀医疗器械有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00	2021/7/27	2023/7/26	否
河北九州通腾翀医疗器械有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2021/8/14	2023/8/13	否
西宁九州通医药有限公司	45,000,000.00	13,467,026.66	2021/4/6	2023/5/13	否
安徽九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/3	2023/3/2	是
安徽九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/2/17	2023/2/16	是
芜湖九州通医药销售有限公司	55,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/27	2023/2/26	是
阜阳九州通医药有	5,000,000.00	5,000,000.00	2021/4/28	2024/4/27	否

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2021/2/25	2024/2/26	是
北京九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/2/20	2024/2/19	是
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	79,000,000.00	2021/2/21	2023/3/19	是
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	21,000,000.00	2021/4/22	2023/4/21	是
北京九州通医药有限公司	300,000,000.00	100,000,000.00	2021/4/1	2023/3/31	是
北京九州通医药有限公司	150,000,000.00	114,869,021.49	2021/1/16	2024/11/19	否
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2021/1/31	2024/1/30	是
北京九州通医药有限公司	100,000,000.00	10,000,000.00	2021/6/4	2023/6/3	否
北京九州通医药有限公司	200,000,000.00	20,000,000.00	2021/3/16	2024/3/15	是
石家庄九州通医药有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2021/3/7	2024/3/6	是
吉林市广聚药业有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00	2021/5/11	2023/5/10	否
吉林市广聚药业有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2021/6/16	2023/6/15	否
福建九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/2/22	2023/2/21	是
福建九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/2/20	2023/2/19	是
福建九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/2/21	2023/2/20	是
福建九州通医药有	80,000,000.00	80,000,000.00	2021/2/14	2023/2/13	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
辽宁九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/4/10	2024/4/9	是
辽宁九州通医药有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2021/2/27	2023/2/26	是
辽宁九州通医药有限公司	100,000,000.00	44,847,428.90	2021/1/19	2023/6/11	否
辽宁九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/6/19	2024/6/18	否
辽宁九州通医药有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	2021/2/7	2023/2/6	是
长春九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/4/21	2023/4/20	是
长春九州通医药有限公司	4,259,400.00	4,259,400.00	2021/2/14	2023/2/13	是
长春九州通医药有限公司	4,289,447.98	4,289,447.98	2021/2/25	2023/2/24	是
长春九州通医药有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	2021/2/25	2023/2/24	是
长春九州通医药有限公司	26,188,503.37	26,188,503.37	2021/3/12	2023/3/11	是
长春九州通医药有限公司	2,763,564.47	2,763,564.47	2021/3/12	2023/3/11	是
长春九州通医药有限公司	5,527,830.15	5,527,830.15	2021/3/12	2023/3/11	是
长春九州通医药有限公司	5,520,102.01	5,520,102.01	2021/3/12	2023/3/11	是
长春九州通医药有限公司	4,136,577.84	4,136,577.84	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有限公司	11,431,097.43	11,431,097.43	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有	8,312,500.00	8,312,500.00	2021/4/13	2023/4/12	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
长春九州通医药有限公司	2,963,086.74	2,963,086.74	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有限公司	7,857,048.00	7,857,048.00	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有限公司	3,841,000.00	3,841,000.00	2021/2/25	2023/2/24	是
长春九州通医药有限公司	2,414,839.83	2,414,839.83	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有限公司	6,937,950.16	6,937,950.16	2021/4/2	2023/4/1	是
长春九州通医药有限公司	19,552.02	19,552.02	2021/2/25	2023/2/24	是
长春九州通医药有限公司	1,687,500.00	1,687,500.00	2021/4/13	2023/4/12	是
长春九州通医药有限公司	4,347,718.97	4,347,718.97	2021/12/11	2023/12/10	否
长春九州通医药有限公司	8,226,508.75	8,226,508.75	2021/12/17	2023/12/16	否
荆州九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/10	2023/3/9	是
襄阳九州通医药有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	2021/3/5	2023/3/4	是
宜昌九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/7	2023/3/6	是
宜昌九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/4/23	2023/4/22	是
恩施九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/19	2023/3/18	是
十堰九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/27	2023/3/26	是
哈尔滨九州通医药	50,000,000.00	50,000,000.00	2021/1/8	2023/1/7	是

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司					
哈尔滨九州通医药有限公司	40,000,000.00	19,300,000.00	2021/2/14	2023/2/13	是
哈尔滨九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/3/26	2024/3/25	是
哈尔滨九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/4/4	2024/4/3	是
哈尔滨九州通医药有限公司	50,000,000.00	9,800,000.00	2021/1/7	2023/1/6	是
哈尔滨九州通医药有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00	2021/7/31	2024/7/30	否
哈尔滨九州通医药有限公司	58,000,000.00	57,999,889.06	2021/9/1	2023/10/16	否
哈尔滨九州通医药有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2021/10/27	2024/11/12	否
哈尔滨九州通医药有限公司	48,000,000.00	9,800,000.00	2021/12/29	2023/12/28	否
天津九州通达医药有限公司	45,000,000.00	17,725,795.00	2021/2/10	2023/2/9	是
天津九州通达医药有限公司	70,000,000.00	69,930,448.00	2021/2/24	2024/4/9	是
四川九州通医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/2/24	2023/2/23	是
四川九州通医药有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/2/24	2023/2/23	是
四川九州通医药有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2021/10/16	2024/10/15	否
四川九州通医药有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00	2021/4/3	2023/4/2	是
四川九州通医药有限公司	75,000,000.00	49,400,000.00	2021/7/24	2023/7/23	否
四川九州通医药有	30,000,000.00	30,000,000.00	2021/5/8	2023/5/7	否

被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
四川九州通医药有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	2021/11/11	2023/11/10	否
四川九州通医药有限公司	400,000,000.00	40,000,000.00	2021/3/5	2023/3/4	是
四川九州通医药有限公司	500,000,000.00	50,000,000.00	2021/3/23	2023/3/22	是
四川九州通医药有限公司	100,000,000.00	10,000,000.00	2021/8/11	2023/8/10	否
青海九州通医疗科技有限公司	27,000,000.00	24,000,000.00	2022/4/30	2024/4/29	否
湖北九州通健康产业有限公司	600,000,000.00	100,000,000.00	2029/12/23	2031/12/22	否
宁波九州通医药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2024/1/1	2025/12/31	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宝林、田望芝	600,000,000.00	600,000,000.00	2021/11/30	2023/11/30	否
刘宝林	720,000,000.00	720,000,000.00	2021/11/6	2023/11/5	否
刘宝林	720,000,000.00	720,000,000.00	2021/9/17	2023/9/16	否
刘宝林	550,000,000.00	550,000,000.00	2021/6/16	2023/6/15	否
上海弘康实业投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2021/10/17	2024/10/16	否
刘宝林、田望芝	500,000,000.00	500,000,000.00	2021/12/21	2023/12/20	否
大连九信作物科学有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2021/2/17	2023/2/17	否
大连九信作物科学有	20,000,000.00	20,000,000.00	2021/2/17	2023/2/17	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
刘宝林	4,000,000.00	4,000,000.00	2021/12/2	2023/12/2	否
刘宝林、田望芝	11,000,000.00	6,000,000.00	2021/1/23	2023/1/23	否
大连九信精细化工有限公司	241,400,000.00	241,400,000.00	2018/9/19	2027/9/13	否
刘兆年	8,000,000.00	8,000,000.00	2021/9/28	2023/9/28	否
刘宝林、刘树林、刘兆年	195,747,000.00	195,747,000.00	2025/12/26	2027/12/26	否
刘宝林、北京点金投资有限公司	120,000,000.00	85,800,000.00	2021/12/29	2023/12/28	否
刘宝林、田望芝	500,000,000.00	500,000,000.00	2022/10/25	2024/10/24	否
刘宝林、田望芝	500,000,000.00	500,000,000.00	2020/9/25	2026/9/25	否
刘宝林、田望芝	1,000,000,000.00	800,000,000.00	2022/11/8	2024/11/7	否
刘宝林、田望芝	100,000,000.00	100,000,000.00	2022/12/10	2024/12/10	否
甘肃省金控融资担保集团有限公司、甘肃顶牛生态农牧有限责任公司、武威鑫顶牛生态农牧有限公司、武威顶牛伊禾肉类加工有限公司、武威北大鑫生物有机肥有限公司、兰州顶乐餐饮服务有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	2021/11/22	2023/11/21	否
甘肃省金控融资担保集团有限公司、甘肃顶牛生态农牧有限责任公司、武威鑫顶牛生态农牧有限公司、武威顶牛伊禾肉类加工有限公司、武威北大鑫生物有机肥有限公司、兰州顶乐餐饮服务有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	2021/11/16	2023/11/15	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宝林、广东九州通医药有限公司	1,650,000,000.00	600,000,000.00	2021/2/7	2023/9/25	否
刘宝林	232,000,000.00	180,000,000.00	2021/12/29	2024/12/28	否
刘宝林、田望芝	1,000,000,000.00	825,000,000.00	2021/2/1	2023/9/5	否
刘宝林、田望芝	100,000,000.00	100,000,000.00	2021/9/28	2024/9/27	否
刘宝林、田望芝	180,000,000.00	180,000,000.00	2021/12/31	2024/12/30	否
刘宝林	300,000,000.00	300,000,000.00	2021/2/19	2023/2/18	是
刘宝林、田望芝	1,500,000,000.00	579,975,731.14	2021/2/11	2023/4/6	是
刘宝林、田望芝	1,200,000,000.00	685,000,000.00	2021/2/11	2023/12/30	否
刘宝林、田望芝	300,000,000.00	300,000,000.00	2021/4/27	2023/4/26	是
刘宝林、田望芝	140,000,000.00	117,800,000.00	2021/8/10	2023/8/9	否
刘宝林、田望芝	250,000,000.00	250,000,000.00	2021/12/29	2023/12/28	否
北京九州通医药有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00	2020/3/20	2022/3/20	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2023/1/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2023/7/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2024/1/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2024/7/15	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2025/1/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2025/7/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2026/1/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2026/7/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2027/1/15	否
北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、广东九州通医药有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/7/10	2027/7/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2023/7/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2024/1/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2024/7/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2025/1/15	否

担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2025/7/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2026/1/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2026/7/15	否
河南九州通医药有限公司、河南九州通物流有限公司	43,750,000.00	43,750,000.00	2020/10/30	2027/1/15	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借余额	起始日	到期日
拆出:				
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	10,000,000.00		2020/7/28	2020/12/29
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	10,000,000.00	6,800,000.00	2020/12/17	2021/12/16
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	50,400,000.00	50,400,000.00	2020/12/22	2022/12/22

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
湖北共创医药有限公司	3,002.88	18.32	2,170.60	
剑阁好药师大药房有限公司	32,873.42	200.53	95,422.14	1,860.73

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川广运九州通医药有限公司	3,690,041.13	22,509.25	188,256.97	
武汉九州通人寿堂医疗养老服务有限公司	10,859.80	66.24	7,075.06	
武汉真爱妇产医院有限公司	27,339.29	166.77	24,938.85	
重庆太极实业(集团)股份有限公司及其下属控股子公司	1,743,162.77	10,633.30	3,959,339.76	477.50
自贡嘉诚医投医药有限公司	3,549,620.05	21,652.68		
北京普安法玛西医药有限公司			700,342.22	1,985.47
四川中核医药有限公司	171,832.00	39,177.70	18,493,330.93	3,350.72
合 计	9,228,731.34	94,424.79	23,470,876.53	7,674.42
预付款项:				
湖北共创医药有限公司	3,806.04		7.07	
湖北九州通和医药有限公司	30,445.50			
湖北香连药业有限责任公司	387,562.75		221,063.28	
厦门浩添冷链科技有限公司	27,050.00			
重庆太极实业(集团)股份有限公司及其下属控股子公司	10,408,787.54		15,394,169.83	
四川中核医药有限公司	9,073,445.62		4,000,000.00	
合 计	19,931,097.45		19,615,240.18	
其他应收款:				
湖北香连医药有限公司	2,601.00			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉卡行天下供应链管理有限公司	4,526,993.94	110,864.91	4,526,993.94	
重庆太极实业(集团)股份有限公司及其下属控股子公司	22,865,400.00	1,380,233.50	21,309,618.39	994,229.48
厦门浩添冷链科技有限公司			2,680.00	
四川中核医药有限公司	20,666.74		397,910.22	
武汉鑫众锦湖实业有限公司	144,087,407.62			
中山广银投资有限公司	1,070,102,519.27		1,265,006,456.35	
广州久宝投资咨询服务有 限公司			185,235,423.33	
刘兆年	73,000.00		73,000.00	
刘树林			79,086,057.78	
江苏李中水上森林旅游投 资有限公司	4,459,240.76	4,459,240.76		
合 计	1,246,137,829.33	5,950,339.17	1,555,638,140.01	994,229.48
债权投资、应收利息:				
江苏李中水上森林旅游投 资有限公司	7,014,259.18	35,071.30	4,800,000.00	24,000.00
上海明品医学数据科技有 限公司			10,000,000.00	50,000.00
武汉九州通人寿堂医疗养 老服务有限公司	51,416,284.90	2,777,081.42	50,400,000.00	252,000.00
合 计	58,430,544.08	2,812,152.72	65,200,000.00	326,000.00
(2) 应付项目				
项目名称	年末余额		年初余额	
应付账款:				

项目名称	年末余额	年初余额
湖北共创医药有限公司	129,845,643.55	3,202,901.93
湖北九州通和医药有限公司	1,304,338.37	
湖北香连药业有限责任公司	946,550.29	397,971.36
厦门浩添冷链科技有限公司	31,895.00	1,841.00
四川广运九州通医药有限公司	32,010.00	
四川中核医药有限公司	12,644.78	9.60
重庆太极实业（集团）股份有限公司及其下属控股子公司	18,103,221.21	21,402,045.51
重庆一线天医疗科技有限公司	13,616.00	
自贡嘉诚医投医药有限公司	19,652.05	
合 计	150,309,571.25	25,004,769.40
预收款项：		
北京普安法玛西医药有限公司	783.22	
湖北共创医药有限公司	114,146.23	7,119.00
湖北九州通和医药有限公司	455,297.35	
重庆太极实业（集团）股份有限公司及其下属控股子公司	204,290.73	343.40
四川广运九州通医药有限公司		4,118.00
四川中核医药有限公司	10,842,057.42	3,345,539.38
合 计	11,616,574.95	3,357,119.78
合同负债：		
江苏李中水上森林旅游投资有限公司	377,358.49	
合计	377,358.49	
其他应付款：		
湖北共创医药有限公司	4,794.50	9,494.00
湖北九州通和医药有限公司	1,100.00	
湖北香连药业有限责任公司	54,857.65	52,887.65
厦门浩添冷链科技有限公司	3,015,747.25	92,744.11

项目名称	年末余额	年初余额
四川广运九州通医药有限公司	52,000.00	52,000.00
未名企鹅（北京）科技有限公司	150.00	
武汉卡行天下供应链管理有限公司	43,500.00	43,500.00
重庆太极实业（集团）股份有限公司及其下属控股子公司	462,317.20	614,372.50
重庆一线天医疗科技有限公司	4,359.00	
九州通医药集团药品销售有限公司		24,235,980.00
合 计	3,638,825.60	25,100,978.26

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	15,134,300
本年行权的各项权益工具总额	17,131,025
本年失效的各项权益工具总额	836,820
年末累计可行权的权益工具总额	15,134,300
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

根据公司的子公司九州通医药集团股份有限公司 2017 年 5 月 15 日召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司调整 2017 年限制性股票激励计划激励对象、授予数量的议案》及《关于公司向 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会同意本次向 2,683 名激励对象实际授予共计 4,862.6725 万股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2017 年 5 月 15 日、授予价格 9.98 元/股。本限制性股票激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予日起 48 个月。首次授予的限制性股票按比例分为不同的锁定期，分别为 12 个月、24 个月和 36 个月；锁定期自授予之日起计。首次授予的限制性股票自授予日起 12 个月后，满足解锁条件的，激励对象可以分三期申请解锁。

2019 年 8 月 24 日，公司的子公司九州通医药集团股份有限公司召开第四届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司调整 2017 年限制性股票激励计划股份回购价格的议案》，鉴于公司 2019 年 6 月 26 日向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），因此，

公司的子公司九州通医药集团股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划股份回购价格由 9.88 元/股调整为 9.78 元/股。

2020 年 4 月 26 日,公司的子公司九州通医药集团股份有限公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于回购注销 2017 年激励计划部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》,公司的子公司九州通医药集团股份有限公司 2017 年首次授予的限制性股票激励对象 168 人因离职、考核未合格等原因已不符合解锁条件,公司的子公司九州通医药集团股份有限公司拟将以上激励对象已获授未解锁的限制性股票进行回购注销,回购价格为 9.78 元/股,回购数量为 83.682 万股,以上回购总价款为人民币 818.41 万元。

2020 年 4 月 26 日,公司的子公司九州通医药集团股份有限公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于公司 2017 年激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁的议案》,董事会认为 2017 年激励计划首次授予的限制性股票第三期解锁条件已全部达成,扣除回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票后,首次授予的 2,197 名激励对象获授的限制性股票可申请第三期解锁,共计解锁 17,131,025 股。

公司的子公司九州通医药集团股份有限公司第四届董事会第二十一次会议和 2020 年第三次临时股东大会会议,审议通过《关于公司员工持股计划(草案)及其摘要的议案》,首期员工持股计划董事、监事及高级管理人员、公司中层管理人员、核心技术(业务)员工等不超过 2,500 人可认购公司 1,530.00 万股,每股认购价格为 11.06 元,首期员工持股计划拟筹集资金总额上限为 16,921.80 万元,股票来源为公司回购专用证券账户回购的股票。截止 2020 年 7 月 16 日,实际由 2,311 人以每股 11.06 元价格申购共计 1,513.43 万股的股份。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日,本集团中有河南九州通物流有限公司等 147 家子公司已办理工商登记但尚未缴足的注册资本金额为 2,666,952,602.56 元。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于 2020 年 12 月 31 日,本集团作为原告的单项金额较大的未决诉讼案件标的金额共计人民币 301,158,931.42 元,有关案件尚未开庭审理。管理层认为,本集团已经对有关未决诉

讼案件可能遭受的损失进行了预计并计提坏账准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团作为被告的较大的未决诉讼案件标的金额共计人民币 24,646,520.56 元，为 1 起工程合同纠纷案，有关案件尚未结案。管理层认为，该起案件不对财务报表产生重大影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团为关联方担保事项详见本附注十、5 (3)。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中的权益”部分。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发行 2021 年度第一期资产支持票据	2021 年 1 月 7 日，公司的子公司九州通医药集团股份有限公司发行完成了 2021 年第一期资产支持票据，发行总额为 10 亿元人民币，其中优先 A 级发行规模为 7.20 亿元，占发行总额的 72%；优先 B 级发行规模为 2.3 亿元，占发行总额的 23%；次级发行规模为 0.50 亿元，占发行总额的 5%。公司子公司上海弘康实业投资有限公司认购了 2021 年度第一期资产支持票据份额共计 5,000 万元，本次交易构成了关联交易。	应收账款终止确认 101,195.11 万元，与终止确认相关的损失为 -1,195.11 万元	

2、利润分配情况

2021 年 4 月 25 日，公司子公司九州通医药集团股份有限公司召开第五届第四次董事会审议通过《关于九州通医药集团股份有限公司 2020 年度利润分配预案的议案》，九州通医药集团股份有限公司拟以权益分派股权登记日登记的总股本扣除回购专户股份为基数，向全体普通股股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2020 年度不进行资本公积金转增股本，不送红股。如以截至 2021 年 3 月 31 日的总股本 1,873,816,880 股（最终以权益分派股权登记日登记的总股本为基数）扣除回购专户 45,070,300 股股份为基数，预计派发现金红利 914,373,290.00 元。本利润分配预案还需提交九州通医药集团股份有限公司 2020 年度股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	24,624,200.13	3,028,118.74
其他应收款	1,372,392,287.98	1,707,719,426.54
合 计	1,397,016,488.11	1,710,747,545.28

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	24,624,200.13	3,028,118.74
合 计	24,624,200.13	3,028,118.74

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	384,721,244.71
1 至 2 年	190,829,532.15
2 至 3 年	401,224,332.78
3 年以上	449,166,619.19
小 计	1,425,941,728.83
减：坏账准备	53,549,440.85
合 计	1,372,392,287.98

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
非关联公司的应收款项	218,105,009.93	123,046,736.93
应收员工备用金	9,796,710.68	1,821,192.42

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	120,796,749.19	165,280,375.88
关联方款项	1,077,243,259.03	1,437,769,071.59
小计	1,425,941,728.83	1,727,917,376.82
减：坏账准备	53,549,440.85	20,197,950.28
合 计	1,372,392,287.98	1,707,719,426.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	16,497,950.28		3,700,000.00	20,197,950.28
2020 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	19,351,490.57		14,000,000.00	33,351,490.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	35,849,440.85		17,700,000.00	53,549,440.85

注：1、本年坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加的采用依据详见四、10

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,700,000.00	14,000,000.00				17,700,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,497,950.28	19,351,490.57				35,849,440.85
合 计	20,197,950.28	33,351,490.57				53,549,440.85

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,038,745,640.87		4,038,745,640.87	4,008,745,640.87		4,008,745,640.87
对联营、合营企业投资	32,066,615.39		32,066,615.39	31,888,463.84		31,888,463.84
合 计	4,070,812,256.26		4,070,812,256.26	4,040,634,104.71		4,040,634,104.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏水上森林健康产业投资有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
湖北省楚商天下传媒有限公司	1,462,204.56			1,462,204.56		
上海弘康实业投资有限公司	847,359,727.10			847,359,727.10		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京点金投资有限公司	407,412,902.12			407,412,902.12		
天津楚昌国际商业保理有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
湖北九州通置业发展有限公司	185,200,000.00			185,200,000.00		
九州通医药集团股份有限公司	1,878,464,452.28			1,878,464,452.28		
甘肃项乐农牧有限责任公司	222,924,000.00			222,924,000.00		
洪湖市万农水产食品有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
洪湖市浪打浪水产食品有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
武汉楚昌股权投资基金管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉楚昌通泰产业投资基金合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00			39,000,000.00		
大连九信精细化工有限公司	193,172,354.81	30,000,000.00		223,172,354.81		
合计	4,008,745,640.87	30,000,000.00		4,038,745,640.87		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
孝感市均大小额贷款有限公司	29,005,105.42			178,397.53		
湖北新楚泰富资产管理有限公司	2,883,358.42			-245.98		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
小 计	31,888,463.84			178,151.55		
合 计	31,888,463.84			178,151.55		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
孝感市均大小额贷款有限公司				29,183,502.95	
湖北新楚泰富资产管理有限公司				2,883,112.44	
小 计				32,066,615.39	
合 计				32,066,615.39	

3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业业务	52,023,966.53		267,178,215.48	846,261.31
合 计	52,023,966.53		267,178,215.48	846,261.31

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		324,807,753.09
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		18,193,001.00
权益法核算的长期股权投资收益	178,151.55	

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,755,712.30	22,919,045.62
合 计	11,933,863.85	365,919,799.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



照
执
业
营

统一—社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、许可、监
管信息。

15-

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限长期

执行事务合伙人 石文忠; 杨荣华;

主理人 武汉东湖新技术开发区东湖路169号2-9层

因
此
推
出

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、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计；基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2020-12-10

证书序号: 0002385

说明

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



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日





姓名	朱坤
性别	女
身份证号	1968-01-01
工作单位	众环国际会计师事务所(特殊普通合伙)
手机	13920788111
身份证号码	422427880101374



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效一年。

朱坤(420100054412)

2020年已通过



证书编号: 420100054413
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 01 月 27 日
Date of Issuance



姓名 何磊

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980年12月09日

Date of birth

工作单位 湖北注册会计师协会

Working unit

身份证号 420100050158

Identity card No.



证书编号
No. of Certificate

420100050158

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

2016

年

12

月

09

日

何磊 420100050158
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

何磊(420100050138)

2020年已通过



日期

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 月 日