

审计报告

致同审字(2015)第 350ZA0255 号

鹭燕（福建）药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鹭燕（福建）药业股份有限公司（以下简称鹭燕药业公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鹭燕药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹭燕药业公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师  
中国注册会计师  
二〇一五年十二月二日

合并资产负债表

编制单位：鹭燕（福建）药业股份有限公司

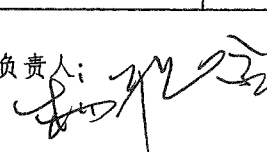
单位：人民币元

项目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产					
货币资金	五、1	284,082,261.63	579,707,428.91	355,948,125.04	282,918,416.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	14,224,401.00	100,000.00	7,232,180.00	1,200,000.00
应收账款	五、3	2,021,881,035.86	1,642,879,824.60	1,499,427,985.65	1,222,626,596.87
预付款项	五、4	74,455,720.34	82,338,691.81	81,959,043.69	74,873,273.71
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	52,313,161.98	36,093,362.52	32,032,249.80	20,712,641.13
存货	五、6	573,482,231.39	528,968,610.19	470,376,609.90	425,774,501.68
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	10,012,579.29	6,463,780.66	6,109,314.17	11,190,753.27
流动资产合计		3,030,451,391.49	2,876,551,698.69	2,453,085,508.25	2,039,296,183.56
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产	五、8	1,341,854.17	1,413,261.52	1,508,471.28	1,603,680.96
固定资产	五、9	301,111,664.15	310,874,949.82	256,629,260.15	126,002,433.95
在建工程	五、10	13,458,114.09	6,895,010.12	23,610,032.79	21,537,325.19
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	61,913,626.55	62,370,483.41	33,159,219.44	15,726,284.97
开发支出					
商誉	五、12	33,969,044.23	35,437,016.13	35,419,255.80	11,704,618.49
长期待摊费用	五、13	15,821,411.07	13,458,560.93	6,261,118.95	5,193,868.57
递延所得税资产	五、14	10,722,045.22	6,797,111.27	5,968,781.27	3,366,244.52
其他非流动资产	五、15	2,306,873.74	209,960.00	10,000,000.00	
非流动资产合计		440,644,633.22	437,456,353.20	372,556,139.68	185,134,456.65
资产总计		3,471,096,024.71	3,314,008,051.89	2,825,641,647.93	2,224,430,640.21

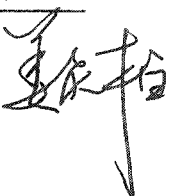
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：鹭燕（福建）药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	1,355,554,180.06	1,114,182,118.86	909,739,528.88	546,259,511.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	244,420,024.47	384,149,769.04	257,901,463.14	339,464,798.82
应付账款	五、18	1,095,738,146.31	1,079,070,420.69	1,003,326,470.03	777,218,373.56
预收款项	五、19	5,500,742.51	2,397,010.60	6,013,296.40	9,707,306.42
应付职工薪酬	五、20	1,339,745.87	12,025,679.06	10,563,628.57	7,159,114.23
应交税费	五、21	17,595,129.18	17,378,857.47	22,648,893.28	17,653,988.48
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	24,303,137.62	37,397,917.69	40,056,470.45	78,133,844.49
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,744,451,106.02	2,646,601,773.41	2,250,249,750.75	1,775,596,937.60
非流动负债：					
长期借款	五、23	14,364,000.00	13,805,225.00	13,758,500.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、24	298,852.46	298,852.46	395,012.48	396,335.40
预计负债					
递延收益	五、25	3,860,693.76	3,997,462.96	3,366,977.97	285,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		18,523,546.22	18,101,540.42	17,520,490.45	681,335.40
负债合计		2,762,974,652.24	2,664,703,313.83	2,267,770,241.20	1,776,278,273.00
股本	五、26	96,118,800.00	96,118,800.00	96,118,800.00	96,118,800.00
资本公积	五、27	140,836,505.47	140,836,505.47	143,588,282.60	143,588,282.60
减：库存股					
其他综合收益	五、28	548,464.67	-131,113.36	-185,921.16	
专项储备					
盈余公积	五、29	28,610,092.51	28,610,092.51	20,654,576.15	13,106,727.10
未分配利润	五、30	434,180,180.76	376,836,147.04	293,626,193.57	192,890,921.21
归属于母公司股东权益合计		700,294,043.41	642,270,431.66	553,801,931.16	445,704,730.91
少数股东权益		7,827,329.06	7,034,306.40	4,069,475.57	2,447,636.30
股东权益合计		708,121,372.47	649,304,738.06	557,871,406.73	448,152,367.21
负债和股东权益总计		3,471,096,024.71	3,314,008,051.89	2,825,641,647.93	2,224,430,640.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：福建（福建）药业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	五、31	4,896,577,432.19	6,299,801,693.83	5,519,752,155.11	4,687,352,436.88
减：营业成本	五、31	4,518,293,072.24	5,763,358,885.01	5,048,625,428.70	4,327,218,905.22
营业税金及附加	五、32	7,525,428.37	10,611,024.19	10,562,580.65	7,067,906.06
销售费用	五、33	97,388,116.69	155,622,646.32	129,733,001.13	100,980,517.70
管理费用	五、34	99,289,223.14	136,158,761.12	117,025,820.98	84,901,476.22
财务费用	五、35	67,330,134.36	86,164,832.45	65,128,072.12	43,384,213.66
资产减值损失	五、36	3,645,664.31	3,231,577.23	3,155,270.43	2,486,561.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-376,572.65	1,527,374.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		102,729,220.43	146,181,342.24	145,521,981.10	121,312,856.60
加：营业外收入	五、38	2,002,298.31	5,799,083.58	1,899,167.65	2,248,970.54
其中：非流动资产处置利得	五、38	27,809.35	79,965.46	9,223.98	17,972.71
减：营业外支出	五、39	133,989.35	95,303.19	146,818.24	320,829.78
其中：非流动资产处置损失	五、39	22,043.60	32,511.79	8,450.70	12,923.37
三、利润总额（损失以“-”号填列）		104,597,529.39	151,885,122.63	147,274,330.51	123,240,997.36
减：所得税费用	五、40	26,911,817.66	40,912,839.10	38,158,080.98	31,864,067.65
四、净利润（损失以“-”号填列）		77,685,711.73	110,972,283.53	109,116,249.53	91,376,929.71
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			-116,670.11	-183,712.72	-33,412.48
归属于母公司股东的净利润		76,567,793.72	109,327,452.70	108,283,121.41	90,513,942.43
少数股东损益		1,117,918.01	1,644,830.83	833,128.12	862,987.28
五、其他综合收益的税后净额		679,578.03	54,807.80	-185,921.16	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		679,578.03	54,807.80	-185,921.16	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		679,578.03	54,807.80	-185,921.16	
外币财务报表折算差额		679,578.03	54,807.80	-185,921.16	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		78,365,289.76	111,027,091.33	108,930,328.37	91,376,929.71
归属于母公司股东的综合收益总额		77,247,371.75	109,382,260.50	108,097,200.25	90,513,942.43
归属于少数股东的综合收益总额		1,117,918.01	1,644,830.83	833,128.12	862,987.28
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、3	0.80	1.14	1.13	0.94
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位: 鹭燕(福建)药业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,106,552,869.81	6,946,485,565.32	5,893,743,144.45	4,935,357,651.20
收到的税费返还			786,996.07	236,326.71	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	26,062,178.34	31,775,266.21	17,609,939.83	49,259,890.81
经营活动现金流入小计		5,132,615,048.15	6,979,047,827.60	5,911,589,410.99	4,984,617,542.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,144,262,318.98	6,350,036,234.56	5,555,572,552.41	4,750,077,256.44
支付给职工以及为职工支付的现金		118,734,462.49	145,602,197.20	116,634,030.88	91,087,316.32
支付的各项税费		97,964,617.26	140,987,881.67	126,550,872.26	85,383,227.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	112,622,855.19	164,532,478.95	189,297,299.66	91,013,434.87
经营活动现金流出小计		5,473,584,253.92	6,801,158,792.38	5,988,054,755.21	5,017,561,234.85
经营活动产生的现金流量净额		-340,969,205.77	177,889,035.22	-76,465,344.22	-32,943,692.84
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,332.20	180,241.39	117,206.69	78,442.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-299,332.36	15,467,785.50		
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		-223,000.16	15,648,026.89	117,206.69	78,442.89
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,645,332.23	85,137,230.99	137,495,388.10	85,517,135.86
投资支付的现金			1,690,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			61,600.56	33,000,900.66	6,055,668.33
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		31,645,332.23	86,888,831.55	170,496,288.76	91,572,804.19
投资活动产生的现金流量净额		-31,868,332.39	-71,240,804.66	-170,379,082.07	-91,494,361.30
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		180,000.00	1,320,000.00	735,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		180,000.00	1,320,000.00	735,000.00	
取得借款收到的现金		2,382,914,383.85	2,868,812,801.25	2,712,497,024.13	1,579,935,300.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41				5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,383,094,383.85	2,870,132,801.25	2,713,232,024.13	1,584,935,300.00
偿还债务支付的现金		2,232,738,667.71	2,659,399,329.56	2,335,132,506.85	1,305,877,306.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,374,488.59	93,852,727.13	58,050,309.63	37,488,309.00
其中: 子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41			14,000,000.00	
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,306,113,156.30	2,753,252,056.69	2,407,182,816.48	1,343,365,615.33
筹资活动产生的现金流量净额		76,981,227.55	116,880,744.56	306,049,207.65	241,569,684.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		231,143.33	230,328.75	-175,073.22	-24,508.87
五、现金及现金等价物净增加额		-295,625,167.28	223,759,303.87	59,029,708.14	117,107,121.66
加: 期初现金及现金等价物余额		565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90	165,811,295.24
六、期末现金及现金等价物余额		270,082,261.63	565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 福建福安药业股份有限公司

项 目	2014年						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,118,800.00	141,578,039.71		-185,921.16		20,654,576.15	294,615,635.23
加: 会计政策变更							
前期差错更正		2,010,242.89					-989,441.66
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	96,118,800.00	143,588,282.60		-185,921.16		20,654,576.15	293,626,193.57
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-2,751,777.13		54,807.80		7,955,516.36	83,209,953.47
(一) 综合收益总额				54,807.80			109,327,452.70
(二) 股东投入和减少资本		-741,534.24					
1. 股东投入资本		-741,534.24					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						7,955,516.36	-27,179,276.36
2. 对股东的分配						7,955,516.36	-7,955,516.36
3. 其他							-19,223,760.00
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他		-2,010,242.89					1,061,777.13
四、本年年末余额	96,118,800.00	140,836,505.47		-131,113.36		28,610,092.51	376,836,147.04
							1,061,777.13
							-948,465.76
							649,304,738.06

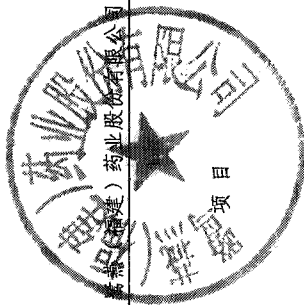
公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

单位: 人民币元



编制单位: 上海恒生制药有限公司

项目	2013年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	96,118,800.00	141,578,039.71				13,106,727.10	193,766,460.98	1,752,173.10	446,322,200.89
加: 会计政策变更									
前期差错更正		2,010,242.89					-875,539.77	695,463.20	1,830,166.32
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	96,118,800.00	143,588,282.60				13,106,727.10	192,890,921.21	2,447,636.30	448,152,367.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-185,921.16		7,547,849.05	100,735,272.36	1,621,839.27	109,719,039.52
(一) 综合收益总额				-185,921.16			108,283,121.41	833,128.12	108,930,328.37
(二) 股东投入和减少资本								788,711.15	788,711.15
1. 股东投入资本								735,000.00	735,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								53,711.15	53,711.15
(三) 利润分配						7,547,849.05	-7,547,849.05	-	
1. 提取盈余公积						7,547,849.05	-7,547,849.05		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他				-185,921.16		20,654,576.15	293,626,193.57	4,069,475.57	557,871,406.73
四、本年年末余额	96,118,800.00	143,588,282.60		-185,921.16		20,654,576.15	293,626,193.57	4,069,475.57	557,871,406.73

公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

(Signature)

公司会计机构负责人:

(Signature)

合并股东权益变动表

项目	2012年							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	96,118,800.00	141,578,039.71				9,117,576.31	107,220,953.60	876,489.08
加：会计政策变更								
前期差错更正		2,010,242.89					-854,824.03	708,159.94
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	96,118,800.00	143,588,282.60				9,117,576.31	106,366,129.57	1,584,649.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,989,150.79	86,524,791.64	862,987.28
（一）综合收益总额							90,513,942.43	862,987.28
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,989,150.79	-3,989,150.79	
1. 提取盈余公积						3,989,150.79	-3,989,150.79	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	96,118,800.00	143,588,282.60				13,106,727.10	192,890,921.21	2,447,636.30
								448,152,367.21

编制单位：福建（福建）药业股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：鹭燕（福建）药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产					
货币资金		144,422,558.88	212,567,402.24	112,600,820.02	102,574,949.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十四、1	479,559,555.67	316,328,211.37	288,077,311.23	249,828,864.07
预付款项		21,034,317.87	50,251,095.48	37,342,081.22	36,761,272.89
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十四、2	586,188,502.07	390,709,644.26	333,663,660.10	192,533,130.02
存货		127,617,541.96	126,535,264.49	93,148,313.78	69,342,080.53
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,358,822,476.45	1,096,391,617.84	864,832,186.35	651,040,296.97
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	242,824,481.79	240,004,481.79	253,424,481.79	233,610,528.55
投资性房地产					
固定资产		50,161,470.85	49,071,287.72	44,636,775.23	45,517,505.12
在建工程				77,747.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		2,250,943.58	1,718,975.82	442,592.67	213,960.15
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,999,299.97	2,687,657.66	112,560.00	168,840.00
递延所得税资产		539,820.04	405,279.74	1,369,403.68	969,493.51
其他非流动资产			120,000.00		
非流动资产合计		298,776,016.23	294,007,682.73	300,063,560.37	280,480,327.33
资产总计		1,657,598,492.68	1,390,399,300.57	1,164,895,746.72	931,520,624.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

编制单位：燕（福建）药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：					
短期借款		684,456,000.00	513,853,253.57	414,148,824.31	245,780,386.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		42,134,871.60	59,283,071.53	39,115,740.23	50,802,551.38
应付账款		230,195,651.38	214,863,535.40	196,143,745.63	165,771,960.71
预收款项		15,134,504.74	26,672,703.37	20,388,728.57	6,610,145.02
应付职工薪酬		1,548.00	2,911,452.96	2,489,700.00	1,800,000.00
应交税费		1,186,083.74	1,859,765.12	1,855,797.45	1,330,408.19
应付利息					
应付股利					
其他应付款		133,647,431.09	86,407,018.67	56,582,839.20	114,491,791.41
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,106,756,090.55	905,850,800.62	730,725,375.39	586,587,243.46
非流动负债：					
长期借款		14,364,000.00	13,805,225.00	13,758,500.00	
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,364,000.00	13,805,225.00	13,758,500.00	
负债合计		1,121,120,090.55	919,656,025.62	744,483,875.39	586,587,243.46
股本		96,118,800.00	96,118,800.00	96,118,800.00	96,118,800.00
资本公积		134,807,920.47	134,807,920.47	144,807,920.47	144,807,920.47
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		28,610,092.51	28,610,092.51	20,654,576.15	13,106,727.10
未分配利润		276,941,589.15	211,206,461.97	158,830,574.71	90,899,933.27
股东权益合计		536,478,402.13	470,743,274.95	420,411,871.33	344,933,380.84
负债和股东权益总计		1,657,598,492.68	1,390,399,300.57	1,164,895,746.72	931,520,624.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位: 福建()药业股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十四、4	1,358,058,775.38	1,604,193,713.75	1,310,509,877.23	1,071,878,779.54
减: 营业成本	十四、4	1,284,499,784.66	1,511,638,652.70	1,233,118,495.60	1,011,321,936.36
营业税金及附加		1,327,695.03	1,661,104.32	1,529,157.48	989,899.04
销售费用		6,096,357.52	9,022,763.48	8,066,865.24	8,170,639.16
管理费用		25,343,921.33	34,425,874.38	28,247,665.00	23,948,540.15
财务费用		29,492,356.19	34,160,421.77	29,706,598.92	24,938,209.08
资产减值损失		559,931.69	262,847.54	223,273.59	181,451.42
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5	77,126,841.45	70,377,199.58	68,320,233.46	37,587,286.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		87,865,570.41	83,399,249.14	77,938,054.86	39,915,390.72
加: 营业外收入		2,600.96	300,018.74	278,414.48	1,110,435.79
其中: 非流动资产处置利得		1385.86	0.01		14,338.26
减: 营业外支出		500.00	20,500.00	323.67	6,200.00
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额(损失以“-”号填列)		87,867,671.37	83,678,767.88	78,216,145.67	41,019,626.51
减: 所得税费用		2,908,784.19	4,123,604.26	2,737,655.18	1,128,118.65
四、净利润(损失以“-”号填列)		84,958,887.18	79,555,163.62	75,478,490.49	39,891,507.86
其中: 同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		84,958,887.18	79,555,163.62	75,478,490.49	39,891,507.86
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司现金流量表

编制单位: 福建(福建)药业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,381,290,635.98	1,738,433,989.09	1,393,822,413.10	1,155,201,236.59
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		100,130,896.68	147,100,780.84	68,889,993.12	167,013,110.18
经营活动现金流入小计		1,481,421,532.66	1,885,534,769.93	1,462,712,406.22	1,322,214,346.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,373,126,153.15	1,665,583,654.01	1,334,617,454.19	1,115,681,488.67
支付给职工以及为职工支付的现金		23,453,020.82	28,899,692.35	23,584,118.87	21,257,857.53
支付的各项税费		16,942,461.41	18,787,436.48	17,050,891.22	13,086,334.58
支付其他与经营活动有关的现金		239,570,756.07	127,976,320.62	273,535,301.73	106,861,633.00
经营活动现金流出小计		1,653,092,391.45	1,841,247,103.46	1,648,787,766.01	1,256,887,313.78
经营活动产生的现金流量净额		-171,670,858.79	44,287,666.47	-186,075,359.79	65,327,032.99
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			21,600,740.38	30,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		77,126,841.45	68,776,459.20	69,167,280.22	37,587,286.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	4,023.48		14,711.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		87,128,841.45	90,381,223.06	99,247,280.22	37,601,997.93
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,747,484.45	9,894,970.03	1,757,683.99	44,881,026.09
投资支付的现金		12,820,000.00	16,580,000.00	55,741,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			56,000,000.00		
投资活动现金流出小计		18,567,484.45	82,474,970.03	57,498,683.99	64,881,026.09
投资活动产生的现金流量净额		68,561,357.00	7,906,253.03	41,748,596.23	-27,279,028.16
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		793,996,000.00	989,161,000.00	1,078,236,512.03	743,761,600.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		793,996,000.00	989,161,000.00	1,078,236,512.03	745,761,600.00
偿还债务支付的现金		714,589,598.63	889,456,570.74	895,983,574.47	728,512,731.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,441,742.94	51,931,766.54	27,900,303.44	23,276,522.94
其中: 子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金				14,000,000.00	
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		759,031,341.57	941,388,337.28	937,883,877.91	751,789,254.12
筹资活动产生的现金流量净额		34,964,658.43	47,772,662.72	140,352,634.12	-6,027,654.12
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		-68,144,843.36	99,966,582.22	-3,974,129.44	32,020,350.71
加: 期初现金及现金等价物余额		198,567,402.24	98,600,820.02	102,574,949.46	70,554,598.75
六、期末现金及现金等价物余额		130,422,558.88	198,567,402.24	98,600,820.02	102,574,949.46

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：(福建)药业股份有限公司

	2015年1-9月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,118,800.00	134,807,920.47				28,610,092.51	211,206,461.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	96,118,800.00	134,807,920.47				28,610,092.51	211,206,461.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							65,735,127.18
（二）股东投入和减少资本							84,958,887.18
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							-19,223,760.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							-19,223,760.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	96,118,800.00	134,807,920.47				28,610,092.51	276,941,589.15
							536,478,402.13

公司法定代表人：

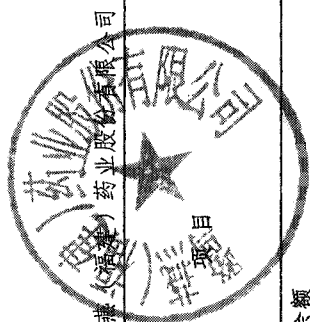
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：鹭燕（福建）药业股份有限公司



	2014年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,118,800.00	144,807,920.47				20,654,576.15	158,830,574.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	96,118,800.00	144,807,920.47				20,654,576.15	158,830,574.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-10,000,000.00				7,955,516.36	52,375,887.26
（一）综合收益总额		-10,000,000.00				79,555,163.62	79,555,163.62
（二）股东投入和减少资本		-10,000,000.00					-10,000,000.00
1. 股东投入资本		-10,000,000.00					-10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,955,516.36	-27,179,276.36
2. 对股东的分配						7,955,516.36	-7,955,516.36
3. 其他							-19,223,760.00
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	96,118,800.00	134,807,920.47				28,610,092.51	211,206,461.97
							470,743,274.95

公司法定代表人：

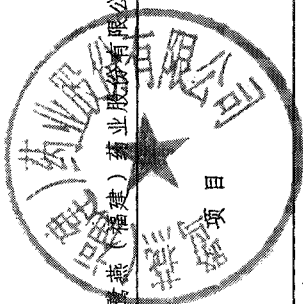
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：肇庆（福建）药业股份有限公司



项 目	2013年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,118,800.00	144,807,920.47				13,106,727.10	90,899,933.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	96,118,800.00	144,807,920.47				13,106,727.10	90,899,933.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,547,849.05	67,930,641.44
（一）综合收益总额							75,478,490.49
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,547,849.05	-7,547,849.05
2. 对股东的分配						7,547,849.05	-7,547,849.05
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	96,118,800.00	144,807,920.47				20,654,576.15	158,830,574.71
							420,411,871.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

吴永红

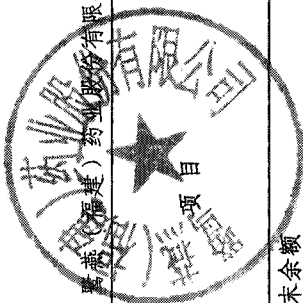
张永红

张永红

公司股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 葛兰(福建)药业股份有限公司



	2012年						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,118,800.00	144,807,920.47				9,117,576.31	54,997,576.20
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	96,118,800.00	144,807,920.47				9,117,576.31	54,997,576.20
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						3,989,150.79	35,902,357.07
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						3,989,150.79	-3,989,150.79
2. 对股东的分配						3,989,150.79	-3,989,150.79
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	96,118,800.00	144,807,920.47				13,106,727.10	90,899,933.27
							344,933,380.84

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

(Signature)

(Signature)

(Signature)

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、历史沿革

鹭燕（福建）药业股份有限公司（以下简称“本公司”）系 2008 年 9 月 3 日由厦门麦迪肯科技有限公司和厦门三态科技有限公司共同出资组建的股份制公司，设立时注册资本 5,000 万元，其中厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 90.25%，厦门三态科技有限公司出资 487.50 万元，占注册资本的 9.75%。2008 年 9 月 3 日，福建立信闽都会计师事务所有限公司厦门分公司出具“福建立信闽都厦门所验字（2008）第 GY5001 号”《验资报告》，确认上述出资已缴足。本公司于 2008 年 9 月 3 日取得厦门市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号 350200200047020）。

根据 2009 年 7 月 20 日临时股东大会决议，本公司注册资本由 5,000 万元增至 6,500 万元，新增注册资本由原股东厦门麦迪肯科技有限公司认购 300 万元、原股东厦门三态科技有限公司认购 100 万元，新股东朱明国、郑崇斌等共 30 个自然人认购 1,100 万元，各股东均以现金方式认购。增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,812.50 万元，占注册资本的 74.04%，厦门三态科技有限公司出资 587.50 万元，占注册资本的 9.04%，其他 30 位自然人股东出资 1,100 万元，占注册资本的 16.92%。2009 年 7 月 20 日，中审国际会计师事务所有限公司厦门分公司出具“中审国际验字（2009）第 02058 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2009 年 7 月 21 日完成工商变更登记。

根据 2009 年 7 月 28 日临时股东大会决议，本公司吸纳晋江市红桥创业投资有限公司为新股东，同时将注册资本由 6,500 万元增至 7,033.3333 万元，新增注册资本由晋江市红桥创业投资有限公司以现金方式认购。本次增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,812.50 万元，占注册资本的 68.43%，厦门三态科技有限公司出资 587.50 万元，占注册资本的 8.36%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 7.58%，其他 30 位自然人股东出资 1,100 万元，占注册资本的 15.63%。2009 年 7 月 28 日，中审国际会计师事务所有限公司厦门分公司出具“中审国际验字（2009）第 02065 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2009 年 7 月 31 日完成工商变更登记。

根据 2009 年 10 月 30 日临时股东大会决议，本公司追加自然人林丽珠为公司新股东，同时将注册资本由 7,033.3333 万元增至 7,121.2133 万元，新增注册资本均由林丽珠以现金方式认购。本次增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,812.50 万元，占注册资本的 67.58%，厦门三态科技有限公司出资 587.50 万元，占注册资本的 8.25%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 7.49%，其他 31 位自然人股东出资 1,187.88 万元，占注册资本的 16.68%。2009 年 11 月 27 日，厦门中兴会计师事务所有限公司出具“厦中兴会验字（2009）第 242 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2009 年 11 月 30 日完成工商变更登记。

根据 2010 年 6 月 10 日临时股东大会决议，本公司股东厦门麦迪肯科技有限公司转让其持有的 300 万股公司股份给股东厦门三态科技有限公司；股东林泉福转让其持有的 15 万股公司股份给新股东邓发娟。本次股权变更后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 63.37%，厦门三态科技有限公司出资 887.50 万元，占注册资本的 12.46%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 7.49%，其他 31 位自然人股东出资 1,187.88 万元，占注册资本的 16.68%。

根据 2010 年 6 月 29 日临时股东大会决议，本公司注册资本由 7,121.2133 万元增至 9,287.88 万元，新增注册资本由原股东晋江市红桥创业投资有限公司认购 166.6667 万元，新股东建银国际医疗产业股权投资有限公司认购 2,000.00 万元，各股东均以现金方式认购。本次增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 48.58%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 21.53%，厦门三态科技有限公司出资 887.50 万元，占注册资本的 9.56%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 700 万元，占注册资本的 7.54%，其他 31 位自然人股东出资 1,187.88 万元，占注册资本的 12.79%。2010 年 7 月 14 日，厦门中兴会计师事务所有限公司出具“厦中兴会验字(2010) 第 1008 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2010 年 7 月 16 日完成上述股权转让及新增注册资本工商变更登记。

根据 2010 年 12 月 10 日临时股东大会决议，本公司股东晋江红桥创业投资有限公司转让其持有的 166.6667 万股公司股份给新股东泉州市红桥创业投资有限公司，同时本公司追加黄建坤、庄晋南、刘志梁、石进步和罗敦权等自然人为公司新股东，并将注册资本由 9,287.88 万元增至 9,461.88 万元，新增注册资本均由上述自然人以现金方式认购。本次股权转让及增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 47.69%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资 2000 万元，占注册资本的 21.14%，厦门三态科技有限公司出资 887.50 万元，占注册资本的 9.38%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 5.64%，泉州市红桥创业投资有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 1.76%，其他 36 位自然人股东出资 1,361.88 万元，占注册资本的 14.39%。2010 年 12 月 30 日，天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验(2010) 综第 020202 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2010 年 12 月 31 日完成上述股权转让及新增注册资本工商变更登记。

根据 2011 年 10 月 20 日临时股东大会决议，本公司追加自然人陈金龙为公司新股东，同时将注册资本由 9,461.88 万元增至 9,611.88 万元，新增注册资本均由陈金龙以现金方式认购。本次增资后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 46.96%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资 2000 万元，占注册资本的 20.81%，厦门三态科技有限公司出资 887.50 万元，占注册资本的 9.23%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 5.55%，泉州市红桥创业投资有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 1.73%，其他 37 位自然人股东出资 1,511.88 万元，占注册资本的 15.72%。2011 年 11 月 16 日，天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验(2011) 综字第 020156 号”《验资报告》，确认此次新增注册资本已缴足。本公司于 2011 年 11 月 23 日完成工商变更登记。

2011 年 12 月 9 日，本公司股东厦门三态科技有限公司转让其持有的 241 万股公司股份给庄晋南等 9 位原自然人股东；2011 年 12 月 22 日，本公司股东厦门三态科技有限公司再次转让其持有的 200 万股公司股份给新股东厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企

业（有限合伙）、转让其持有的 300 万股公司股份给新股东泉州丰泽红桥创业投资有限公司。本次股权变更后，厦门麦迪肯科技有限公司出资 4,512.50 万元，占注册资本的 46.95%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资 2,000 万元，占注册资本的 20.81%，厦门三态科技有限公司出资 146.50 万元，占注册资本的 1.52%，晋江市红桥创业投资有限公司出资 533.3333 万元，占注册资本的 5.55%，泉州市红桥创业投资有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 1.73%，厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）出资 200.00 万元，占注册资本的 2.08%，泉州丰泽红桥创业投资有限公司出资 300.00 万元，占注册资本的 3.12%，其他 37 位自然人股东出资 1,752.88 万元，占注册资本的 18.24%。本公司于 2011 年 12 月 29 日完成上述股权转让工商变更登记。

（注：晋江市红桥创业投资有限公司于 2014 年 7 月变更为泉州市红桥民间资本管理股份有限公司）

2、组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、市场部、投标与经营管理中心、质量管理部、业务中心、物流中心、采购部等部门，拥有 34 家子公司。

3、本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）

本集团属医药流通行业，经营范围主要包括：1、西药批发；2、中药批发；3、第二、三类医疗器械批发；4、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发；5、其他预包装食品批发；6、第一类医疗器械批发；7、化妆品及卫生用品批发；8、其他农业服务；9、其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；10、装卸搬运；11、其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第八次会议于 2015 年 12 月 2 日批准。

（二）合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，报告期新纳入合并范围的主体包括成都鹭燕广福药业有限公司、GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)、鹭燕（福建）生物制品有限公司等 17 家子公司，报告期处置了子公司江西鹭燕瀚海生物制品有限公司、安徽省鹭燕大华医药有限公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。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、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产为应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上(或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象)的应收账款及其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项	款项性质	账龄分析法
组合 2：关联交易形成的应收账款及关联方往来款项、内部职工欠款、业务押金或保证金、应收出口退税款等	款项性质	计提比例均为零

对组合 1 非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1-2 年（含 2 年）	5	5
2-3 年（含 3 年）	30	30

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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。本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子及其它设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林地使用权、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
林地使用权	30 年	直线法	
软件	10 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体时点在商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称 企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除下列重分类事项外，无其他会计政策变更导致的影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据企业会计准则第 30 号的要求：		
A、利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目分别进行列报；	① 其他综合收益	-131,113.36
	② 外币报表折算差异	131,113.36
B、其他综合收益项目在资产负债表中单独列示；	③ 递延收益	3,997,462.96
	④ 其他非流动负债	-3,997,462.96
C、递延收益项目在资产负债表中单独列示。		
本集团对比较财务报表的列报进行了相应调整。		

（2）重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、13、6、3、0
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5、定额

注：本集团子公司 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)、A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)企业所得税税率为 16.5%；南平鹭燕大药房有限公司、莆田鹭燕大药房有限公司及厦门湖里燕来福国医馆门诊部采用定额征收法缴纳企业所得税；厦门鹭燕电子商务有限公司适用小微企业所得税率为 20%，其他企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2012、2013、2014 年度以及 2015 年 1-9 月，附注中期末指 2015 年 9 月 30 日，本期特指 2015 年 1-9 月。

1、货币资金

项 目	2015.9.30			2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	651,786.35	—	—	1,485,992.55
人民币	—	—	642,089.95	—	—	1,444,048.02
港币	11,813.20	0.82081	9,696.40	53,170.40	0.78887	41,944.53
银行存款：	—	—	194,806,545.93	—	—	386,824,753.08
人民币	—	—	186,417,525.65	—	—	383,171,607.56
美元	3.07	6.36156	19.53	—	—	—
港币	10,220,392.97	0.82081	8,389,000.75	4,630,858.72	0.78887	3,653,145.52
其他货币资金：	—	—	88,623,929.35	—	—	191,396,683.28
人民币	—	—	88,623,929.35	—	—	191,396,683.28
合 计	—	—	284,082,261.63	—	—	579,707,428.91

说明：

①其他货币资金期末余额中包含定期存款 14,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 74,623,929.35 元，其中定期存款系贷款的质押物，已从期末现金和现金等价物中扣除。

②期末货币资金余额较 2014 年 12 月 31 日减少 51.00%，主要原因系本集团经营活动现金净流出增加；2014 年 12 月 31 日货币资金余额较 2013 年 12 月 31 日增长 62.86%，主要原因系本集团经营活动现金净流入增加及借款增加导致筹资活动收到的现金净额增加所致。

2、应收票据

种 类	2015.9.30	2014.12.31
银行承兑汇票	14,224,401.00	100,000.00

（1）期末本集团不存在已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	149,393,883.46	--

（3）期末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

（4）期末应收票据余额较2014年12月31日增长14124.40%，主要原因系本集团期末收到的票据尚未贴现所致。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：组合1	2,033,932,726.72	100.00	12,051,690.86	0.59	2,021,881,035.86
组合2	--	--	--	--	--
组合小计	2,033,932,726.72	100.00	12,051,690.86	0.59	2,021,881,035.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	2,033,932,726.72	100.00	12,051,690.86	0.59	2,021,881,035.86

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：组合 1	1,652,217,502.81	100.00	9,337,678.21	0.57	1,642,879,824.60
组合 2	-	-	-	-	-
组合小计	1,652,217,502.81	100.00	9,337,678.21	0.57	1,642,879,824.60
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
合 计	1,652,217,502.81	100.00	9,337,678.21	0.57	1,642,879,824.60

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.9.30			2014.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
其中：0-6 个月	1,929,033,832.72	94.84	9,647,722.91	1,560,096,967.64	94.43	7,798,388.36
7-12 个月	79,653,912.30	3.92	398,269.57	78,878,931.49	4.77	394,394.65
1 年以内小计	2,008,687,745.02	98.76	10,045,992.48	1,638,975,899.13	99.20	8,192,783.01
1-2 年	22,751,175.05	1.12	1,137,558.78	11,988,284.02	0.73	599,414.22
2-3 年	1,997,267.12	0.10	599,180.14	741,346.19	0.04	222,403.85
3-4 年	393,091.10	0.02	196,545.55	372,776.66	0.02	186,388.34
4-5 年	103,448.43	--	72,413.91	8,360.08	--	5,852.06
5 年以上	—	—	—	130,836.73	0.01	130,836.73
合 计	2,033,932,726.72	100.00	12,051,690.86	1,652,217,502.81	100.00	9,337,678.21

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,195,001.79 元；本期无重要的坏账准备转回情况。

（3）本期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	100,127.14

其中，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	是否由关联交易产生
厦工服务有限公司（卫生所）	货款	100,127.14	账龄5年以上，确认无法收回	否

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
南京军区联勤部卫生部福州药品器材供应站	121,951,188.23	6.03	609,755.34
厦门大学附属中山医院	69,436,828.67	3.43	348,153.67
福建省漳州市医院	62,236,282.94	3.08	311,181.41
厦门市第一医院	61,922,304.43	3.06	309,611.52
四川省疾病预防控制中心	57,424,026.00	2.84	287,120.13
合 计	372,970,630.27	18.44	1,865,822.07

(5) 期末本集团共有账面价值为 940,406,502.38 元的应收账款，账面余额为 945,132,163.20 元，已计提坏账准备 4,725,660.82 元，质押给银行取得短期借款 804,054,180.06 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.9.30		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	68,153,985.84	91.54	77,476,631.19	94.10
1 至 2 年	3,764,803.85	5.06	2,659,904.48	3.23
2 至 3 年	561,798.41	0.75	1,452,156.14	1.76
3 年以上	1,975,132.24	2.65	750,000.00	0.91
合 计	74,455,720.34	100.00	82,338,691.81	100.00

说明：截至 2015 年 9 月 30 日，本集团不存在账龄超过 1 年的金额重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
揭阳市康杏泰药业有限公司	3,867,840.00	5.19

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
广州白云山医药集团股份有限 公司白云山制药总厂	3,773,713.23	5.07
江苏康缘药业股份有限公司	3,498,532.92	4.70
山西振东泰盛制药有限公司	2,790,860.15	3.75
辉瑞制药有限公司	2,433,512.31	3.27
合 计	16,364,458.61	21.98

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	2015.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：组合 1	28,602,850.32	54.22	435,334.52	1.52	28,167,515.80
组合 2	24,145,646.18	45.78	-	-	24,145,646.18
组合小计	52,748,496.50	100.00	435,334.52	0.83	52,313,161.98
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合 计	52,748,496.50	100.00	435,334.52	0.83	52,313,161.98

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：组合 1	14,025,567.16	38.37	249,066.66	1.78	13,776,500.50

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合 2	22,316,862.02	61.05	-	-	22,316,862.02
组合小计	36,342,429.18	99.42	249,066.66	0.69	36,093,362.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	213,616.00	0.58	213,616.00	100.00	-
合 计	36,556,045.18	100.00	462,682.66	1.27	36,093,362.52

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015.9.30			2014.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
其中：0-6 个月	6,416,558.22	22.43	32,082.80	11,818,992.97	84.26	59,094.96
7-12 个月	20,188,961.79	70.58	100,944.81	938,594.09	6.69	4,692.97
1 年以内小计	26,605,520.01	93.01	133,027.61	12,757,587.06	90.95	63,787.93
1 至 2 年	1,491,294.45	5.22	74,564.72	884,512.68	6.31	44,225.64
2 至 3 年	185,128.70	0.65	55,538.61	312,153.02	2.23	93,645.89
3 至 4 年	297,407.16	1.04	148,703.58	47,814.40	0.34	23,907.20
5 年以上	23,500.00	0.08	23,500.00	23,500.00	0.17	23,500.00
合 计	28,602,850.32	100.00	435,334.52	14,025,567.16	100.00	249,066.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,267.86 元；本期转回坏账准备金额 213,616.00 元。

其中，本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回金额
福建省永安药业有 限公司	收回其他应收款	银行存款	账龄 5 年以上全 额计提	213,616.00

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质披露

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.9.30	2014.12.31
备用金及员工个人借款	3,175,855.67	1,749,870.55
押金及保证金	20,969,790.51	20,780,607.47
其他往来款	28,602,850.32	14,025,567.16
合 计	52,748,496.50	36,556,045.18

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比	坏账准备 期末余额
安徽鑫圣医药有限公司	其他往来款	22,330,193.66	1 年以内	42.33	111,650.97
华兰生物营销有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.69	
福建新武夷制药有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.79	
江西瀚海生物制品有限公司	其他往来款	1,257,917.39	1 年以内	2.38	6,289.59
北京民海生物科技有限公司	押金及保证金	1,200,000.00	2-3 年	2.27	
合 计		29,788,111.05		56.46	117,940.56

（6）期末其他应收款余额较 2014 年 12 月 31 日增长 44.29%，主要原因系本集团期末应收安徽鑫圣医药有限公司（原安徽省鹭燕大华医药有限公司更名）2,233.02 万元所致。

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2015.9.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,422,270.39	--	15,422,270.39	12,305,735.12	--	12,305,735.12
在产品	209,128.76	--	209,128.76	554,167.85	--	554,167.85
库存商品	561,471,353.41	3,785,270.54	557,686,082.87	519,482,755.29	3,526,617.85	515,956,137.44
周转材料	164,749.37	--	164,749.37	127,332.87	--	127,332.87
委托加工物资	--	--	--	25,236.91	--	25,236.91
合 计	577,267,501.93	3,785,270.54	573,482,231.39	532,495,228.04	3,526,617.85	528,968,610.19

（2）存货跌价准备

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	2015.01.01	本期增加 计提 其他	本期减少 转回或转销 其他	2015.9.30
库存商品	3,526,617.85	484,625.70	-- 225,973.01	-- 3,785,270.54

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	预计售价减预计销售费用 及相应的税费	已销售

7、其他流动资产

项 目	2015.9.30	2014.12.31
待抵扣进项税	9,992,625.44	6,393,809.32
预缴所得税	19,953.85	69,971.34
合 计	10,012,579.29	6,463,780.66

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2015.01.01	2,505,520.00
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2015.9.30	2,505,520.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.2015.01.01	1,092,258.48
2.本期增加金额	71,407.35
计提或摊销	71,407.35
3.本期减少金额	--
4.2015.9.30	1,163,665.83
三、减值准备	
1.2015.01.01	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.2015.9.30	--
四、账面价值	

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物
1. 2015.9.30 账面价值	1,341,854.17
2. 2015.01.01 账面价值	1,413,261.52

说明：

①截至 2015 年 9 月 30 日，本集团子公司漳州鹭燕医药有限公司的投资性房地产原值 2,505,520.00 元，累计折旧 1,163,665.83 元，净值 1,341,854.17 元已抵押给中国工商银行漳州分行。

②截至 2015 年 9 月 30 日，本集团投资性房地产无未办妥产权证书的情况。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2015.01.01	289,493,957.35	23,491,955.56	19,536,691.25	26,418,403.18	1,843,371.58	360,784,378.92
2. 本期增加金额						
(1) 购置	3,044,761.71	1,085,444.48	1,847,684.06	3,329,206.42	1,100,590.75	10,407,687.42
(2) 在建工程转入	3,249,269.33	—	—	—	—	3,249,269.33
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废		380,728.02	580,823.31	190,527.71	300,119.04	1,452,198.08
(2) 其他减少	10,069,514.50	686,937.26	718,418.25	350,674.26	22,800.00	11,848,344.27
4. 2015.9.30	285,718,473.89	23,509,734.76	20,085,133.75	29,206,407.63	2,621,043.29	361,140,793.32
二、累计折旧						
1. 2015.01.01	20,129,908.09	3,850,395.22	9,969,944.90	15,599,147.50	360,033.39	49,909,429.10
2. 本期增加金额						
(1) 计提	7,082,416.01	1,671,886.92	2,349,094.00	2,251,028.90	475,030.28	13,829,456.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废	—	361,691.62	514,729.79	181,001.32	283,378.98	1,340,801.71
(2) 其他减少	1,322,404.90	452,094.90	371,673.11	205,781.42	17,000.00	2,368,954.33
4. 2015.9.30	25,889,919.20	4,708,495.62	11,432,636.00	17,463,393.66	534,684.69	60,029,129.17
三、减值准备						
1. 2015.01.01	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2015.9.30	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2015.9.30 账面价值	259,828,554.69	18,801,239.14	8,652,497.75	11,743,013.97	2,086,358.60	301,111,664.15
2. 2015.01.01 账面价值	269,364,049.26	19,641,560.34	9,566,746.35	10,819,255.68	1,483,338.19	310,874,949.82

说明：

① 本期其他减少系处置子公司安徽省鹭燕大华医药有限公司而转出其处置日固定资产原值 11,848,344.27 元，对应的累计折旧金额 2,368,954.33 元。

② 截至 2015 年 9 月 30 日，本公司房屋及建筑物原值 31,862,889.06 元，累计折旧 2,876,124.55 元，净值 28,986,764.51 元已抵押给中国建设银行厦门湖里支行；子公司厦门燕来福制药有限公司的房屋及建筑物原值 26,106,235.78 元，累计折旧 6,309,391.76 元，净值 19,796,844.02 元已抵押给中国农业银行厦门湖里支行；子公司漳州鹭燕医药有限公司建筑物原值 16,798,379.99 元，累计折旧 924,470.77 元，净值 15,873,909.22 元已抵押给中国工商银行漳州芗城支行。

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日，本集团无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	2,911,017.60

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2015 年 9 月 30 日，子公司三明鹭燕医药有限公司的房屋及建筑物尚未办理产权证，其原值 12,014,408.07 元，累计折旧 1,776,203.13 元，净值 10,238,204.94 元；子公司江西赣卫医药有限公司的房屋及建筑物尚未办理产权证，其原值 10,188,706.72 元，累计折旧 649,634.82 元，净值 9,539,071.90 元；子公司福建鹭燕中宏医药有限公司的房屋及建筑物尚未办理产权证，其原值 111,098,354.14 元，累计折旧 6,201,193.00 元，净值 104,897,161.14 元；孙公司莆田鹭燕大药房有限公司的房屋及建筑物尚未办理产权证，其原值 7,222,293.60 元，累计折旧 324,000.12 元，净值 6,898,293.48 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2015.9.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
鹭燕医药福州仓储中心	308,764.61	—	308,764.61	—	—	—
3#厂房	11,100,619.46	—	11,100,619.46	3,671,868.54	—	3,671,868.54
燕来福中药饮片生产线改造	—	—	—	2,269,620.08	—	2,269,620.08
鹭燕医药莆田仓储物流中心	2,013,384.58	—	2,013,384.58	939,185.50	—	939,185.50
其他零星工程	35,345.44	—	35,345.44	14,336.00	—	14,336.00
合 计	13,458,114.09	—	13,458,114.09	6,895,010.12	—	6,895,010.12

(2) 重要在建工程项目变动情况

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	其 利息 资本 化累 计金 额	中：本 期利 息资 本化 金 额	本期 利 息资 本化 率%	2015.9.30
3#厂房	3,671,868.54	7,428,750.92	-	-	-	-	-	11,100,619.46
鹭燕医药莆田 仓储物流中心	939,185.50	1,074,199.08	-	-	-	-	-	2,013,384.58
合 计	4,611,054.04	8,502,950.00			-	-	-	13,114,004.04

重大在建工程变动情况（续）：

工程名称	工程投入预算数	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
3#厂房	12,000,000.00	92.50	92.50	自筹
鹭燕医药莆田仓储物流中心	110,000,000.00	1.83	1.83	自筹
合 计	122,000,000.00			

（3）截至 2015 年 9 月 30 日，上述在建工程未发生减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

11、无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2015.01.01	64,293,428.29	120,000.00	2,121,202.93	39,780.00	66,574,411.22
2. 本期增加金额	-	-	887,275.67	-	887,275.67
（1）购置	-	-	887,275.67	-	887,275.67
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2015.9.30	64,293,428.29	120,000.00	3,008,478.60	39,780.00	67,461,686.89
二、累计摊销					
1. 2015.01.01	3,822,992.69	34,712.67	316,616.15	29,606.30	4,203,927.81
2. 本期增加金额	1,139,779.56	4,679.85	197,474.22	2,198.90	1,344,132.53
（1）计提	1,139,779.56	4,679.85	197,474.22	2,198.90	1,344,132.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2015.9.30	4,962,772.25	39,392.52	514,090.37	31,805.20	5,548,060.34
三、减值准备					
1. 2015.01.01	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标权	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2015.9.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2015.9.30 账面价值	59,330,656.04	80,607.48	2,494,388.23	7,974.80	61,913,626.55
2. 2015.01.01 账面价值	60,470,435.60	85,287.33	1,804,586.78	10,173.70	62,370,483.41

说明：

①林地使用权系子公司厦门燕来福制药有限公司与福建省长泰县陈巷镇山重村村民委员会签订的 30 年林地使用权，用于建设中药材种植基地。

②截至 2015 年 9 月 30 日，子公司厦门燕来福制药有限公司的土地使用权原值 7,226,455.43 元，累计摊销 1,637,667.28 元，净值 5,588,788.15 元已抵押给中国农业银行厦门湖里支行；子公司三明鹭燕医药有限公司的土地使用权原值 6,609,837.51 元，累计摊销 772,347.37 元，净值 5,837,490.14 元已抵押给中国银行三明分行；子公司漳州鹭燕医药有限公司的土地使用权原值 3,263,400.00 元，累计摊销 184,841.07 元，净值 3,078,558.93 元已抵押给中国工商银行漳州市芗城支行。

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.9.30
		企业合并 形成	其他 增加	处置	其他 减少	
福建省鹭燕耀升生 物医药有限公司	101,013.62	—	—	—	—	101,013.62
福建鹭燕中宏医药 有限公司	722,362.78	—	—	—	—	722,362.78
龙岩新鹭燕医药有 限公司	69,382.06	—	—	—	—	69,382.06
福州三和堂医药连 锁有限公司	6,094,968.45	—	—	—	—	6,094,968.45
福州市博研生物医 药有限公司	547,894.28	—	—	—	—	547,894.28
成都鹭燕广福药业 有限公司	2,517,993.39	—	—	—	—	2,517,993.39
安徽省鹭燕大华医 药有限公司	1,467,971.90	—	—	1,467,971.90	—	—
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED (嘉文洋行)	13,898,784.96	—	—	—	—	13,898,784.96
江西赣卫医药有限 公司	7,149,252.72	—	—	—	—	7,149,252.72
成都市仁邦医药有 限公司	2,666,599.63	—	—	—	—	2,666,599.63

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.9.30
		企业合并 形成	其他 增加	处置	其他 减少	
A-TIGER LIMITED (泰 嘉药业有限公司)	200,792.34	—	—	—	—	200,792.34
合 计	35,437,016.13	—	—	1,467,971.90	—	33,969,044.23

(2) 商誉减值准备

截至 2015 年 9 月 30 日，上述商誉未发生减值迹象，故无需计提商誉减值准备。

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零（上期：零），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12%（上期：12%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

13、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.9.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	12,328,575.47	2,888,756.63	2,447,973.35	726,804.32	12,042,554.43
租入车间改良支出	233,367.55	—	60,852.16	—	172,515.39
其他	896,617.91	2,803,000.00	93,276.66	—	3,606,341.25
合 计	13,458,560.93	5,691,756.63	2,602,102.17	726,804.32	15,821,411.07

说明：本期其他减少系处置子公司安徽省鹭燕大华医药有限公司而转出其处置日的长期待摊费用金额 726,804.32 元。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	可抵扣/应纳税暂时性差异	2015.9.30		2014.12.31
		递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	16,271,345.15	3,774,245.44	13,325,231.63	3,047,149.79
递延收益	3,860,693.76	965,173.45	3,997,462.96	999,365.75
开办费	96,299.86	24,074.97	141,105.57	35,276.39

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	可抵扣/应纳税暂时性差异	2015.9.30		2014.12.31
		递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
待弥补亏损	24,020,951.82	5,958,551.36	10,915,259.66	2,715,319.34
小 计	44,249,290.59	10,722,045.22	28,379,059.82	6,797,111.27

（2）截至 2015 年 9 月 30 日，本集团不存在未确认递延所得税资产情况。

15、其他非流动资产

项 目	2015.9.30	2014.12.31
预付设备款	139,140.00	-
预付工程、办公家具款	2,167,733.74	209,960.00
合 计	2,306,873.74	209,960.00

16、短期借款

项 目	2015.9.30	2014.12.31
质押借款	804,054,180.06	700,882,118.86
抵押借款	109,200,000.00	108,800,000.00
保证借款	442,300,000.00	304,500,000.00
合 计	1,355,554,180.06	1,114,182,118.86

说明：截至 2015 年 9 月 30 日，本集团质押借款系通过应收账款质押取得，抵押借款系通过房屋建筑物、土地使用权抵押取得，详见本附注五、43 说明。

17、应付票据

种 类	2015.9.30	2014.12.31
银行承兑汇票	204,420,024.47	384,149,769.04
商业承兑汇票	40,000,000.00	-
合 计	244,420,024.47	384,149,769.04

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项 目	2015.9.30	2014.12.31
货款	1,084,853,049.31	1,066,771,506.97
工程款	10,885,097.00	12,298,913.72
合 计	1,095,738,146.31	1,079,070,420.69

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
鹭燕医药福州仓储中心工程款	9,000,000.00	工程款暂估尚未结算
江苏信邦制药有限公司	6,633,000.00	货款尚未结算
华兰生物工程股份有限公司	3,664,569.20	货款尚未结算
江西青春康源中药饮片有限公司	2,887,635.04	货款尚未结算
普宁市医药公司	1,362,324.80	货款尚未结算
合 计	23,547,529.04	

19、预收款项

项 目	2015.9.30	2014.12.31
货款	5,500,742.51	2,397,010.60

（1）截至 2015 年 9 月 30 日，无账龄超过一年的大额预收款项。

（2）期末预收款项余额较 2014 年 12 月 31 日增加 129.48%，主要原因系预收客户货款变动所致。

20、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30
短期薪酬	12,025,679.06	103,061,120.00	113,747,053.19	1,339,745.87
离职后福利-设定提存计划	--	5,066,719.92	5,066,719.92	--
辞退福利	--	35,092.69	35,092.69	--
合 计	12,025,679.06	108,162,932.61	118,848,865.80	1,339,745.87

（1）短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	11,724,473.84	91,261,608.34	101,817,307.04	1,168,775.14
职工福利费	50,946.00	5,189,902.55	5,240,848.55	--
社会保险费	22,803.65	3,672,028.76	3,663,091.56	31,740.85
其中：1. 医疗保险费	20,206.13	3,140,721.48	3,132,123.75	28,803.86
2. 工伤保险费	--	211,949.75	211,949.75	--
3. 生育保险费	2,597.52	319,357.53	319,018.06	2,936.99
住房公积金	--	2,161,590.01	2,161,590.01	--
工会经费和职工教育经费	227,455.57	775,990.34	864,216.03	139,229.88
合 计	12,025,679.06	103,061,120.00	113,747,053.19	1,339,745.87

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30
离职后福利	--	--	--	--
其中：1. 基本养老保险费	--	4,586,269.18	4,586,269.18	--
2. 失业保险费	--	480,450.74	480,450.74	--
合 计	--	5,066,719.92	5,066,719.92	--

(3) 辞退福利

由于业务转型，本集团子公司福州市博研生物医药有限公司对 3 名员工进行劝退，并按照员工工龄乘以其平均应发月工资对其进行补偿。

21、应交税费

税 项	2015.9.30	2014.12.31
增值税	5,074,689.14	4,173,890.24
营业税	14,567.01	72,256.75
企业所得税	10,190,071.88	10,459,421.52
个人所得税	361,466.90	396,142.58
城市维护建设税	482,372.17	518,425.05
房产税	257,025.68	161,476.37
教育费附加	216,982.61	229,552.91
地方教育费附加	144,666.88	153,033.25
堤围防护费	480,306.69	686,529.71
土地使用税	91,426.76	125,897.66
其他税种	281,553.46	402,231.43
合 计	17,595,129.18	17,378,857.47

22、其他应付款

项 目	2015.9.30	2014.12.31
工程款	1,618,890.71	3,149,571.71
预提利息	9,301,717.32	4,323,698.04
其他往来款	13,382,529.59	29,924,647.94
合 计	24,303,137.62	37,397,917.69

23、长期借款

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.9.30	利率区间	2014.12.31	利率区间
质押借款	14,364,000.00	2.5%加 3 个月 libor 利率	13,805,225.00	2.5%加 3 个月 libor 利率
减：一年内到期的长期借款	-	--	-	--
合 计	14,364,000.00	--	13,805,225.00	--

说明：截至 2015 年 9 月 30 日，本集团长期借款系通过定期存款质押取得，详见本附注五、43 说明。

24、专项应付款

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30
专项物资储备资金	298,852.46	--	--	298,852.46

说明：专项应付款系子公司宁德鹭燕医药有限公司取得宁德市财政局拨付的“甲型流感”专项储备资金，用于战略储备“甲型流感”药品的支出。

25、递延收益

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30	形成原因
政府补助	3,997,462.96	108,900.00	245,669.20	3,860,693.76	与资产相关 未摊销完毕

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2015.9.30	与资产相关/ 与收益相关
三明物流园医药仓储项目	961,390.31	108,900.00	21,548.52	--	1,048,741.79	与资产相关
福州市现代物流业发展专项资金	1,749,669.50	--	89,995.75	--	1,659,673.75	与资产相关
中药饮品生产线技术改造资金	1,117,903.15	--	134,124.93	--	983,778.22	与资产相关
赣卫技术改造专项资金	140,000.00	--	--	--	140,000.00	与资产相关
闽侯经济贸易局物流补助	28,500.00	--	--	--	28,500.00	与资产相关
合 计	3,997,462.96	108,900.00	245,669.20	--	3,860,693.76	

26、股本

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2012.01.01		本期 增加	本期 减少	2012.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门麦迪肯科技有限公司	45,125,000.00	46.95	-	-	45,125,000.00	46.95
厦门三态科技有限公司	1,465,000.00	1.52	-	-	1,465,000.00	1.52
晋江市红桥创业投资有限公司	5,333,333.00	5.55	-	-	5,333,333.00	5.55
泉州市红桥创业投资有限公司	1,666,667.00	1.73	-	-	1,666,667.00	1.73
个人股东	17,528,800.00	18.24	-	-	17,528,800.00	18.24
建银国际医疗产业股权投资 有限公司	20,000,000.00	20.81	-	-	20,000,000.00	20.81
厦门铭源红桥高科创业投 资有限合伙企业（有限合 伙）	2,000,000.00	2.08	-	-	2,000,000.00	2.08
泉州丰泽红桥创业投资有 限公司	3,000,000.00	3.12	-	-	3,000,000.00	3.12
合 计	96,118,800.00	100.00	-	-	96,118,800.00	100.00

股东名称	2013.01.01		本期 增加	本期 减少	2013.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门麦迪肯科技有限公司	45,125,000.00	46.95	-	-	45,125,000.00	46.95
厦门三态科技有限公司	1,465,000.00	1.52	-	-	1,465,000.00	1.52
晋江市红桥创业投资有限 公司	5,333,333.00	5.55	-	-	5,333,333.00	5.55
泉州市红桥创业投资有限 公司	1,666,667.00	1.73	-	-	1,666,667.00	1.73
个人股东	17,528,800.00	18.24	-	-	17,528,800.00	18.24
建银国际医疗产业股权投 资有限公司	20,000,000.00	20.81	-	-	20,000,000.00	20.81
厦门铭源红桥高科创业投 资有限合伙企业（有限合 伙）	2,000,000.00	2.08	-	-	2,000,000.00	2.08
泉州丰泽红桥创业投资有 限公司	3,000,000.00	3.12	-	-	3,000,000.00	3.12
合 计	96,118,800.00	100.00	-	-	96,118,800.00	100.00

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门麦迪肯科技有限公司	45,125,000.00	46.95	-	-	45,125,000.00	46.95
厦门三态科技有限公司	1,465,000.00	1.52	-	-	1,465,000.00	1.52
泉州市红桥民间资本管理股份有限公司	5,333,333.00	5.55	-	-	5,333,333.00	5.55
泉州市红桥创业投资有限公司	1,666,667.00	1.73	-	-	1,666,667.00	1.73
个人股东	17,528,800.00	18.24	-	-	17,528,800.00	18.24
建银国际医疗产业股权投资有限公司	20,000,000.00	20.81	-	-	20,000,000.00	20.81
厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.08	-	-	2,000,000.00	2.08
泉州丰泽红桥创业投资有限公司	3,000,000.00	3.12	-	-	3,000,000.00	3.12
合 计	96,118,800.00	100.00	-	-	96,118,800.00	100.00

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.9.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门麦迪肯科技有限公司	45,125,000.00	46.95	-	-	45,125,000.00	46.95
厦门三态科技有限公司	1,465,000.00	1.52	-	-	1,465,000.00	1.52
泉州市红桥民间资本管理股份有限公司	5,333,333.00	5.55	-	-	5,333,333.00	5.55
泉州市红桥创业投资有限公司	1,666,667.00	1.73	-	-	1,666,667.00	1.73
个人股东	17,528,800.00	18.24	-	-	17,528,800.00	18.24
建银国际医疗产业股权投资有限公司	20,000,000.00	20.81	-	-	20,000,000.00	20.81
厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.08	-	-	2,000,000.00	2.08
泉州丰泽红桥创业投资有限公司	3,000,000.00	3.12	-	-	3,000,000.00	3.12
合 计	96,118,800.00	100.00	-	-	96,118,800.00	100.00

说明：2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月股本未发生增减变动。股东晋江市红桥创业投资有限公司于 2014 年 7 月更名为泉州市红桥民间资本管理股份有限公司。

27、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2012.01.01	138,578,039.71	5,010,242.89	143,588,282.60
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2012.12.31	138,578,039.71	5,010,242.89	143,588,282.60
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2013.12.31	138,578,039.71	5,010,242.89	143,588,282.60
本期增加	-	-	-
本期减少	741,534.24	2,010,242.89	2,751,777.13
2014.12.31	137,836,505.47	3,000,000.00	140,836,505.47
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2015.9.30	137,836,505.47	3,000,000.00	140,836,505.47

说明：

①股本溢价 2014 年减少 741,534.24 元，系同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司支付的股权收购款 1,690,000.00 元大于合并日本公司应享有厦门博肽生物科技有限公司可辨认净资产金额 948,465.76 元的差额 741,534.24 元冲减资本公积。

②其他资本公积 2014 年减少系因同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司，追溯合并比较报表产生的期初其他资本公积 2,010,242.89 元，于本期转回。

28、其他综合收益

项 目	2013.01.01	本期发生金额					2013.12.31
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	-	-185,921.16	-	-	-185,921.16	-	-185,921.16
其他综合收益合计	-	-185,921.16	-	-	-185,921.16	-	-185,921.16

项 目	2014.01.01	本期发生金额					2014.12.31
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	-185,921.16	54,807.80	—	—	54,807.80	—	-131,113.36
其他综合收益合计	-185,921.16	54,807.80	—	—	54,807.80	—	-131,113.36

项 目	2015.01.01	本期发生金额					2015.9.30
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	-131,113.36	679,578.03	—	—	679,578.03	—	548,464.67
其他综合收益合计	-131,113.36	679,578.03	—	—	679,578.03	—	548,464.67

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 679,578.03。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 679,578.03；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为零。

29、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2012.01.01	9,117,576.31
本期增加	3,989,150.79
本期减少	—
2012.12.31	13,106,727.10
本期增加	7,547,849.05
本期减少	—
2013.12.31	20,654,576.15
本期增加	7,955,516.36
本期减少	—

项 目	法定盈余公积
2014.12.31	28,610,092.51
本期增加	-
本期减少	-
2015.9.30	28,610,092.51

说明：报告期盈余公积增加数系母公司根据净利润 10%提取盈余公积。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 支付普通股股利。

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
调整前 上年年末未分配利润	376,836,147.04	294,615,635.23	193,766,460.98	107,220,953.60
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-989,441.66	-875,539.77	-854,824.03
调整后 年初未分配利润	376,836,147.04	293,626,193.57	192,890,921.21	106,366,129.57
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	76,567,793.72	109,327,452.70	108,283,121.41	90,513,942.43
减：提取法定盈余公积	-	7,955,516.36	7,547,849.05	3,989,150.79
应付普通股股利	19,223,760.00	19,223,760.00	-	-
加：其他	-	1,061,777.13	-	-
年末未分配利润	434,180,180.76	376,836,147.04	293,626,193.57	192,890,921.21

说明：

① 2015 年 2 月 4 日，本公司第三届董事会第五次暨 2014 年年度会议审议通过，以 2014 年 12 月 31 日总股本 96,118,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金人民币 19,223,760.00 元。2014 年 3 月 7 日，本公司第二届董事会第十八次会议审议通过，以总股本 96,118,800 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金人民币 19,223,760.00 元。

② 2012 年度年初未分配利润合计数调整-854,824.03 元系因同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司，追溯合并比较报表产生的；2013 年度年初未分配利润合计数调整-875,539.77 元系因同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司，追溯合并比较报表产生的；2014 年度年初未分配利润合计数调整-989,441.66 元系因同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司，追溯合并比较报表产生。

③2014 年度未分配利润其他调整包括：1) 调整同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司在合并前实现的净利润 72,335.47 元，应作为非经常性损益扣除；2) 因同一控制下企业合并厦门博肽生物科技有限公司，追溯合并比较报表产生的年初未分配利润于本期转回，调整本期未分配利润 989,441.66 元。

31、营业收入和营业成本

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
主营业务收入	4,891,266,791.88	6,287,698,455.99	5,504,705,464.52	4,681,566,529.54
其他业务收入	5,310,640.31	12,103,237.84	15,046,690.59	5,785,907.34
营业成本	4,518,293,072.24	5,763,358,885.01	5,048,625,428.70	4,327,218,905.22

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
医药批发	4,690,421,181.09	4,372,526,991.10	6,022,721,551.53	5,575,121,225.40
医药零售	162,826,955.79	117,626,678.63	197,285,619.95	137,350,941.38
工业	38,018,655.00	28,067,995.16	67,691,284.51	50,788,353.47
合 计	4,891,266,791.88	4,518,221,664.89	6,287,698,455.99	5,763,260,520.25

主营业务（分业务）续：

业务名称	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
医药批发	5,282,245,738.95	4,894,655,927.18	4,483,935,962.73	4,187,638,954.03
医药零售	169,993,360.36	116,804,507.24	154,941,357.59	107,996,545.77
工业	52,466,365.21	37,052,004.60	42,689,209.22	31,468,970.21
合 计	5,504,705,464.52	5,048,512,439.02	4,681,566,529.54	4,327,104,470.01

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
厦门	1,217,824,615.22	1,094,039,709.12	1,472,032,431.60	1,312,242,983.65
福州	876,215,345.88	820,857,567.62	1,155,798,163.73	1,082,007,022.27
漳州	638,142,991.02	598,282,257.77	742,684,412.49	695,460,530.22
泉州	547,397,697.73	518,183,534.77	711,977,552.06	672,306,038.16
三明	244,747,993.22	226,356,947.80	310,261,530.58	289,236,581.38

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2015年1-9月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
宁德	395,255,566.13	372,465,372.70	501,770,091.66	472,895,478.94
莆田	418,968,359.20	393,461,484.82	483,269,879.04	453,953,315.03
南平	290,326,030.67	273,689,688.96	376,704,430.65	355,069,726.76
龙岩	130,053,222.72	122,624,771.85	170,070,320.07	159,717,562.05
福建省外	132,334,970.09	98,260,329.48	363,129,644.11	270,371,281.80
合 计	4,891,266,791.88	4,518,221,664.89	6,287,698,455.99	5,763,260,520.25

主营业务（分地区）续：

地区名称	2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本
厦门	1,257,401,763.60	1,119,848,598.73	1,057,672,915.24	942,202,640.46
福州	1,038,265,785.49	968,546,109.56	1,030,202,021.56	965,289,704.03
漳州	560,018,693.46	525,171,158.76	530,203,652.11	497,380,035.59
泉州	597,700,679.01	563,760,582.63	483,146,731.38	454,925,923.80
三明	265,853,365.60	248,525,194.77	296,636,713.09	278,451,744.35
宁德	472,914,318.27	445,501,077.72	391,978,983.46	369,959,870.80
莆田	425,573,622.53	401,746,385.33	347,588,038.40	328,288,718.75
南平	342,052,249.44	323,355,285.86	264,459,970.62	249,862,806.68
龙岩	144,175,563.44	135,604,644.56	123,617,092.80	116,626,415.48
福建省外	400,749,423.68	316,453,401.10	156,060,410.88	124,116,610.07
合 计	5,504,705,464.52	5,048,512,439.02	4,681,566,529.54	4,327,104,470.01

32、营业税金及附加

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
营业税	145,533.04	284,952.02	479,657.66	401,325.16
城市建设维护税	3,671,734.78	5,273,650.04	5,173,401.12	3,160,919.53
教育费附加	1,605,993.90	2,292,659.25	2,213,347.03	1,372,092.74
地方教育附加	1,070,631.97	1,523,729.03	1,496,198.44	905,045.80
堤围防护费	1,002,117.10	1,199,993.53	1,180,228.24	1,196,119.59
房产及土地税(投资性房地产)	29,417.58	36,040.32	19,748.16	32,214.24

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
其他税费	-	-	-	189.00
合 计	7,525,428.37	10,611,024.19	10,562,580.65	7,067,906.06

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
工资	47,986,876.71	65,073,040.62	52,986,165.71	44,545,012.95
福利费	706,728.16	1,113,468.59	974,149.41	978,628.57
差旅费	4,550,407.10	7,584,745.23	6,906,062.91	4,620,743.32
市内交通费	263,262.66	473,719.42	430,841.97	426,215.62
仓储保管费	525,076.51	942,107.74	2,821,570.55	1,924,658.79
电话费	1,457,892.99	2,142,437.71	1,912,701.63	1,662,390.07
运杂费	4,231,658.46	6,428,510.45	7,012,244.92	6,022,271.08
包装费	460,362.30	1,348,813.35	652,573.96	243,441.46
保险费	679,587.76	677,929.04	552,191.85	386,535.63
检验费	372,519.73	258,836.50	298,680.93	102,590.96
广告费	63,079.61	2,570,549.00	4,395,366.54	2,246,818.96
租赁费	18,804,188.01	19,997,108.63	16,724,757.98	16,317,411.08
汽车费用	3,425,605.66	6,353,111.52	5,765,800.06	4,739,140.94
信息费	421,471.70	382,990.37	628,497.19	110,213.83
业务宣传费	9,703,621.94	35,866,889.32	23,127,326.14	9,742,463.61
装修费	992,042.52	1,092,027.48	1,042,978.34	1,104,717.41
水电费	922,296.02	1,120,495.40	1,015,272.62	891,048.19
物业管理费	122,516.56	243,989.41	517,043.62	498,428.31
门店管理费	747,273.52	951,151.43	923,852.07	1,353,918.86
其他	951,648.77	1,000,725.11	1,044,922.73	3,063,868.06
合 计	97,388,116.69	155,622,646.32	129,733,001.13	100,980,517.70

说明：本集团 2012 年度至 2014 年度销售费用逐年增加，主要系本集团经营规模逐年扩大，销售费用随之增长所致。

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、管理费用

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
工资	40,033,431.96	57,610,249.68	47,309,326.14	39,291,836.38
福利费	4,510,254.38	5,921,265.41	4,800,604.66	3,727,351.90
业务招待费	7,183,149.49	11,939,271.14	11,922,784.31	10,629,149.27
办公费	3,533,024.94	6,137,993.30	5,401,078.35	3,562,239.54
水电费	2,553,252.65	3,597,865.18	2,656,232.07	2,107,298.37
租赁费	4,758,955.74	6,522,098.48	6,080,938.98	3,518,937.48
社会保险费	10,713,578.49	12,718,768.30	9,931,444.00	6,555,660.12
修理费	1,280,170.20	1,623,383.76	1,071,561.75	1,169,391.18
低值易耗品摊销	767,042.14	804,344.10	837,224.39	752,912.25
工会、教育经费	774,513.22	1,028,117.41	875,302.85	578,046.24
咨询审计费	758,460.45	832,843.34	3,943,226.06	414,964.10
税金	5,903,452.62	7,757,704.46	5,639,283.81	3,986,628.15
商品损耗	-108,422.10	92,443.20	4,084,636.32	51,715.12
折旧费	12,663,805.45	15,150,221.98	9,375,424.92	6,455,081.50
无形资产摊销	1,344,132.53	1,626,719.65	668,551.83	525,656.73
长期待摊费用摊销	1,702,231.01	1,473,656.85	907,202.83	768,032.30
其他	918,189.97	1,321,814.88	1,520,997.71	806,575.59
合 计	99,289,223.14	136,158,761.12	117,025,820.98	84,901,476.22

说明：本集团 2012 年度至 2014 年度管理费用逐年增加，主要系本集团经营规模逐年扩大，管理费用随之增长所致。

35、财务费用

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出	60,074,666.30	76,315,187.85	59,009,348.65	38,343,360.38
减：利息收入	3,226,117.29	2,307,818.27	2,182,389.67	1,613,881.36
承兑汇票贴息	2,497,467.57	2,637,181.42	650,828.80	2,294,266.32
汇兑损益	565,929.17	-170,534.14	-4,460.31	24,508.87
手续费及其他	7,418,188.61	9,690,815.59	7,654,744.65	4,335,959.45
合 计	67,330,134.36	86,164,832.45	65,128,072.12	43,384,213.66

说明：本集团 2012 年度至 2014 年度财务费用逐年增加，主要系本集团银行借款逐年大幅增加，相应利息支出大幅增长所致。

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、资产减值损失

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
坏账损失	3,161,038.61	1,796,711.78	2,370,063.32	2,436,091.22
存货跌价损失	484,625.70	1,434,865.45	785,207.11	50,470.20
合 计	3,645,664.31	3,231,577.23	3,155,270.43	2,486,561.42

37、投资收益

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-376,572.65	1,527,374.73	--	--

说明：处置长期股权投资详情见附注六、3。

38、营业外收入

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置利得合计	27,809.35	79,965.46	9,223.98	17,972.71
其中：固定资产处置利得	27,809.35	79,965.46	9,223.98	17,972.71
无法支付的应付款项	1,430,350.22	2,596,719.37	759,837.30	1,010,784.64
罚金及赔偿金收入	4,208.54	43,959.31		
政府补助	400,131.20	2,946,630.08	1,032,548.74	1,097,500.00
其他	139,799.00	131,809.36	97,557.63	122,713.19
合 计	2,002,298.31	5,799,083.58	1,899,167.65	2,248,970.54

其中，政府补助明细如下：

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度	与资产相关/ 与收益相关
房产税、土地使用、营 业税退税	8,250.00	786,996.07	236,326.71		- 与收益相关
纳税奖励金	30,000.00	604,900.00	641,000.00	90,000.00	与收益相关
厦门市中小企业成长 支持资金	-	500,000.00	-		- 与收益相关
省级财源增长点建设 专项奖励	-	400,000.00	-		- 与收益相关
2014 年对外投资合作 专项资金补贴	-	225,000.00	-		- 与收益相关
省著名商标奖励	-	200,000.00	-		- 与收益相关
中药饮品生产线技术 改造补助	134,124.93	120,979.23	81,117.62		- 与资产相关
福州物流园医药仓储 项目补助	85,495.75	50,330.50	-		- 与资产相关

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度	与资产相关/ 与收益相关
三明物流园医药仓储项目补助	21,548.52	26,705.28	23,504.41	7,500.00	与资产相关
楼宇经济企业奖励金	-	20,219.00	-	-	- 与收益相关
新增市场监测样本企业补贴	-	10,000.00	-	-	- 与收益相关
闽侯经济贸易局物流补助	-	1,500.00	-	-	- 与资产相关
上市经费补贴	-	-	-	900,000.00	与收益相关
贷款贴息	-	-	-	100,000.00	与收益相关
财政局搬迁补贴	-	-	50,000.00	-	- 与收益相关
物价局补贴	870.00	-	600.00	-	- 与收益相关
财政局补助	75,000.00	-	-	-	- 与收益相关
2014 年企业增产增效资金	37,000.00	-	-	-	- 与收益相关
南平市延平区经信局 2014 年奖励资金	3,342.00	-	-	-	- 与收益相关
福州市现代物流业发展专项资金冷链车补助	4,500.00	-	-	-	- 与收益相关
合 计	400,131.20	2,946,630.08	1,032,548.74	1,097,500.00	

说明：本报告期内的营业外收入均计入非经常性损益。

39、营业外支出

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损失合计	22,043.60	32,511.79	8,450.70	12,923.37
其中：固定资产处置损失	22,043.60	32,511.79	8,450.70	12,923.37
罚款支出	1,266.73	6,689.74	25,707.06	9,972.89
公益救济性捐赠	3,000.00	30,000.00	-	3,000.00
其他捐赠	88,500.00	15,000.00	106,898.00	287,387.71
其他	19,179.02	11,101.66	5,762.48	7,545.81
合 计	133,989.35	95,303.19	146,818.24	320,829.78

说明：本报告期内的营业外支出均计入非经常性损益。

40、所得税费用

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	30,908,241.34	42,237,090.44	39,620,715.43	33,338,109.54
递延所得税调整	-3,996,423.68	-1,324,251.34	-1,462,634.45	-1,474,041.89
合 计	26,911,817.66	40,912,839.10	38,158,080.98	31,864,067.65

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012年度
补贴及营业外收入	383,620.70	2,965,887.67	3,835,757.63	1,220,053.19
往来款	23,980,093.12	26,535,477.52	11,591,792.53	46,425,956.26
利息收入	1,698,464.52	2,273,901.02	2,182,389.67	1,613,881.36
合 计	26,062,178.34	31,775,266.21	17,609,939.83	49,259,890.81

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
财务费用手续费	7,418,188.61	9,670,898.74	7,654,744.65	4,335,959.45
往来款	33,872,307.26	34,546,767.59	69,198,222.74	9,004,227.29
销售费用	48,058,123.76	88,344,109.63	75,772,686.01	54,352,158.82
管理费用	23,162,772.25	31,907,911.59	36,533,278.72	23,013,182.90
营业外支出	111,463.31	62,791.4	138,367.54	307,906.41
合 计	112,622,855.19	164,532,478.95	189,297,299.66	91,013,434.87

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
质押借款保证金	-	-	-	5,000,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012年度
质押借款保证金	-	-	14,000,000.00	-

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	77,685,711.73	110,972,283.53	109,116,249.53	91,376,929.71
加：资产减值准备	3,645,664.31	3,231,577.23	3,155,270.43	2,486,561.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	13,900,863.46	15,859,796.57	10,123,996.77	7,196,464.86
无形资产摊销	1,344,132.53	1,626,719.65	668,551.83	525,656.73
长期待摊费用摊销	2,602,102.17	2,565,684.33	1,986,091.85	1,834,876.52
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）	-7,447.76	-48,285.37	-9,223.98	-5,488.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,682.01	831.70	8,450.70	439.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	60,640,595.46	76,144,653.71	59,004,888.34	38,367,869.25
投资损失（收益以“-”号填列）	376,572.65	-1,527,374.73	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,020,149.45	-1,326,479.38	-1,462,634.45	-1,474,041.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,791,310.77	-70,874,058.17	-38,373,204.99	-201,818,376.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-414,353,841.75	-137,095,510.84	-272,025,568.92	-479,347,144.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,993,780.36	178,359,196.99	51,341,788.67	507,912,561.02
其他	—	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-340,969,205.77	177,889,035.22	-76,465,344.22	-32,943,692.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	—	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	270,082,261.63	565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90
减：现金的期初余额	565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90	165,811,295.24
加：现金等价物的期末余额	—	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-295,625,167.28	223,759,303.87	59,029,708.14	117,107,121.66

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	65,430.35	32,811,000.00	7,000,000.00
其中：A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）	—	65,430.35	—	—
成都市仁邦医药有限公司	—	—	3,150,000.00	—
江西赣卫医药有限公司	—	—	1,920,000.00	—
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)	—	—	27,741,000.00	—
福州市博研生物医药有限公司	—	—	—	1,000,000.00
安徽省鹭燕大华医药有限公司	—	—	—	5,000,000.00
成都鹭燕广福药业有限公司	—	—	—	1,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	3,829.79	4,810,099.34	944,331.67
其中：A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）	—	3,829.79	—	—
成都市仁邦医药有限公司	—	—	100,211.68	—
江西赣卫医药有限公司	—	—	321,597.32	—
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)	—	—	4,388,290.34	—
福州市博研生物医药有限公司	—	—	—	207,944.67
安徽省鹭燕大华医药有限公司	—	—	—	650,485.42
成都鹭燕广福药业有限公司	—	—	—	85,901.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	5,000,000.00	—
其中：A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）	—	—	—	—
成都市仁邦医药有限公司	—	—	—	—
江西赣卫医药有限公司	—	—	—	—
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)	—	—	—	—
福州市博研生物医药有限公司	—	—	—	—
安徽省鹭燕大华医药有限公司	—	—	5,000,000.00	—
成都鹭燕广福药业有限公司	—	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	61,600.56	33,000,900.66	6,055,668.33

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00	21,600,740.38	—	—

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
其中：江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	21,600,740.38	—	—
安徽省鹭燕大华医药有限公司	10,000,000.00	—	—	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,299,332.36	6,132,954.88	—	—
其中：江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	6,132,954.88	—	—
安徽省鹭燕大华医药有限公司	10,299,332.36	—	—	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—	—
其中：江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	—	—	—
安徽省鹭燕大华医药有限公司	—	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	-299,332.36	15,467,785.50	—	—

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-9 月	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	270,082,261.63	565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90
其中：库存现金	651,786.35	1,485,992.55	1,979,119.51	1,181,175.21
可随时用于支付的银行存款	194,806,545.93	386,824,753.08	233,249,335.81	162,147,894.28
可随时用于支付的其他货币资金	74,623,929.35	177,396,683.28	106,719,669.72	119,589,347.41
可用于支付的存放中央银行款项	—	—	—	—
存放同业款项	—	—	—	—
拆放同业款项	—	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	270,082,261.63	565,707,428.91	341,948,125.04	282,918,416.90

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,000,000.00	质押
应收账款	940,406,502.38	质押
投资性房地产	1,341,854.17	抵押
固定资产	64,657,517.75	抵押
无形资产	14,504,837.22	抵押
合 计	1,034,910,711.52	—

说明：应收账款及其他货币资金所有权受限的原因系用于质押担保借款，投资性房地产、房屋建筑物及土地使用权所有权受限的原因系用于抵押担保银行承兑汇票及流动资金贷款。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	8,403,096.69
其中：美元	3.07	6.36156	19.53
港币	10,237,542.37	0.82081	8,403,077.16
应收账款	—	—	3,617,328.14
其中：美元	—	—	—
港币	4,407,022.50	0.82081	3,617,328.14
其他应收款	—	—	1,036,715.01
其中：美元	—	—	—
港币	1,263,038.96	0.82081	1,036,715.01
应付账款	—	—	1,725,876.96
其中：美元	—	—	—
港币	2,102,650.99	0.82081	1,725,876.96
应付职工薪酬	—	—	796,934.43
其中：美元	—	—	—
港币	970,912.19	0.82081	796,934.43
应交税费	—	—	233,437.12
其中：美元	—	—	—
港币	284,398.49	0.82081	233,437.12
其他应付款	—	—	597,902.90
其中：美元	—	—	—
港币	728,430.33	0.82081	597,902.90
长期借款	—	—	14,364,000.00
其中：美元	—	—	—
港币	17,500,000.00	0.82081	14,364,000.00

(2) 境外经营实体

本集团的境外经营实体为 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED (泰嘉药业有限公司)。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)的主要经营地在香港,以港币作为其记账本位币。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和 A-TIGER LIMITED (泰嘉药业有限公司)境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性,其主要以港币进行商品和劳务销售价格的计价和结算,且港币也是影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的货币,故

选择港币作为其记账本位币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 2012 年 6 月 18 日，本公司分别与林伟富、林伟平签订股权转让协议，以现金 1,000,000.00 元收购成都鹭燕广福药业有限公司 100% 股权。股权取得成本系以成都鹭燕广福药业有限公司注册资本 1,000,000.00 元确定。本公司以取得被购买方实际控制权日 2012 年 6 月 30 日为购买日。股权取得成本 1,000,000.00 元大于购买日本公司应享有成都鹭燕广福药业有限公司可辨认净资产公允价值份额 -1,517,993.39 元的金额 2,517,993.39 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方成都鹭燕广福药业有限公司实现的收入为 24,146,597.83 元、净利润为 3,535,870.28 元。

成都鹭燕广福药业有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	10,426,071.89	10,234,240.68
非流动资产	97,278.16	97,278.16
其中：无形资产	—	—
流动负债	12,041,343.44	12,030,600.89
非流动负债	—	—
购买取得净资产	-1,517,993.39	-1,699,082.05
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	-1,517,993.39	-1,699,082.05
购买成本	1,000,000.00	—
购买产生的商誉	2,517,993.39	—

(2) 2012 年 10 月 29 日，本公司分别与王华、张秉利签订股权转让协议，本公司以现金 10,000,000.00 元收购安徽省鹭燕大华医药有限公司 100% 股权。股权取得成本系以安徽省鹭燕大华医药有限公司注册资本 10,000,000.00 元确定。本公司以取得被购买方实际控制权日 2012 年 10 月 31 日为购买日。股权取得成本 10,000,000.00 元大于购买日本公司应享有安徽省鹭燕大华医药有限公司可辨认净资产公允价值份额 8,532,028.10 元的金额 1,467,971.90 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方安徽省鹭燕大华医药有限公司实现的收入为 9,785,844.43 元、净利润为 684,696.70 元。

安徽省鹭燕大华医药有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	8,424,327.89	8,424,327.89
非流动资产	3,503,132.76	3,503,132.76
其中：无形资产	—	—
流动负债	3,395,432.55	3,395,432.55

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动负债	—	—
购买取得净资产	8,532,028.10	8,532,028.10
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	8,532,028.10	8,532,028.10
购买成本	10,000,000.00	—
购买产生的商誉	1,467,971.90	—

(3) 2012 年 10 月 26 日，本公司的子公司福建省鹭燕耀升生物医药有限公司与苏承文、李藩根签订股权转让协议，以现金 1,000,000.00 元收购福州市博研生物医药有限公司 100% 股权。股权取得成本系以福州市博研生物医药有限公司注册资本 1,000,000.00 元确定。本公司以取得被购买方实际控制权日 2012 年 11 月 30 日为购买日。股权取得成本 1,000,000.00 元大于购买日本公司应享有福州市博研生物医药有限公司可辨认净资产公允价值份额 452,105.72 元的金额 547,894.28 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方福州市博研生物医药有限公司实现的收入为零元、净利润为-5,551.60 元。

福州市博研生物医药有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	406,003.08	406,003.08
非流动资产	46,102.64	46,102.64
其中：无形资产	—	—
流动负债	—	—
非流动负债	—	—
购买取得净资产	452,105.72	452,105.72
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	452,105.72	452,105.72
购买成本	1,000,000.00	—
购买产生的商誉	547,894.28	—

(4) 2013 年 5 月 15 日，本公司与 UE UMC PTE. LTD., 及 MCALISTER AND COMPANY LIMITED 签订股权转让协议，以现金 3500 万元港币收购 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行) 100% 股权。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED 2013 年 6 月 28 日全部权益的评估值为 42,762,000.00 元港币。本公司以取得被购买方实际控制权日 2013 年 6 月 30 日为购买日。股权取得成本人民币 27,741,000.00 元大于购买日本公司应享有 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)可辨认净资产公允价值份额人民币 13,842,215.04 元的金额 13,898,784.96 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)实现的收入为 15,936,778.45 元、净利润为 1,009,664.18 元。

GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	14,682,784.92	14,682,784.92
非流动资产	1,125,680.98	1,125,680.98
其中：无形资产	—	—
流动负债	1,966,250.86	1,966,250.86
非流动负债	—	—
购买取得净资产	13,842,215.04	13,842,215.04
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	13,842,215.04	13,842,215.04
购买成本	27,741,000.00	—
购买产生的商誉	13,898,784.96	—

(5) 2013 年 6 月 20 日，本公司的子公司江西鹭燕瀚海生物制品有限公司与胡燕珩签订股权转让协议，以现金 192 万元人民币收购江西赣卫医药有限公司 100%的股权。江西赣卫医药有限公司 2013 年 5 月 31 日全部权益的评估值为 2,240,900.00 元。本公司以取得被购买方实际控制权日 2013 年 6 月 30 日为购买日。股权取得成本人民币 1,920,000.00 元大于购买日本公司应享有江西赣卫医药有限公司可辨认净资产公允价值份额人民币 -5,229,252.72 元的金额 7,149,252.72 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方江西赣卫医药有限公司实现的收入为 1,677,772.90 元、净利润为 144,708.14 元。

江西赣卫医药有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	9,217,823.24	9,217,823.24
非流动资产	19,651,441.29	13,746,806.38
其中：无形资产	7,128,408.00	4,437,264.00
流动负债	33,958,517.25	33,958,517.25
非流动负债	140,000.00	140,000.00
购买取得净资产	-5,229,252.72	-11,133,887.63
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	-5,229,252.72	-11,133,887.63
购买成本	1,920,000.00	—
购买产生的商誉	7,149,252.72	—

(6) 2013 年 9 月 12 日，本公司的子公司成都鹭燕广福药业有限公司与郭喜芬、刘少东、谢良文、黄琳签订股权转让协议，以现金 315 万元人民币收购成都市仁邦医药有限公司 90%的股权。成都市仁邦医药有限公司 2013 年 8 月 31 日全部权益的评估值为 3,649,500.00 元。本公司以取得被购买方实际控制权日 2013 年 10 月 31 日为购买日。股权取得成本人民币 3,150,000.00 元大于购买日本公司应享有成都市仁邦医药有限公司可辨认净资产公允价值份额人民币 483,400.37 元的金额 2,666,599.63 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方成都市仁邦医药有限公司实现的收入为 5,766,991.07 元、净利润为 154,962.75 元。

成都市仁邦医药有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	14,512,364.04	14,512,364.04
非流动资产	165,768.09	165,768.09
其中：无形资产	—	—
流动负债	14,141,020.61	14,141,020.61
非流动负债	—	—
购买取得净资产	537,111.52	537,111.52
其中：少数股东权益	53,711.15	53,711.15
扣除少数股东权益后净资产	483,400.37	483,400.37
购买成本	3,150,000.00	—
购买产生的商誉	2,666,599.63	—

(7) 2014 年 5 月 16 日，本公司的子公司 GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行) 与区子男签订股权转让协议，以现金 82,282.66 元港币收购 A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）100%股权。本公司以取得被购买方实际控制权日 2014 年 5 月 15 日为购买日。股权取得成本人民币 65,430.35 元大于购买日本公司应享有 A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）可辨认净资产公允价值份额人民币-135,361.99 元的金额 200,792.34 元，确认为商誉。购买日至期末被购买方 A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）实现的收入为 36,195.77 元、净利润为-131,545.77 元。

A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	45,057.22	45,057.22
非流动资产	8,611.24	8,611.24
其中：无形资产	—	—
流动负债	189,030.45	189,030.45
非流动负债	—	—
购买取得净资产	-135,361.99	-135,361.99
其中：少数股东权益	—	—
扣除少数股东权益后净资产	-135,361.99	-135,361.99
购买成本	65,430.35	—
购买产生的商誉	200,792.34	—

2、同一控制下企业合并

2014 年 3 月 19 日，本公司的子公司厦门燕来福制药有限公司与鹭燕（福建）集团有限公司签订股权转让协议，以现金 1,690,000.00 元收购厦门博肽生物科技有限公司 62% 的股权。股权取得成本系以厦门博肽生物科技有限公司 2013 年 12 月 31 日净资产经评估后价值 272.59 万元确定。公司以股权收购款支付完毕并取得被合并单位实际控制权日 2014 年 4 月 30 日为合并日。股权收购款 1,690,000.00 元大于合并日本公司应享有厦门博肽生物科技有限公司可辨认净资产金额 948,465.76 元的差额 741,534.24 元冲减资本公积。厦门燕来福制药有限公司、鹭燕（福建）集团有限公司均为实际控制人吴金祥控制的公司。

厦门博肽生物科技有限公司在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	合并日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	1,340,335.97	1,393,277.74
非流动资产	284,702.18	319,071.21
流动负债	95,254.66	65,895.35
非流动负债	—	—
取得净资产	1,529,783.49	1,646,453.60
其中：少数股东权益	581,317.73	625,652.37
扣除少数股东权益后净资产	948,465.76	1,020,801.23
合并成本	1,690,000.00	—
合并差额（计入权益）	-741,534.24	—

3、处置子公司

（1）2014 年 11 月 27 日，本公司与陈金龙签订股权转让协议，以现金 21,600,740.38 元出售江西鹭燕瀚海生物制品有限公司 100% 的股权。本公司以丧失实际控制权日 2014 年 12 月 10 日为股权处置日。股权处置款 21,600,740.38 元大于处置日本公司应享有江西鹭燕瀚海生物制品有限公司净资产份额 19,890,333.64 元的差额 1,710,406.74 元再减去合并财务报表中与该子公司相关的商誉 183,032.01 元的差额 1,527,374.73 元确认为投资收益。

（2）2015 年 5 月 12 日，本公司与王华、李庆军签订股权转让协议，分别以现金 5,500,000.00 元、4,500,000.00 元出售安徽省鹭燕大华医药有限公司 55%、45% 的股权。本公司以丧失实际控制权日 2015 年 5 月 31 日为股权处置日。股权处置款 10,000,000.00 元大于处置日本公司应享有安徽省鹭燕大华医药有限公司净资产份额 8,908,600.75 元的差额 1,091,399.25 元再减去合并财务报表中与该子公司相关的商誉 1,467,971.90 元的差额 376,572.65 元确认为投资损失。

4、其他

2012 年度本集团因投资设立，新增合并子公司泉州鹭燕大药房有限公司、莆田鹭燕大药房有限公司。

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2013 年度本集团因投资设立，新增合并单位厦门湖里燕来福国医馆门诊部。

2014 年度本集团因投资设立，新增合并子公司鹭燕（福建）生物制品有限公司、南平鹭燕大药房有限公司、三明鹭燕大药房有限公司、龙岩鹭燕大药房有限公司。

2015 年 1-9 月本集团因投资设立，新增合并子公司厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司、宁德鹭燕大药房有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南平鹭燕医药有限公司	南平	南平	商业批发	100%	—	设立
莆田鹭燕医药有限公司	莆田	莆田	商业批发	100%	—	设立
鹭燕（福建）生物制品有限公司	龙岩	龙岩	制造业	94%	—	设立
厦门鹭燕大药房有限公司	厦门	厦门	商业零售	100%	—	同一控制下企业合并
厦门鹭燕医疗器械有限公司	厦门	厦门	商业批发	100%	—	同一控制下企业合并
漳州鹭燕医药有限公司	漳州	漳州	商业批发	100%	—	同一控制下企业合并
三明鹭燕医药有限公司	三明	三明	商业批发	100%	—	同一控制下企业合并
泉州鹭燕医药有限公司	泉州	泉州	商业批发	100%	—	同一控制下企业合并
宁德鹭燕医药有限公司	宁德	宁德	商业批发	90%	—	同一控制下企业合并
厦门燕来福制药有限公司	厦门	厦门	制造业	100%	—	同一控制下企业合并
厦门鹭燕电子商务有限公司	厦门	厦门	互联网服务	—	100%	同一控制下企业合并
泉州鹭燕大药房有限公司	泉州	泉州	商业零售	—	100%	设立
福州三和堂医药连锁有限公司	福州	福州	商业零售	—	100%	非同一控制下企业合并
莆田鹭燕大药房有限公司	莆田	莆田	商业零售	—	100%	设立
漳州鹭燕大药房有限公司	漳州	漳州	商业零售	—	100%	设立
南平鹭燕大药房有限公司	南平	南平	商业零售	—	100%	设立
福州鹭燕医疗器械有限公司	福州	福州	商业批发	—	100%	同一控制下企业合并
厦门博肽生物科技有限公司	厦门	厦门	制造业	—	62%	同一控制下企业合并

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
福建鹭燕中宏医药有限公司	福州	福州	商业批发与 第三方药品 物流	100%	—	非同一控制 下企业合并
龙岩新鹭燕医药有限公司	龙岩	龙岩	商业批发	100%	—	非同一控制 下企业合并
福建省鹭燕耀升生物医药有 限公司	福州	福州	商业批发	100%	—	非同一控制 下企业合并
成都鹭燕广福药业有限公司	成都	成都	商业批发	100%	—	非同一控制 下企业合并
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED((嘉文洋 行)	香港	香港	商业批发	100%	—	非同一控制 下企业合并
福州富利达生物医药有限公 司	福州	福州	商业批发	—	100%	非同一控制 下企业合并
福州市博研生物医药有限公 司	福州	福州	商业批发	—	100%	非同一控制 下企业合并
福州鹭燕医药有限公司	福州	福州	商业批发	—	100%	同一控制下 企业合并
江西赣卫医药有限公司	南昌	南昌	商业批发	100%	—	非同一控制 下企业合并
成都市仁邦医药有限公司	成都	成都	商业批发	—	90%	非同一控制 下企业合并
A-TIGER LIMITED（泰嘉药业 有限公司）	香港	香港	商业批发	—	100%	非同一控制 下企业合并
三明鹭燕大药房有限公司	三明	三明	商业零售	—	100%	设立
龙岩鹭燕大药房有限公司	龙岩	龙岩	商业零售	—	100%	设立
厦门湖里燕来福国医馆门诊 部	厦门	厦门	医疗服务	—	51%	设立
厦门鹭燕海峡两岸药材贸易 有限公司	厦门	厦门	商业批发	100%	—	设立
宁德鹭燕大药房有限公司	宁德	宁德	商业零售	—	100%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例%	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
宁德鹭燕医药有限 公司	10%	675,265.06	—	4,282,438.20
厦门湖里燕来福国 医馆门诊部	49%	634,081.76	504,895.35	1,425,181.24
厦门博肽生物科技 有限公司	38%	-2,853.00	—	625,573.94

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鹭燕(福建)生物制品有限公司	6%	-48,662.54	-	498,912.07
成都市仁邦医药有限公司	10%	-139,913.27	-	995,223.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.9.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁德鹭燕医药有限公司	244,497,555.59	1,150,252.92	245,647,808.51	202,524,574.08	298,852.46	202,823,426.54
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	2,436,727.46	828,364.62	3,265,092.08	356,558.94	—	356,558.94
厦门博肽生物科技有限公司	1,506,447.29	364,514.00	1,870,961.29	224,714.10	—	224,714.10
鹭燕(福建)生物制品有限公司	3,483,021.66	5,839,361.82	9,322,383.48	1,007,182.35	—	1,007,182.35
成都市仁邦医药有限公司	28,916,801.28	957,916.73	29,874,718.01	19,922,481.93	—	19,922,481.93

续(1):

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁德鹭燕医药有限公司	235,159,188.00	1,353,662.86	236,512,850.86	200,142,267.04	298,852.46	200,441,119.50
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	2,199,809.07	960,208.16	3,160,017.23	515,129.81	—	515,129.81
厦门博肽生物科技有限公司	1,615,755.89	223,887.94	1,839,643.83	185,888.74	—	185,888.74
鹭燕(福建)生物制品有限公司	634,821.40	5,858,978.78	6,493,800.18	367,556.66	—	367,556.66

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子 公 司 名 称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都市 仁邦医 药有限 公司	38,873,572.92	512,240.87	39,385,813.79	28,034,445.04	—	28,034,445.04

续（2）:

子 公 司 名 称	2013.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
宁德鹭燕 医药有限 公司	208,415,973.48	1,218,653.23	209,634,626.71	182,064,343.05	395,012.48	182,459,355.53
厦门湖里 燕来福国 医馆门诊 部	980,852.63	894,875.39	1,875,728.02	534,730.76	—	534,730.76
厦门博肽 生物科技 有限公司	1,393,277.74	319,071.21	1,712,348.95	65,895.35	—	65,895.35
鹭燕（福 建）生物制 品有限公 司	—	—	—	—	—	—
成都市仁 邦医药有 限公司	22,580,206.39	192,946.13	22,773,152.52	22,081,078.25	—	22,081,078.25

续（3）:

子 公 司 名 称	2012.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
宁德鹭燕 医药有限 公司	168,428,448.91	1,263,752.01	169,692,200.92	151,774,134.51	396,335.40	152,170,469.91
厦门湖里 燕来福国 医馆门诊 部	—	—	—	—	—	—
厦门博肽 生物科技 有限公司	1,547,444.31	383,767.86	1,931,212.17	101,045.85	—	101,045.85
鹭燕（福 建）生物制 品有限公 司	168,428,448.91	1,263,752.01	169,692,200.92	151,774,134.51	396,335.40	152,170,469.91
成都市仁 邦医药有 限公司	—	—	—	—	—	—

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（4）:

子公司名称	2015 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁德鹭燕医药有限公司	398,214,558.06	6,752,650.61	6,752,650.61	-28,521,151.34
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	5,412,840.16	1,294,044.40	1,294,044.40	1,363,079.81
厦门博肽生物科技有限公司	784,166.09	-7,507.90	-7,507.90	255,593.85
鹭燕（福建）生物制品有限公司	1,923.08	-811,042.39	-811,042.39	-2,951,343.98
成都市仁邦医药有限公司	25,215,502.66	-1,399,132.67	-1,399,132.67	151,361.34

续（5）:

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁德鹭燕医药有限公司	503,335,885.48	8,896,460.18	8,896,460.18	4,884,704.43
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	6,413,101.56	1,303,890.16	1,303,890.16	1,640,569.01
厦门博肽生物科技有限公司	1,111,757.06	7,301.49	7,301.49	-537,676.29
鹭燕（福建）生物制品有限公司	—	-873,756.48	-873,756.48	-1,573,651.80
成都市仁邦医药有限公司	34,616,484.12	1,659,294.48	1,659,294.48	-9,476,697.71

续（6）:

子公司名称	2013 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁德鹭燕医药有限公司	475,093,354.04	9,653,540.17	9,653,540.17	-30,114,990.48
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	1,746,709.51	-159,002.74	-159,002.74	-67,675.75
厦门博肽生物科技有限公司	784,824.12	-183,712.72	-183,712.72	420,933.40
鹭燕（福建）生物制品有限公司	—	—	—	—
成都市仁邦医药有限公司	5,766,991.07	154,962.75	154,962.75	969,112.31

续（7）:

子公司名称	2012 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁德鹭燕医药有限公司	393,229,948.68	8,756,840.25	8,756,840.25	-13,538,891.70
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	—	—	—	—
厦门博肤生物科技有限公司	839,526.52	-33,412.48	-33,412.48	95,254.37
鹭燕（福建）生物制品有限公司	—	—	—	—
成都市仁邦医药有限公司	—	—	—	—

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 18.34%（2014 年：19.98%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 56.47%（2014 年：45.23%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 9 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 175,500.00 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 154,600.00 万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	2015.9.30			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	135,555.42	-	-	135,555.42
应付票据	24,719.25	-	-	24,719.25
应付账款	109,573.81	-	-	109,573.81
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,430.31	-	-	2,430.31
长期借款	-	1,436.40	-	1,436.40
金融负债合计	272,278.79	1,436.40	-	273,715.19

期初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	2014.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				

负 债 项 目	2014.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	111,418.21	-	-	111,418.21
应付票据	25,790.15	-	-	25,790.15
应付账款	107,907.04	-	-	107,907.04
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	3,739.79	-	-	3,739.79
长期借款	-	1,380.52	-	1,380.52
金融负债合计	248,855.19	1,380.52	-	250,235.71

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2015 年 9 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 474 万元（2014 年 12 月 31 日：592 万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 9 月 30 日，本集团的资产负债率为 79.62%（2014 年 12 月 31 日：80.41%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本 公司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
厦门麦迪肯科技 有限公司	厦门	医药科研	3,162.00	46.95	46.95

本公司的母公司情况说明：

厦门麦迪肯科技有限公司的法定代表人为吴金祥，营业期限：自 1999 年 02 月 03 日至 2029 年 02 月 02 日，经营范围：1、从事医药技术研究、开发；2、对医药行业的投资、投资管理、企业管理咨询服务（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）。

报告期内，母公司注册资本未发生变更。

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司最终控制方是：吴金祥。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
鹭燕（福建）集团有限公司	受同一控制人控制
厦门鹭燕生物科技有限公司	受同一控制人控制

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

出售商品

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
鹭燕（福建）集团有限公司	销售药材	-	-	-	286,685.58

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-9 月 确认的租赁费	2014 年度 确认的租赁费	2013 年度 确认的租赁费	2012 年度 确认的租赁费
鹭燕（福建）集团有限公司	办公楼	1,222,772.40	1,630,363.20	679,318.00	-
厦门鹭燕生物科技有限公司	仓库	98,341.92	-	-	-

说明：

①本集团于 2013 年 4 月 28 日与鹭燕（福建）集团有限公司签订租赁协议，承租鹭燕（福建）集团有限公司拥有的坐落于厦门市湖里区安岭路 1004 号 101、102、201、301、401 单元的部分办公楼，租赁期限为 5 年，自 2013 年 5 月 1 日起至 2018 年 4 月 30 日。在该协议有效期届满前一个月，在符合有关法律法规的情况下，经双方书面确认，本协议有限期可自动延长 5 年。以后延期按该原则类推。续租的租金标准按照同期市场公允租金水平确定。

②本集团于 2014 年 12 月 5 日与厦门鹭燕生物科技有限公司签订租赁协议，承租厦门鹭燕生物科技有限公司拥有的坐落于同安区美溪道湖里工业园 91 号 102 单元的厂房，租赁期限为 3 年，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日。出租方同意，承租方可以

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于租赁期满前的任何时候终止租赁本协议项下部分或全部房屋，但承租方须在其要求的终止日九十天前书面通知出租方。

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门麦迪肯科技有限公司	8,131,000.00	2015/3/18	2016/3/18	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,869,000.00	2015/3/19	2016/3/19	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2015/5/11	2016/5/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/7/23	2016/1/23	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2014/10/30	2015/10/29	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2014/11/4	2015/11/3	否
厦门麦迪肯科技有限公司	34,838,000.00	2014/12/22	2015/11/30	否
厦门麦迪肯科技有限公司	19,204,000.00	2015/1/20	2016/1/19	否
厦门麦迪肯科技有限公司	22,098,000.00	2015/2/9	2016/2/8	否
厦门麦迪肯科技有限公司	22,950,000.00	2015/2/12	2016/2/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	14,214,000.00	2015/3/12	2016/3/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	16,323,000.00	2015/3/18	2016/3/17	否
厦门麦迪肯科技有限公司	21,258,000.00	2015/4/14	2016/4/13	否
厦门麦迪肯科技有限公司	16,778,000.00	2015/4/15	2016/4/14	否
厦门麦迪肯科技有限公司	12,299,000.00	2015/5/19	2016/5/18	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2015/9/16	2016/9/15	否
厦门麦迪肯科技有限公司	5,403,000.00	2015/9/10	2015/11/30	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,808,000.00	2015/9/14	2015/12/31	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,241,000.00	2015/9/14	2015/12/29	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/3/9	2016/3/9	否

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门麦迪肯科技有限公司	18,000,000.00	2015/3/20	2016/3/20	否
厦门麦迪肯科技有限公司	13,000,000.00	2015/3/31	2016/3/31	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/6/16	2015/12/15	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/6/23	2015/12/22	否
厦门麦迪肯科技有限公司	15,000,000.00	2015/7/30	2016/1/29	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,340,000.00	2015/4/13	2015/10/10	否
厦门麦迪肯科技有限公司	8,260,000.00	2015/5/11	2015/10/12	否
厦门麦迪肯科技有限公司	680,000.00	2015/5/11	2015/11/7	否
厦门麦迪肯科技有限公司	820,000.00	2015/8/7	2016/4/10	否
厦门麦迪肯科技有限公司	297,625.44	2015/8/7	2016/2/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	7,092,374.56	2015/8/7	2016/1/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/8/11	2016/2/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2015/8/18	2016/2/18	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/2/3	2016/1/28	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,766,000.00	2015/6/19	2015/10/1	否
厦门麦迪肯科技有限公司	19,544,000.00	2015/7/22	2015/11/2	否
厦门麦迪肯科技有限公司	18,042,000.00	2015/9/22	2016/1/3	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/1/16	2016/1/15	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/3/3	2016/3/2	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2015/3/18	2016/3/17	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/1/28	2016/1/28	否
厦门麦迪肯科技有限公司	20,000,000.00	2015/2/15	2016/2/15	否
厦门麦迪肯科技有限公司	10,000,000.00	2015/3/16	2016/3/16	否
厦门麦迪肯科技有限公司	7,800,000.00	2015/3/20	2016/3/19	否

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门麦迪肯科技有限公司	15,000,000.00	2015/6/9	2015/12/8	否
厦门麦迪肯科技有限公司	12,200,000.00	2015/8/24	2016/7/29	否
厦门麦迪肯科技有限公司	347,026.00	2015/4/14	2015/10/14	否
厦门麦迪肯科技有限公司	336,730.00	2015/4/27	2015/10/27	否
厦门麦迪肯科技有限公司	321,714.00	2015/5/26	2015/11/26	否
厦门麦迪肯科技有限公司	2,158,794.20	2015/6/9	2015/12/9	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,579,510.26	2015/6/23	2015/12/23	否
厦门麦迪肯科技有限公司	229,832.00	2015/6/25	2015/12/25	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,698,306.73	2015/7/9	2015/10/9	否
厦门麦迪肯科技有限公司	646,830.00	2015/7/9	2016/1/9	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,300,000.00	2015/7/16	2015/10/16	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,507,486.17	2015/7/22	2015/10/22	否
厦门麦迪肯科技有限公司	404,634.00	2015/7/22	2016/1/22	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,528,004.62	2015/8/11	2015/11/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	358,934.00	2015/8/11	2016/2/11	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,274,736.83	2015/8/26	2015/10/16	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,080,247.60	2015/8/26	2015/10/26	否
厦门麦迪肯科技有限公司	2,182,899.31	2015/8/26	2015/11/26	否
厦门麦迪肯科技有限公司	126,670.45	2015/8/26	2016/2/26	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,142,523.39	2015/9/10	2015/11/6	否
厦门麦迪肯科技有限公司	2,233,228.50	2015/9/10	2015/12/10	否
厦门麦迪肯科技有限公司	249,706.00	2015/9/10	2016/3/10	否
厦门麦迪肯科技有限公司	5,000,000.00	2015/9/18	2015/12/16	否
厦门麦迪肯科技有限公司	772,811.70	2015/9/25	2015/11/25	否

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门麦迪肯科技有限公司	3,564,981.19	2015/9/25	2015/12/25	否
厦门麦迪肯科技有限公司	539,533.60	2015/9/25	2016/3/25	否
厦门麦迪肯科技有限公司	2,843,550.35	2015/9/25	2015/11/19	否
厦门麦迪肯科技有限公司	4,580,000.00	2015/9/24	2015/12/24	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,505,893.11	2015/6/3	2015/12/3	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,268,683.20	2015/6/17	2015/12/17	否
厦门麦迪肯科技有限公司	6,173,050.00	2015/6/30	2015/12/30	否
厦门麦迪肯科技有限公司	1,661,877.27	2015/7/2	2016/1/2	否
厦门麦迪肯科技有限公司	3,500,000.00	2015/9/24	2016/3/24	否
厦门麦迪肯科技有限公司	427,566.00	2015-6-25	2015/12/25	否

5、关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鹭燕（福建）集团有限公司	-	-	-	-	-	-	93.00	-
其他应收款	鹭燕（福建）集团有限公司	-	-	-	-	-	-	536,000.00	-

② 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	厦门鹭燕生物科技有限公司	65,561.28	-	-	-

6、与被处置子公司关联交易情况

(1) 关联采购与销售

① 采购商品

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	采购疫苗	—	1,429,980.56	1,122,456.85	5,767,598.59
安徽省鹭燕大华医药有限公司	采购疫苗	229,378.64	—	1,087,378.63	970,873.80

② 出售商品

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	销售疫苗	—	315,065.16	1,531,612.91	490,854.71
安徽省鹭燕大华医药有限公司	销售疫苗	166,019.42	2,024,757.28	1,956,310.68	—

(2) 关联租赁及服务情况

本集团出租及服务

承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-9 月的租赁费	2014 年度的租赁费	2013 年度的租赁费	2012 年度的租赁费
江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	办公楼和仓库	—	18,000.00	18,000.00	—
江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	仓储服务	—	1,122,641.51	990,566.04	—

说明：

① 本集团子公司江西赣卫医药有限公司于 2011 年与江西鹭燕瀚海生物制品有限公司签订租赁协议，出租江西赣卫医药有限公司拥有的坐落于南昌市经济技术开发区昌西大道 2399 号 1 的部分办公楼和仓库，租赁期限为 5 年，自 2011 年 10 月 16 日起至 2016 年 10 月 15 日（2012 年度江西赣卫医药有限公司尚未被本集团收购）。租赁期满后，若江西鹭燕瀚海生物制品有限公司要求继续租赁，则须提前向江西赣卫医药有限公司提出，江西赣卫医药有限公司若同意继续租赁，则续签租赁合同。同等条件下，江西鹭燕瀚海生物制品有限公司享有优先租赁的权利（实际终止日期为 2014 年 12 月 10 日）。

② 本集团子公司江西赣卫医药有限公司于 2013 年 6 月 20 日与江西鹭燕瀚海生物制品有限公司签订仓储服务合同，确定江西赣卫医药有限公司提供冷库给江西鹭燕瀚海生物制品有限公司使用，提供相应的仓储保管费服务，收取仓储保管费。保管时间自 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

③ 本集团子公司江西赣卫医药有限公司于 2014 年 1 月 1 日与江西鹭燕瀚海生物制品有限公司签订仓储服务合同，确定江西赣卫医药有限公司提供冷库给江西鹭燕瀚海生物制品有限公司使用，提供相应的仓储保管费服务，收取仓储保管费。保管时间自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日（实际终止日期为 2014 年 12 月 10 日）。

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上述与被处置子公司的关联交易已作为本集团内部交易抵销。

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	5,000,000.00	2014/4/10	2015/4/10	是

(4) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	—	8,834,401.00	44,172.01
其他应收款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	22,330,193.66	111,650.97	30,003,383.66	—
应收账款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	—	—	—
应收账款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	84,000.00	25,200.00	84,000.00	—
预付账款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	—	—	—
预付账款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	—	—	798,500.00	—

续：

项目名称	关联方	2013.12.31		2012.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	27,978,445.79	—	13,970,000.00	—
其他应收款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	18,143,660.16	—	26,536,958.02	—
应收账款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	57,100.00	—	574,300.00	—
应收账款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	756,000.00	—	—	—
预付账款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	—	5,500,000.00	—
预付账款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	16,367,479.60	—	3,159,730.80	—

② 应付关联方款项

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
应付账款	江西鹭燕瀚海生物制品有限公司	—	40,726.00	—	302,632.20
应付账款	安徽省鹭燕大华医药有限公司	1,004,440.00	—	120,000.00	1,000,000.00

(5) 处置日后交易

①2014 年 12 月 10 日，本集团子公司江西赣卫医药有限公司与江西鹭燕瀚海医药有限公司签订房屋租赁合同，约定将坐落于江西省南昌经济技术开发区昌西大道 2399 号合计面积 2,944 平方米的部分房产出租给其作为临时性过渡经营场所，根据附近办公、经营场所的市场租赁报价，月租金 12 元/平方米，租赁期为 2014 年 12 月 10 日至 2015 年 11 月 30 日。

② 2015 年 6-9 月，本集团子公司成都鹭燕广福药业有限公司向安徽省鹭燕大华医药有限公司购入疫苗 2,167,675.22 元。

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2015.9.30	2014.12.31
资产负债表日后第 1 年	24,972,993.07	18,329,177.54
资产负债表日后第 2 年	22,004,701.50	17,209,128.73
资产负债表日后第 3 年	17,626,959.90	15,025,827.01
以后年度	21,261,145.84	21,097,531.95
合 计	85,865,800.31	71,661,665.23

截至 2015 年 9 月 30 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 9 月 30 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
子公司				
福州鹭燕医药有限公司	保理	8,268,000.00	2015/8/6	2015/11/27

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
福州鹭燕医药有限公司	保理	1,997,200.00	2015/5/27	2015/10/27
福州鹭燕医药有限公司	保理	1,180,400.00	2015/6/8	2015/11/25
福州鹭燕医药有限公司	保理	9,127,200.00	2015/7/8	2015/10/28
福州鹭燕医药有限公司	保理	2,522,800.00	2015/7/8	2015/12/27
福州鹭燕医药有限公司	保理	4,670,000.00	2015/8/19	2015/11/28
福州鹭燕医药有限公司	保理	4,327,200.00	2015/9/16	2015/12/29
福州鹭燕医药有限公司	保理	2,212,800.00	2015/9/16	2016/2/27
福州鹭燕医药有限公司	保理	16,963,586.55	2015/7/13	2015/10/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	17,890,000.00	2015/8/13	2015/11/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	22,410,000.00	2015/9/21	2015/12/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	770,000.00	2015/6/15	2015/10/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	1,710,000.00	2015/7/16	2015/10/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	940,000.00	2015/7/16	2015/11/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	420,000.00	2015/9/2	2015/11/30
福州鹭燕医药有限公司	保理	890,000.00	2015/9/2	2015/12/31
福州鹭燕医药有限公司	保理	920,000.00	2015/9/14	2015/12/31
福州鹭燕医药有限公司	保理	830,000.00	2015/9/14	2016/1/29
漳州鹭燕医药有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/9/30	2016/9/23
漳州鹭燕医药有限公司	保理	5,045,696.41	2015/7/13	2015/10/30
漳州鹭燕医药有限公司	保理	19,000,000.00	2015/8/11	2015/11/30
漳州鹭燕医药有限公司	保理	18,000,000.00	2015/9/16	2015/12/31
漳州鹭燕医药有限公司	保理	3,000,000.00	2015/6/19	2015/11/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	2,000,000.00	2015/6/19	2015/11/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	2,800,000.00	2015/6/24	2015/11/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	6,000,000.00	2015/7/16	2015/12/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	1,900,000.00	2015/7/21	2015/12/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	6,500,000.00	2015/8/12	2016/1/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	3,000,000.00	2015/8/20	2016/1/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	2,700,000.00	2015/9/11	2016/1/15
漳州鹭燕医药有限公司	保理	5,400,000.00	2015/9/23	2016/1/31
漳州鹭燕医药有限公司	保理	4,600,000.00	2015/9/25	2016/1/31
漳州鹭燕医药有限公司	保理	2,000,000.00	2015/9/24	2016/1/31
泉州鹭燕医药有限公司	流贷	12,000,000.00	2015/5/22	2016/5/22
泉州鹭燕医药有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/6/4	2016/6/4
泉州鹭燕医药有限公司	流贷	20,000,000.00	2015/8/6	2016/8/6
泉州鹭燕医药有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/5/11	2015/12/9
泉州鹭燕医药有限公司	保理	251,346.10	2015/6/18	2015/10/30
泉州鹭燕医药有限公司	保理	14,480,000.00	2015/7/14	2015/10/30
泉州鹭燕医药有限公司	保理	15,230,000.00	2015/8/19	2015/10/31
泉州鹭燕医药有限公司	保理	16,520,000.00	2015/9/18	2015/11/30
泉州鹭燕医药有限公司	保理	3,350,000.00	2015/8/11	2016/2/7

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
泉州鹭燕医药有限公司	保理	410,000.00	2015/8/11	2016/2/7
泉州鹭燕医药有限公司	保理	18,849,800.00	2014/12/18	2015/12/18
泉州鹭燕医药有限公司	保理	3,519,271.92	2015/1/29	2016/1/29
泉州鹭燕医药有限公司	保理	956,526.95	2015/5/8	2015/10/26
泉州鹭燕医药有限公司	保理	496,493.01	2015/5/8	2015/10/12
泉州鹭燕医药有限公司	保理	991,964.43	2015/5/8	2015/10/20
泉州鹭燕医药有限公司	保理	789,717.07	2015/6/4	2015/11/25
泉州鹭燕医药有限公司	保理	662,523.68	2015/6/4	2015/11/20
泉州鹭燕医药有限公司	保理	1,036,744.84	2015/7/7	2015/12/22
泉州鹭燕医药有限公司	保理	885,445.90	2015/7/7	2015/12/23
泉州鹭燕医药有限公司	保理	754,237.80	2015/7/9	2015/12/7
泉州鹭燕医药有限公司	保理	1,685,131.57	2015/8/6	2016/1/26
泉州鹭燕医药有限公司	保理	2,834,975.30	2015/9/7	2016/2/24
泉州鹭燕医药有限公司	保理	463,455.90	2015/9/7	2016/2/16
三明鹭燕医药有限公司	保理	9,850,000.00	2015/4/13	2016/4/12
三明鹭燕医药有限公司	流贷	5,000,000.00	2014/11/10	2015/11/10
三明鹭燕医药有限公司	流贷	5,000,000.00	2014/11/25	2015/11/25
三明鹭燕医药有限公司	流贷	5,000,000.00	2014/12/16	2015/12/10
三明鹭燕医药有限公司	流贷	3,300,000.00	2015/3/9	2016/3/8
三明鹭燕医药有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/3/12	2016/3/11
三明鹭燕医药有限公司	流贷	6,000,000.00	2015/3/20	2016/3/19
宁德鹭燕医药有限公司	保理	16,930,000.00	2015/8/17	2015/11/30
宁德鹭燕医药有限公司	保理	15,950,000.00	2015/9/18	2015/12/30
宁德鹭燕医药有限公司	保理	3,910,000.00	2015/5/19	2015/10/15
宁德鹭燕医药有限公司	保理	3,650,000.00	2015/6/15	2015/11/15
宁德鹭燕医药有限公司	保理	3,200,000.00	2015/7/22	2015/12/15
宁德鹭燕医药有限公司	保理	3,860,000.00	2015/8/19	2016/1/15
宁德鹭燕医药有限公司	保理	3,380,000.00	2015/9/18	2016/1/31
宁德鹭燕医药有限公司	保理	7,000,000.00	2015/1/27	2016/1/27
宁德鹭燕医药有限公司	保理	18,000,000.00	2015/3/21	2016/3/21
宁德鹭燕医药有限公司	保理	21,280,000.00	2014/12/19	2015/11/30
莆田鹭燕医药有限公司	保理	10,000,000.00	2015/3/23	2016/3/23
莆田鹭燕医药有限公司	保理	20,000,000.00	2015/3/27	2016/3/27
莆田鹭燕医药有限公司	保理	9,352,198.01	2015/7/21	2015/10/30
莆田鹭燕医药有限公司	保理	23,300,000.00	2015/9/22	2015/12/31
福建鹭燕中宏医药有限公司	流贷	1,000,000.00	2015/8/7	2016/8/6
福建鹭燕中宏医药有限公司	流贷	2,000,000.00	2015/8/25	2016/8/24
福建鹭燕中宏医药有限公司	流贷	3,000,000.00	2015/9/16	2016/9/15
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	770,000.00	2015/5/7	2015/11/3
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	730,000.00	2015/6/10	2015/12/7
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	254,053.83	2015/6/10	2015/11/11

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	159,000.00	2015/6/10	2015/10/12
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	1,424,243.17	2015/7/9	2015/12/12
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	880,000.00	2015/7/9	2016/2/10
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	99,000.00	2015/7/9	2015/11/12
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	1,373,705.87	2015/8/10	2016/1/11
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	716,294.13	2015/8/10	2016/2/6
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	140,000.00	2015/8/10	2015/12/12
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	603,100.00	2015/7/14	2015/10/27
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	611,400.00	2015/7/14	2015/10/28
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	495,500.00	2015/7/14	2015/10/24
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	638,700.00	2015/8/11	2015/11/25
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	1,091,300.00	2015/8/11	2015/11/27
福建鹭燕中宏医药有限公司	保理	2,220,000.00	2015/9/7	2015/12/29
南平鹭燕医药有限公司	保理	3,120,000.00	2015/6/18	2015/11/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	2,400,000.00	2015/6/19	2015/11/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	5,060,000.00	2015/7/21	2015/12/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	1,420,000.00	2015/7/24	2015/12/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	3,940,000.00	2015/8/20	2016/1/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	3,200,000.00	2015/8/20	2015/11/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	3,110,000.00	2015/8/26	2016/1/15
南平鹭燕医药有限公司	保理	4,680,000.00	2015/9/25	2016/1/31
南平鹭燕医药有限公司	保理	3,740,000.00	2015/9/25	2015/11/30
南平鹭燕医药有限公司	保理	958,017.62	2015/7/20	2015/10/30
南平鹭燕医药有限公司	保理	8,620,000.00	2015/8/19	2015/11/30
南平鹭燕医药有限公司	保理	7,980,000.00	2015/9/15	2015/12/31
厦门鹭燕医疗器械有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/5/14	2016/5/14
福州鹭燕医疗器械有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/4/21	2016/4/20
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	228,650.00	2015/5/18	2015/12/25
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	748,000.00	2015/6/17	2016/1/24
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	739,800.00	2015/7/14	2016/2/25
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	578,700.00	2015/8/26	2016/3/26
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	2,627,400.00	2015/6/17	2015/11/25
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	1,953,200.00	2015/7/14	2015/12/27
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	2,263,400.00	2015/8/26	2016/1/27
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	1,908,200.00	2015/9/7	2016/2/27
福州鹭燕医疗器械有限公司	保理	1,331,800.00	2015/9/7	2015/11/29
厦门鹭燕大药房有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/1/28	2016/1/27
厦门鹭燕大药房有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/3/11	2016/3/10
龙岩新鹭燕医药有限公司	保理	8,880,000.00	2015/7/21	2015/12/30
龙岩新鹭燕医药有限公司	保理	3,280,000.00	2015/9/22	2015/11/30
厦门燕来福制药有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/6/12	2016/6/11

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
厦门燕来福制药有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/7/23	2016/7/22
厦门燕来福制药有限公司	流贷	5,000,000.00	2015/8/14	2016/8/13
厦门燕来福制药有限公司	流贷	10,000,000.00	2015/1/21	2016/1/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	870,700.60	2015/4/16	2015/10/16
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	129,600.00	2015/5/8	2015/11/8
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	324,061.80	2015/6/9	2015/12/9
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	155,520.00	2015/6/26	2015/12/26
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	502,557.80	2015/7/20	2016/1/20
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	279,580.00	2015/7/21	2015/10/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	112,000.00	2015/7/21	2015/10/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	553,755.00	2015/7/21	2015/10/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	80,370.00	2015/7/21	2015/10/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	185,520.00	2015/8/5	2016/2/5
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	154,112.00	2015/8/19	2015/11/19
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,349,261.95	2015/8/21	2015/10/16
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	447,957.00	2015/8/21	2016/2/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	202,560.00	2015/8/21	2016/2/21
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	751,620.00	2015/9/6	2015/11/6
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	4,972,035.77	2015/9/6	2015/12/6
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,841,219.26	2015/9/6	2015/11/2
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,629,728.83	2015/9/9	2015/12/9
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,471,552.58	2015/9/23	2015/11/16
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	452,266.80	2015/9/23	2016/3/23
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,734,750.00	2015/9/24	2015/10/23
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	667,560.00	2015/9/24	2015/11/22
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,867,075.20	2015/9/24	2015/12/24
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	269,328.00	2015/9/24	2016/3/24
福州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	4,915,400.00	2015/9/28	2015/11/28
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	883,166.00	2015/4/28	2015/10/28
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	153,808.00	2015/5/18	2015/11/18
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	658,626.00	2015/8/14	2015/10/14
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,328,256.48	2015/8/14	2015/11/14
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	215,524.00	2015/8/14	2016/2/14
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	386,893.40	2015/8/27	2015/10/27
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,107,312.71	2015/8/27	2015/11/27
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,741,615.29	2015/9/17	2015/11/4
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,690,175.00	2015/9/17	2015/12/17
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	268,308.00	2015/9/17	2016/3/17
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	679,449.00	2015/6/19	2015/12/19
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,180,619.22	2015/6/29	2015/12/29
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	487,440.00	2015/7/10	2015/10/10

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	238,908.00	2015/7/10	2016/1/10
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	495,720.00	2015/7/24	2015/10/24
漳州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	387,098.00	2015/7/24	2016/1/24
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,931,148.00	2015/4/28	2015/10/28
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,463,091.30	2015/5/4	2015/11/4
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	5,000,000.00	2015/5/11	2015/11/11
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,249,555.55	2015/6/23	2015/12/23
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,214,400.00	2015/6/29	2015/12/29
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	150,000.00	2015/7/15	2015/10/15
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,024,000.00	2015/7/15	2016/1/15
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	783,591.70	2015/7/23	2015/10/23
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,151,788.00	2015/7/23	2016/1/23
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,081,600.00	2015/8/6	2015/11/6
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	198,930.00	2015/8/6	2016/2/6
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	849,369.80	2015/8/20	2015/11/20
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,214,400.00	2015/8/20	2016/2/20
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	338,722.00	2015/8/26	2015/10/26
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	603,291.72	2015/8/26	2015/11/26
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	116,352.00	2015/8/26	2016/2/26
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	48,384.00	2015/9/18	2015/10/18
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	938,466.00	2015/9/18	2015/12/18
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,297,455.55	2015/9/18	2016/3/18
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	53,200.00	2015/9/24	2015/10/24
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	314,415.40	2015/9/24	2015/11/24
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,667,381.60	2015/9/24	2015/12/24
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	644,295.90	2015/9/24	2016/3/24
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	640,000.00	2015/5/14	2015/11/14
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	217,800.00	2015/5/29	2015/11/29
泉州鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,714,400.00	2015/6/8	2015/12/8
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	508,184.74	2015/7/23	2015/10/23
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	141,420.00	2015-7-23	2016/1/23
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,123,038.00	2015-8-21	2015/11/21
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	246,121.30	2015-8-21	2015/10/21
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	163,426.80	2015-9-23	2015/12/23
三明鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	208,978.40	2015-9-23	2015/11/23
宁德鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	91,958.00	2015/4/20	2015/10/20
宁德鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	157,916.00	2015/5/26	2015/11/26
宁德鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,146,774.50	2015/6/16	2015/12/16
宁德鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,206,628.00	2015/7/24	2015/10/24
宁德鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,230,334.40	2015/8/17	2015/11/17
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	362,726.14	2015/4/17	2015/10/17

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	482,331.70	2015/4/28	2015/10/28
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	162,300.00	2015/5/18	2015/11/18
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	739,937.10	2015/5/26	2015/11/26
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	357,750.00	2015/6/3	2015/12/3
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,374,641.60	2015/6/25	2015/12/25
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,561,200.00	2015/7/2	2015/10/2
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	854,545.70	2015/7/23	2015/10/23
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	786,230.00	2015/7/23	2016/1/23
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	774,047.49	2015/8/14	2015/10/6
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	979,007.20	2015/8/26	2016/2/26
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,081,600.00	2015/9/6	2015/11/6
莆田鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,521,285.57	2015/9/17	2016/5/17
福建鹭燕中宏医药有限公司	银行承兑汇票	942,310.80	2015/9/16	2015/12/16
福建鹭燕中宏医药有限公司	银行承兑汇票	1,244,100.00	2015/6/15	2015/12/15
福建鹭燕中宏医药有限公司	银行承兑汇票	1,183,650.00	2015/7/22	2015/10/22
福建鹭燕中宏医药有限公司	银行承兑汇票	1,284,478.21	2015/8/18	2015/11/18
福建鹭燕中宏医药有限公司	银行承兑汇票	232,500.00	2015/8/21	2015/11/21
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	474,105.60	2015/4/8	2015/10/8
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	3,504,505.00	2015/7/13	2015/10/13
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	509,276.16	2015/7/30	2015/10/30
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	2,250,266.00	2015/8/7	2015/11/7
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,083,513.80	2015/8/17	2015/11/17
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	933,980.00	2015/9/7	2015/12/7
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	349,623.80	2015/6/8	2015/12/8
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	1,956,859.90	2015/9/16	2015/12/16
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	95,220.00	2015/7/13	2016/1/13
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	568,640.40	2015/8/17	2016/2/17
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	292,930.00	2015/9/7	2016/3/7
南平鹭燕医药有限公司	银行承兑汇票	114,948.50	2015/9/16	2016/3/16
厦门鹭燕医疗器械有限公司	银行承兑汇票	3,500,000.00	2015/6/25	2015/12/25
厦门鹭燕大药房有限公司	银行承兑汇票	3,730,000.47	2015/7/28	2015/10/28
厦门鹭燕大药房有限公司	银行承兑汇票	3,068,033.83	2015/8/26	2015/11/26
厦门鹭燕大药房有限公司	银行承兑汇票	100,000.00	2015/9/1	2015/12/1
厦门鹭燕大药房有限公司	银行承兑汇票	2,879,814.77	2015/9/25	2015/12/25
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	365,940.00	2015/4/15	2015/10/15
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	589,152.00	2015/4/16	2015/10/16
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	325,280.00	2015/5/7	2015/11/7
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	490,326.00	2015/6/8	2015/12/8

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	587,748.00	2015/7/13	2016/1/13
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	792,452.00	2015/8/5	2016/2/5
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	711,132.00	2015/9/7	2016/3/7
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	银行承兑汇票	131,936.00	2015/9/9	2016/3/9
福州市博研生物医药有限公司	银行承兑汇票	1,800,000.00	2015/5/28	2015/11/28
福州市博研生物医药有限公司	银行承兑汇票	1,500,000.00	2015/6/29	2015/12/29
成都鹭燕广福药业有限公司	银行承兑汇票	6,093,840.00	2015-4-29	2015/10/29
成都鹭燕广福药业有限公司	银行承兑汇票	1,300,000.00	2015-5-21	2015/11/21
成都鹭燕广福药业有限公司	银行承兑汇票	2,772,440.00	2015-8-27	2016/2/27
成都鹭燕广福药业有限公司	银行承兑汇票	4,288,540.00	2015-9-22	2016/3/22
合计		817,137,156.15		

(2) 截至 2015 年 9 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2015 年 12 月 2 日（董事会批准报告日），本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除药品生产和销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于中国大陆和香港经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2015.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：组合 1	403,115,823.07	83.71	2,015,819.31	0.50	401,100,003.76
组合 2	78,459,551.91	16.29	—	—	78,459,551.91
组合小计	481,575,374.98	100.00	2,015,819.31	0.42	479,559,555.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	481,575,374.98	100.00	2,015,819.31	0.42	479,559,555.67

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	311,624,548.44	98.03	1,558,122.74	0.50	310,066,425.70
组合 2	6,261,785.67	1.97	—	—	6,261,785.67
组合小计	317,886,334.11	100.00	1,558,122.74	0.49	316,328,211.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	317,886,334.11	100.00	1,558,122.74	0.49	316,328,211.37

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.9.30			2014.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
其中：0-6 个月	396,738,207.71	98.42	1,983,691.04	303,678,849.79	97.45	1,518,394.25
7-12 个月	6,372,277.80	1.58	31,861.39	7,945,698.65	2.55	39,728.49
1 年以内小计	403,110,485.51	100.00	2,015,552.43	311,624,548.44	100.00	1,558,122.74
1-2 年	5,337.56	—	266.88	—	—	—
合 计	403,115,823.07	100.00	2,015,819.31	311,624,548.44	100.00	1,558,122.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 457,696.57 元；本期无重要的坏账准备转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
厦门大学附属中山医院	65,325,736.97	13.57	326,628.68
南京军区联勤部卫生部福州 药品器材供应站	57,104,396.91	11.86	285,521.98
厦门市第一医院	49,776,019.96	10.34	248,880.10
厦门市第二医院	47,789,059.27	9.92	238,945.30
厦门市第三医院	24,056,443.39	5.00	120,282.22
合 计	244,051,656.50	50.68	1,220,258.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提 比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：组合 1	23,225,940.84	3.6	133,865.09	0.58	23,092,075.75
组合 2	563,096,426.32	96.4	—	—	563,096,426.32
组合小计	586,322,367.16	100.00	133,865.09	0.02	586,188,502.07
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	—	—	—	—	—
合 计	586,322,367.16	100.00	133,865.09	0.02	586,188,502.07

其他应收款按种类披露（续）

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	7,706,921.01	1.97	41,225.74	0.53	7,665,695.27
组合 2	383,043,948.99	98.03	-	-	383,043,948.99
组合小计	390,750,870.00	100.00	41,225.74	0.01	390,709,644.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	390,750,870.00	100.00	41,225.74	0.01	390,709,644.26

说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015.9.30			2014.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
其中：0-6 个月	3,351,994.03	14.43	16,759.97	7,647,118.10	99.22	38,235.59
7-12 个月	19,812,065.46	85.30	99,060.33	-	-	-
1 年以内小计	23,164,059.49	99.73	115,820.30	7,647,118.10	99.22	38,235.59
1 至 2 年	2,078.44	0.01	103.92	59,802.91	0.78	2,990.15
2 至 3 年	59,802.91	0.26	17,940.87	-	-	-
合 计	23,225,940.84	100.00	133,865.09	7,706,921.01	100.00	41,225.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,639.35 元；本期无重要的坏账准备转回情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.9.30	2014.12.31
关联方往来款	562,790,401.32	382,973,361.69

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.9.30	2014.12.31
备用金	306,025.00	70,287.30
押金	-	300.00
其他往来款	23,225,940.84	7,706,921.01
合 计	586,322,367.16	390,750,870.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
福建鹭燕中宏医药 有限公司	关联方	110,586,893.87	0-6 个月	18.86	-
漳州鹭燕医药有限 公司	关联方	105,772,131.14	0-6 个月	18.04	-
莆田鹭燕医药有限 公司	关联方	66,795,499.75	0-6 个月	11.39	-
成都鹭燕广福药业 有限公司	关联方	60,702,593.34	0-6 个月	10.35	-
南平鹭燕医药有限 公司	关联方	52,866,500.00	0-6 个月	9.02	-
合 计	-	396,723,618.10	-	67.66	--

3、长期股权投资

项 目	2015.9.30			2014.12.31		
	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	242,824,481.79	-	242,824,481.79	240,004,481.79	-	240,004,481.79

对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
南平鹭燕医药有 限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
莆田鹭燕医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
厦门鹭燕大药房有限公司	18,057,131.53	-	-	18,057,131.53	-	-
厦门鹭燕医疗器械有限公司	10,137,013.10	-	-	10,137,013.10	-	-
漳州鹭燕医药有限公司	16,673,324.38	-	-	16,673,324.38	-	-
三明鹭燕医药有限公司	15,348,805.86	-	-	15,348,805.86	-	-
泉州鹭燕医药有限公司	12,512,356.06	-	-	12,512,356.06	-	-
宁德鹭燕医药有限公司	4,826,484.45	-	-	4,826,484.45	-	-
厦门燕来福制药有限公司	27,208,926.41	-	-	27,208,926.41	-	-
福建鹭燕中宏医药有限公司	30,919,440.00	-	-	30,919,440.00	-	-
龙岩新鹭燕医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
成都鹭燕广福药业有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
安徽省鹭燕大华医药有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)	27,741,000.00	-	-	27,741,000.00	-	-
鹭燕（福建）生物制品有限公司	6,580,000.00	2,820,000.00	-	9,400,000.00	-	-

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
合 计	240,004,481.79	12,820,000.00	10,000,000.00	242,824,481.79	—	—

4、营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	1,357,287,722.24	1,599,212,831.40	1,303,723,288.92	1,070,202,603.47
其他业务收入	771,053.14	4,980,882.35	6,786,588.31	1,676,176.07
营业成本	1,284,499,784.66	1,511,638,652.70	1,233,118,495.60	1,011,321,936.36

5、投资收益

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益	77,126,841.45	68,776,459.20	69,167,280.22	37,587,286.39
处置长期股权投资产生的投资收益	—	1,600,740.38	-847,046.76	—
合 计	77,126,841.45	70,377,199.58	68,320,233.46	37,587,286.39

说明：本集团投资收益汇回未受到重大限制。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-370,806.90	1,574,828.40	773.28	5,049.34
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	400,131.20	2,946,630.08	1,032,548.74	1,097,500.00

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-116,670.11	-183,712.72	-33,412.48
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,462,412.01	2,710,296.64	744,907.17	824,304.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	1,491,736.31	7,115,085.01	1,594,516.47	1,893,441.64
减：非经常性损益的所得税影响数	400,054.16	1,786,518.13	471,787.31	556,053.68
非经常性损益净额	1,091,682.15	5,328,566.88	1,122,729.16	1,337,387.96
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-7,940.51	44,645.47	-43,496.53	-14,243.55

鹭燕（福建）药业股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2015 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,099,622.66	5,283,921.41	1,166,225.69	1,351,631.51

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.47%	17.97%	21.66%	22.60%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30%	17.10%	21.43%	22.27%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.80	1.14	1.13	0.94	-	-	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.08	1.11	0.93	-	-	-	-

