

上海神奇制药投资管理股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

上海神奇制药投资管理股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-73

审计报告

信会师报字[2016]第 113669 号

上海神奇制药投资管理股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

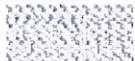
一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十七日



上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	263,532,414.27	296,632,024.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	371,265,374.71	263,653,297.73
应收账款	(三)	644,207,928.38	503,044,554.82
预付款项	(四)	32,950,532.69	89,059,490.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	104,204,614.55	85,901,753.51
买入返售金融资产			
存货	(六)	174,088,340.59	150,742,963.65
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	(七)	2,619,391.85	
流动资产合计		1,592,868,597.04	1,389,034,083.94
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	121,110,209.23	22,539,669.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	314,452,478.78	299,795,536.89
在建工程	(十)	106,157,570.99	62,238,153.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(十一)	9,107,253.46	8,655,584.22
油气资产			
无形资产	(十二)	107,917,270.06	55,654,033.34
开发支出			
商誉	(十三)	411,461,402.01	411,461,402.01
长期待摊费用	(十四)	3,202,787.90	1,259,139.52
递延所得税资产	(十五)	4,539,464.22	2,932,044.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,077,948,436.65	864,535,564.08
资产总计		2,670,817,033.69	2,253,569,648.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十七）	12,000,000.00	
应付账款	（十八）	103,166,671.03	73,273,063.27
预收款项	（十九）	73,542,069.53	82,311,431.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	4,654,974.60	3,627,036.76
应交税费	（二十一）	75,945,901.21	38,791,560.78
应付利息			
应付股利	（二十二）	2,907,848.08	2,907,848.08
其他应付款	（二十三）	55,442,398.95	22,683,007.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		357,659,863.40	253,593,947.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十四）	1,740,000.00	1,740,000.00
递延所得税负债	（十五）	25,577,018.45	261,793.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,317,018.45	2,001,793.38
负债合计		384,976,881.85	255,595,741.16
所有者权益：			
股本	（二十五）	534,071,628.00	445,059,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	969,338,551.84	1,058,350,489.84
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	75,945,675.20	185,924.80
专项储备			
盈余公积	（二十八）	39,573,825.17	39,573,825.17
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	611,083,565.07	422,745,508.23
归属于母公司所有者权益合计		2,230,013,245.28	1,965,915,438.04
少数股东权益		55,826,906.56	32,058,468.82
所有者权益合计		2,285,840,151.84	1,997,973,906.86
负债和所有者权益总计		2,670,817,033.69	2,253,569,648.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海神奇制药投资管理股份有限公司
资产负债表
2015 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		6,337,961.01	7,405,074.60
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	(一)		
预付款项			
应收利息			
应收股利		86,354,546.77	172,081,477.98
其他应收款	(二)	90,038.56	40,038.56
存货			
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		92,782,546.34	179,526,591.14
非流动资产:			
可供出售金融资产		111,692,956.27	10,617,980.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,685,041,551.05	1,676,041,551.05
投资性房地产			
固定资产		225,920.93	309,733.86
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,796,960,428.25	1,686,969,265.71
资产总计		1,889,742,974.59	1,866,495,856.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 上海神奇制药投资管理股份有限公司
 资产负债表（续）
 2015年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利		135,618.80	135,618.80
其他应付款		51,982,596.33	96,543,592.55
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		52,118,215.13	96,679,211.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,315,225.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,315,225.07	
负债合计		77,433,440.20	96,679,211.35
所有者权益：			
股本		534,071,628.00	445,059,690.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,215.54	1,209,769,153.54
减：库存股			
其他综合收益		75,945,675.20	185,924.80
专项储备			
盈余公积		24,432,139.93	24,432,139.93
未分配利润		57,102,875.72	90,369,737.23
所有者权益合计		1,812,309,534.39	1,769,816,645.50
负债和所有者权益总计		1,889,742,974.59	1,866,495,856.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海神奇制药投资管理股份有限公司

合并利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十)	1,592,912,488.82	1,293,713,330.65
其中: 营业收入	(三十)	1,592,912,488.82	1,293,713,330.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,341,432,028.03	1,083,382,096.48
其中: 营业成本	(三十)	413,616,660.07	275,610,945.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十一)	25,195,932.86	20,348,316.58
销售费用	(三十二)	775,770,136.83	665,313,563.55
管理费用	(三十三)	112,359,524.75	113,609,667.34
财务费用	(三十四)	3,680,077.69	1,436,134.22
资产减值损失	(三十五)	10,809,695.83	7,063,469.57
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)	(三十六)	2,987,111.62	1,432,510.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		254,467,572.41	211,763,744.47
加: 营业外收入	(三十七)	5,243,938.64	4,089,276.04
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十八)	924,727.74	1,685,389.58
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		258,786,783.31	214,167,630.93
减: 所得税费用	(三十九)	40,521,115.56	33,267,035.01
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		218,265,667.75	180,900,595.92
归属于母公司所有者的净利润		216,730,448.68	180,170,055.67
少数股东损益		1,535,219.07	730,540.25
六、其他综合收益的税后净额		75,759,750.40	94,885.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		75,759,750.40	94,885.76
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		75,759,750.40	94,885.76
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		75,759,750.40	94,885.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,025,418.15	180,995,481.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		292,490,199.08	180,264,941.43
归属于少数股东的综合收益总额		1,535,219.07	730,540.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十三 (二)	0.44	0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三 (二)	0.44	0.40

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 王霞娟



上海神奇制药投资管理股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,495,873.12	4,779,162.13
财务费用		-29,222.62	-14,481.70
资产减值损失			
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)	(四)	39,000.00	173,148,363.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-4,427,650.50	168,383,682.85
加: 营业外收入		4,510.26	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			67,240.12
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,423,140.24	168,316,442.73
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,423,140.24	168,316,442.73
五、其他综合收益的税后净额		75,759,750.40	94,885.76
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		75,759,750.40	94,885.76
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		75,759,750.40	94,885.76
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		71,336,610.16	168,411,328.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,385,709,152.65	1,146,248,413.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	19,842,253.55	6,719,730.15
经营活动现金流入小计		1,405,551,406.20	1,152,968,143.99
购买商品、接受劳务支付的现金		391,152,324.74	289,842,546.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,467,373.50	117,031,942.30
支付的各项税费		255,510,538.93	231,451,633.21
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	597,303,495.97	523,261,678.52
经营活动现金流出小计		1,375,433,733.14	1,161,587,800.80
经营活动产生的现金流量净额		30,117,673.06	-8,619,656.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,952,547.62	1,432,510.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,000.00	57,105.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			267,800.00
投资活动现金流入小计		5,478,547.62	1,757,415.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,178,756.68	60,371,475.53
投资支付的现金		2,482,555.61	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-19,044,395.59	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,616,916.70	60,371,475.53
投资活动产生的现金流量净额		-44,138,369.08	-58,614,060.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,240,000.00	7,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,740,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,240,000.00	37,740,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,319,071.27	1,496,060.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		61,319,071.27	1,496,060.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,079,071.27	36,243,940.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157.41	9.20
五、现金及现金等价物净增加额		-33,099,609.88	-30,989,767.84
加：期初现金及现金等价物余额		296,632,024.15	327,621,791.99
六、期末现金及现金等价物余额		263,532,414.27	296,632,024.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海神奇制药投资管理股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,670.31	7,530,676.40
经营活动现金流入小计		18,670.31	7,530,676.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		711,960.53	1,185,561.97
支付的各项税费		23.80	43.20
支付其他与经营活动有关的现金		9,478,705.71	3,290,366.90
经营活动现金流出小计		10,190,690.04	4,475,972.07
经营活动产生的现金流量净额		-10,172,019.73	3,054,704.33
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		46,958,300.00	1,066,885.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,958,300.00	1,066,940.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,830.00	17,300.00
投资支付的现金		9,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		9,009,830.00	17,300.00
投资活动产生的现金流量净额		37,948,470.00	1,049,640.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,843,721.27	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,843,721.27	
筹资活动产生的现金流量净额		-28,843,721.27	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157.41	9.20
五、现金及现金等价物净增加额		-1,067,113.59	4,104,353.83
加: 期初现金及现金等价物余额		7,405,074.60	3,300,720.77
六、期末现金及现金等价物余额		6,337,961.01	7,405,074.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	445,059,690.00			1,058,350,489.84		185,924.80		39,573,825.17		422,745,508.23	32,058,468.82	1,997,973,906.86	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	445,059,690.00			1,058,350,489.84		185,924.80		39,573,825.17		422,745,508.23	32,058,468.82	1,997,973,906.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,011,938.00			-89,011,938.00		75,759,750.40				188,338,056.84	23,768,437.74	287,866,244.98	
（一）综合收益总额						75,759,750.40				216,730,398.68	1,535,219.07	294,025,368.15	
（二）所有者投入和减少资本	89,011,938.00			-89,011,938.00						451,379.43	22,233,218.67	22,684,598.10	
1．股东投入的普通股										451,379.43	22,233,218.67	22,684,598.10	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额	89,011,938.00			-89,011,938.00									
4．其他													
（三）利润分配										-28,843,721.27		-28,843,721.27	
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-28,843,721.27		-28,843,721.27	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	534,071,628.00			969,338,551.84		75,945,675.20		39,573,825.17		611,083,565.07	55,826,906.56	2,285,840,151.84	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



企业法定代表人:

会计机构负责人:



上海神奇制药投资管理股份有限公司

所有者权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,059,690.00				1,209,769,153.54		185,924.80		24,432,139.93	90,369,737.23	1,769,816,645.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	445,059,690.00				1,209,769,153.54		185,924.80		24,432,139.93	90,369,737.23	1,769,816,645.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,011,938.00				-89,011,938.00		75,759,750.40			-33,266,861.51	42,492,888.89
（一）综合收益总额							75,759,750.40			-4,423,140.24	71,336,610.16
（二）所有者投入和减少资本	89,011,938.00				-89,011,938.00						
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	89,011,938.00				-89,011,938.00						
4. 其他											
（三）利润分配										-28,843,721.27	-28,843,721.27
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,843,721.27	-28,843,721.27
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		75,945,675.20		24,432,139.93	57,102,875.72	1,812,309,534.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王波

主管会计工作负责人:

王波

会计机构负责人:

王波



上海神奇制药投资管理股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2015 年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	445,059,690.00				1,209,769,153.54		91,039.04		14,391,058.02	-67,905,623.59	1,601,405,317.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	445,059,690.00				1,209,769,153.54		91,039.04		14,391,058.02	-67,905,623.59	1,601,405,317.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							94,885.76		10,041,081.91	158,275,360.82	168,411,328.49
(一) 综合收益总额							94,885.76			168,316,442.73	168,411,328.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,041,081.91	-10,041,081.91	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									10,041,081.91	-10,041,081.91	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	445,059,690.00				1,209,769,153.54		185,924.80		24,432,139.93	90,369,737.23	1,769,816,645.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海神奇制药投资管理股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海神奇制药投资管理股份有限公司(以下简称:本公司或公司)为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司(以下简称:上海飞天)在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司(现已更名为贵州神奇集团控股有限公司)(以下简称:贵州神奇)签订《股权转让协议》,协议约定,贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司(以下简称:金桥药业)92.58%股权和 3300 万元现金为支付方式,受让上海飞天持有的本公司 50.02%的股权(73,977,757 股法人股)。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会(证监公司字(2004)13 号)《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》,协议约定,本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58%的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会(证监公司字(2004)9 号)审议通过。本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成,贵州神奇所收购本公司 50.02%股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇,占公司总股本比例 39.73%,均为无限售条件流通股股份。

2013 年 5 月 8 日,经中国证监会证监许可[2013]633 号"关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复"核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份,为有限售条件的流通股股份;核准非公开发行新股 69,832,402 股,实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日止,公司总股本 445,059,690 股,公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司,其所持有公司 109,418,017 股股份,占公司总股本的比例为 24.585%。2013 年 6 月 19 日,贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司(原贵州柏强制药股份有限公司,以下简称“柏强制药”)的名称及股东变更,柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”,柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更

为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100% 股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100% 股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。截止 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本为肆亿肆仟伍佰零伍万玖仟陆佰玖拾元。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2015 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇投资有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	控股方式
贵州金桥药业有限公司	直接控股
贵州神奇药业有限公司	直接控股
贵州柏强制药有限公司	直接控股
广东神奇医药有限公司	直接控股

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表涵盖的会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	按应收款项性质
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
其中：1-6 月		
7-12 月	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	3	4.85~ 2.42
机器设备	年限平均法	5~10	3	19.4~ 9.7
电子设备	年限平均法	5~10	3--10	19.4~ 9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
办公设备	年限平均法	5~10	3--10	19.4~ 9.7
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 生物资产

1、本公司的生物资产为长期资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，本公司使用寿命确定为林木类使用寿命 10 年，畜牧类使用寿命 3 年，预计残值率 5%，斑螫养殖、艾纳香种植类使用寿命 3 年，预计残值率 5%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

消耗性生物资产在收获时按采用加权平均法结转成本。

6、生物资产出售、盘亏、死亡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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	法律规定的最低年限
土地使用权		权证上记录的年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

一般按 5 年期限摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请,销售内勤人员根据销货申请及信用审批通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的收货通知,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,开具销售发票,确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司上海神奇制药	25%
子公司金桥药业	15%
子公司神奇药业	15%
子公司柏强制药	15%
子公司广东医药	25%

(二) 税收优惠

根据“国科火字(2012)175号”文、《关于贵州省2012第一批高新技术企业复审备案申请的函》证书编号:GR201252000020,本公司子公司贵州金桥药业有限公司为高新技术企业。根据贵州省国家税务总局《关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》(黔国税函[2011]19号)有关规定,在总局未下发新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见之前,贵州金桥药业有限公司仍暂执行减按15%税率征收企业所得税的优惠政策,待总局新一轮西部大开发有关税收优惠政策实施意见下发后,按总局新规定调整执行。

子公司贵州神奇制药有限公司享受15%的西部大开发所得税优惠政策,每年进行备案申请登记。

子公司柏强制药2015年4月22日依据《财税(2011)58号》文向税务机关提请“04100026设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,享受优惠期间为2015年01月01日至2015年12月31日”获得批准,2015年度按照15%优惠所得税税率计缴所得税。

(三) 其他说明

1、房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

2、个人所得税:员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	193,255.02	239,952.15
银行存款	251,339,159.25	296,392,072.00
其他货币资金	12,000,000.00	
合计	263,532,414.27	296,632,024.15

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	371,265,374.71	263,653,297.73
合计	371,265,374.71	263,653,297.73

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	130,764,107.52	
合计	130,764,107.52	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,182,136.12	2.92	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	3.76	20,182,136.12	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	670,227,347.36	97.08	26,019,418.98	3.88	517,256,316.63	96.24	14,211,761.81	2.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
合计	690,409,483.48	100.00	46,201,555.10		537,438,452.75	100.00	34,393,897.93	
								503,044,554.82

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	无法收回
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	无法收回
合计	20,182,136.12	20,182,136.12		

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	545,085,554.74	1,117,424.15	0.20
其中：1-6 月	489,214,345.57		
7-12 月	55,871,209.17	1,117,424.15	2.00
1 年以内小计	545,085,554.74	1,117,424.15	0.20
1 至 2 年	82,054,628.70	8,205,462.88	10.00
2 至 3 年	31,375,561.91	9,412,668.58	30.00
3 至 4 年	8,855,477.29	4,427,738.65	50.00
4 至 5 年	1,818,097.30	1,818,097.30	100.00
5 年以上	1,038,027.42	1,038,027.42	100.00
合计	670,227,347.36	26,019,418.98	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海英雄集团	19,127,195.61	2.77	19,127,195.61
江苏九州通医药有限公司	19,095,461.37	2.77	
广东九州通医药有限公司	18,881,538.07	2.73	
安徽省红业医药有限公司	16,588,206.46	2.40	
河南九州通医药有限公司	16,361,978.56	2.37	
合计	90,054,380.07	13.04	19,127,195.61

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,411,930.19	64.98	59,799,943.87	67.15
1 至 2 年	6,591,968.30	20.01	27,433,197.01	30.80
2 至 3 年	3,134,680.00	9.51	7,280.00	0.01
3 年以上	1,811,954.20	5.50	1,819,069.20	2.04
合计	32,950,532.69	100.00	89,059,490.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
吴江市金晓空调净化有限公司	3,486,000.00	10.58
广东广益药业有限公司	3,392,920.38	10.30
潘东来	3,070,000.00	9.32
贵阳时代天地建设开发投资有限公司	3,044,700.00	9.24
甘肃农垦医药药材站	1,900,957.48	5.77
合计	14,894,577.86	45.21

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	603,516.06	0.56	603,516.06	100.00	603,516.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,507,590.34	99.44	2,302,975.79	2.16	104,204,614.55	88,290,774.46	99.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	107,111,106.40	100.00	2,906,491.85		104,204,614.55	88,894,290.52	100.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	603,516.06	100.00	预计无法收回
合计	603,516.06	603,516.06		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,087,197.29	151,095.42	0.16
其中：1-6 月	80,611,391.16	11,643.88	0.01
7-12 月	11,475,806.13	139,451.54	1.22
1 年以内小计	92,087,197.29	151,095.42	0.16
1 至 2 年	11,836,484.01	738,531.92	6.24
2 至 3 年	1,421,365.88	332,099.42	23.36
3 至 4 年	162,588.27	81,294.13	50.00
4 至 5 年	20,220.00	20,220.00	100.00
5 年以上	979,734.89	979,734.89	100.00
合计	106,507,590.34	2,302,975.79	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
卢峥亮	市场备用金	3,278,142.14	1 年以内	3.06	
徐建更	市场备用金	3,203,196.45	1 年以内	2.99	
林木钦	市场备用金	3,137,457.31	1 年以内	2.93	
刚健	市场备用金	2,889,820.49	1 年以内	2.70	
邱伟	市场备用金	1,574,606.05	1 年以内	1.47	
合计		14,083,222.44		13.15	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,872,472.67	380,732.88	40,491,739.79	37,751,348.62	385,619.51	37,365,729.11
在途物资	167,793.88		167,793.88	107,564.02		107,564.02
周转材料	1,903,790.18		1,903,790.18	1,234,382.41		1,234,382.41
在产品	26,604,957.87		26,604,957.87	9,673,491.91		9,673,491.91
库存商品	86,314,075.30	9,553.28	86,304,522.02	89,496,455.42	1,605.45	89,494,849.97

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额
消耗性生物资产	18,615,536.85		18,615,536.85	12,866,946.23
合计	174,478,626.75	390,286.16	174,088,340.59	151,130,188.61
				387,224.96
				150,742,963.65

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	385,619.51			4,886.63		380,732.88
库存商品	1,605.45	7,947.83				9,553.28
周转材料						
半成品						
合计	387,224.96	7,947.83		4,886.63		390,286.16

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

项目	期末余额	年初余额
应交税费借方余额	2,619,391.85	
合计	2,619,391.85	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	121,110,209.23		121,110,209.23	22,539,669.76		22,539,669.76
其中：按公允价值计量	110,292,956.27		110,292,956.27	217,980.80		217,980.80
按成本计量	10,817,252.96		10,817,252.96	22,321,688.96		22,321,688.96
合计	121,110,209.23		121,110,209.23	22,539,669.76		22,539,669.76

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类		可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值		110,292,956.27	110,292,956.27

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	75,945,675.20	75,945,675.20
已计提减值金额		

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00				
申银万国证券股份有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00					
龙里国丰村镇银行有限责任公司	2,504,436.00		2,504,436.00					
都匀市农村信用合作联社大坪信用社	6,168,994.00			6,168,994.00				
平坝鼎立村镇银行有限责任公司	3,248,258.96			3,248,258.96				
合计	22,321,688.96		11,504,436.00	10,817,252.96				

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	367,260,933.79	167,209,638.79	34,708,686.95	25,763,101.18	594,942,360.71
(2) 本期增加金额	26,571,946.38	18,758,901.61	3,161,352.25	5,497,106.55	53,989,306.79
— 购置	543,283.40	11,841,489.41	2,326,707.48	3,604,039.91	18,315,520.20
— 在建工程转入	26,028,662.98	6,917,412.20	834,644.77	1,893,066.64	35,673,786.59
(3) 本期减少金额	4,022,752.10	1,285,763.72	489,218.00	780,212.27	6,577,946.09
— 处置或报废	4,022,752.10	1,285,763.72	489,218.00	780,212.27	6,577,946.09
(4) 期末余额	389,810,128.07	184,682,776.68	37,380,821.20	30,479,995.46	642,353,721.41
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	158,369,656.47	104,727,193.62	16,692,659.79	12,858,296.45	292,647,806.33
(2) 本期增加金额	17,292,862.28	10,215,521.33	5,361,324.19	4,107,982.31	36,977,690.11
— 计提	17,292,862.28	10,215,521.33	5,361,324.19	3,653,817.94	36,523,525.74
— 合并增加				454,164.37	454,164.37
(3) 本期减少金额	2,044,095.47	740,599.23	454,087.92	984,488.68	4,223,271.30
— 处置或报废	2,044,095.47	740,599.23	454,087.92	984,488.68	4,223,271.30
(4) 期末余额	173,618,423.28	114,202,115.72	21,599,896.06	15,981,790.08	325,402,225.14
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
(1) 年初余额	149,208.17	2,349,809.32			2,499,017.49
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 期末余额	149,208.17	2,349,809.32			2,499,017.49
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	216,042,496.62	68,130,851.64	15,780,925.14	14,498,205.38	314,452,478.78
(2) 年初账面价值	208,742,069.15	60,132,635.85	18,016,027.16	12,904,804.73	299,795,536.89

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
在建工程	106,157,570.99		62,238,153.88	
合计	106,157,570.99		62,238,153.88	

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
沙文工程项目		680,522.55	718,867.86			1,399,390.41		15.00%				自筹
设备升级系统		2,277,302.79	344,029.27			2,621,332.06		90.00%				募集资金
用友 ERP 系统		2,015,975.22	950,461.50			2,966,436.72		80.00%				募集资金
人力资源系统		1,766,581.23	1,458,688.92			3,225,270.15		85.00%				募集资金
移动营销平台		2,994,104.86	3,675,331.00			6,669,435.86		75.00%				募集资金
高新沙文 2013-29 地块围墙		1,108,780.57	867,537.80			1,976,318.37						自筹与募集
新建生产车间		133,520.00	14,187,294.72			14,320,814.72		98.00%				自筹与募集
新职工宿舍		3,139,227.00			38,670.00	3,100,557.00		99.00%				自筹
生产线 2010 版 GMP 认证改造 (ZP-11)		3,588,702.00	27,987,730.63	4,888,608.26	78,282.05	26,609,542.32		90.00%				自筹与募集
笋子林生产线技改项目		5,529,385.87	1,555,460.85			7,084,846.72		80.00%				自筹与募集
乌梢蛇养殖基地钢屋架		16,094,123.00			9,600.00	16,084,523.00		99.00%				自筹与募集
都匀生产线新建项目		20,701,588.81	17,157,099.05	28,697,457.57	2,599,800.88	6,561,429.41		100.00%				自筹与募集
贵州君之堂中药饮片厂			4,726,116.04			4,726,116.04		10.00%				自筹
合计		60,029,813.90	73,628,617.64	33,586,065.83	2,726,352.93	97,346,012.78						

(十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	畜牧养殖业	合计
	艾纳香	斑蝥虫	
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,398,145.84	257,438.38	8,655,584.22
(2) 本期增加金额	429,035.88	22,633.36	451,669.24
— 外购	429,035.88	22,633.36	451,669.24
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	8,827,181.72	280,071.74	9,107,253.46
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,827,181.72	280,071.74	9,107,253.46
(2) 年初账面价值	8,398,145.84	257,438.38	8,655,584.22

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	61,383,234.72		53,190,000.00	408,361.53	114,981,596.25
(2) 本期增加金额	54,144,779.96			210,645.90	54,355,425.86
—购置	54,144,779.96			210,645.90	54,355,425.86
(3) 本期减少金额				19,955.30	19,955.30
—处置				19,955.30	19,955.30
(4) 期末余额	115,528,014.68		53,190,000.00	599,052.13	169,317,066.81
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	5,875,790.21		20,832,750.00	261,772.70	26,970,312.91
(2) 本期增加金额	1,992,275.36			80,716.78	2,072,992.14
—计提	1,992,275.36			80,716.78	2,072,992.14
(3) 本期减少金额				758.30	758.30
—处置				758.30	758.30
(4) 期末余额	7,868,065.57		20,832,750.00	341,731.18	29,042,546.75
3. 减值准备					
(1) 年初余额			32,357,250.00		32,357,250.00
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	107,659,949.11			257,320.95	107,917,270.06
(2) 年初账面价值	55,507,444.51			146,588.83	55,654,033.34

本期摊销额 2,072,992.14 元。

(十三) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	期末余额
贵州柏强制药股份有限公司	411,461,402.01	411,461,402.01
合计	411,461,402.01	411,461,402.01

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区道路维修	401,200.00		200,600.00		200,600.00
土地流转金					
办公室及仓库租金	532,254.53	13,205.00	381,312.06		164,147.47
办公室装修费	325,684.99		130,273.92		195,411.07
同沙仓库库区装修费用		395,700.00	24,731.25		370,968.75
同沙仓库办公区装修费用		156,069.00	4,212.83		151,856.17
艾纳香打寒基地土地租金		903,000.00			903,000.00
艾纳香冗瓦基地土地租金		1,101,000.00			1,101,000.00
装修费		138,293.00	22,488.56		115,804.44
合计	1,259,139.52	2,707,267.00	763,618.62		3,202,787.90

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,445,344.34	4,539,464.22	19,546,963.07	2,932,044.46
合计	26,445,344.34	4,539,464.22	19,546,963.07	2,932,044.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值	1,047,173.52	261,793.38	1,047,173.52	261,793.38
可供出售金融资产公 允价值变动	101,260,900.57	25,315,225.07		
合计	102,308,074.09	25,577,018.45	1,047,173.52	261,793.38

(十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	12,000,000.00	

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付账款	103,166,671.03	73,273,063.27
合计	103,166,671.03	73,273,063.27

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州宝利科技有限公司	241,506.60	
合计	241,506.60	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	73,542,069.53	82,311,431.75
合计	73,542,069.53	82,311,431.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
史莉	147,166.00	
廖友元	95,000.00	
朱恒海	46,038.13	
陈梦清	40,882.16	
合计	329,086.29	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,913,112.62	120,035,904.84	119,140,905.11	3,808,112.35
离职后福利-设定提存计划	2,541.27	13,173,530.82	13,040,592.71	135,479.38
辞退福利	711,382.87			711,382.87
一年内到期的其他福利				
合计	3,627,036.76	133,209,435.66	132,181,497.82	4,654,974.60

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,593,007.00	111,032,069.59	110,215,163.39	2,409,913.20
(2) 职工福利费		2,017,132.68	2,017,132.68	
(3) 社会保险费		6,139,361.60	6,138,204.38	1,157.22
其中：医疗保险费		5,356,095.32	5,355,121.70	973.62
工伤保险费		496,473.75	496,290.15	183.60
生育保险费		286,792.53	286,792.53	
失业保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	1,289,425.17	847,340.97	770,404.66	1,366,361.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	30,680.45			30,680.45
合计	2,913,112.62	120,035,904.84	119,140,905.11	3,808,112.35

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,175.14	12,187,976.15	12,055,472.04	134,679.25
失业保险费	366.13	985,554.67	985,120.67	800.13
合计	2,541.27	13,173,530.82	13,040,592.71	135,479.38

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	46,450,415.37	18,389,384.81
营业税	42,961.59	42,961.59
企业所得税	21,150,193.07	15,279,576.70
个人所得税	359,759.52	336,267.15

税费项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	3,752,205.18	1,985,091.05
教育费附加	3,309,027.38	1,367,546.12
地方教育费附加	351,620.68	213,933.83
价格调节基金	126,619.47	76,634.82
其他	403,098.95	1,100,164.71
合计	75,945,901.21	38,791,560.78

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	2,907,848.08	2,907,848.08
合计	2,907,848.08	2,907,848.08

(二十三) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	55,442,398.95	22,683,007.14
合计	55,442,398.95	22,683,007.14

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清理款（上海金融学院）	1,393,762.70	清理中
福泉市天利建设工程有限公司	1,074,834.23	相关手续未完成
西藏阜康医药科技有限公司	400,067.00	2016 年已退回

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,740,000.00			1,740,000.00	
合计	1,740,000.00			1,740,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
小河 GMP 认证改造	240,000.00				240,000.00	与资产相关
工业中小企业技术改造项目中 中央预算内投资资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
合计	1,740,000.00				1,740,000.00	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)	期末余额
		公积金转股	
股份总额	445,059,690.00	89,011,938.00	534,071,628.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	914,097,314.08		89,011,938.00	825,085,376.08
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
(1) 原制度资本公积转入	153,469,624.23			153,469,624.23
(2) 外币资本折算差额	-9,216,448.47			-9,216,448.47
合计	1,058,350,489.84		89,011,938.00	969,338,551.84

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用				
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变 动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额								
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	185,924.80	101,074,975.47		25,315,225.07	75,759,750.40			75,945,675.20
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益 中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益	185,924.80	101,074,975.47		25,315,225.07	75,759,750.40			75,945,675.20
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	185,924.80	101,074,975.47		25,315,225.07	75,759,750.40			75,945,675.20

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,573,825.17			39,573,825.17
合计	39,573,825.17			39,573,825.17

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	422,745,508.23	252,616,534.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	422,745,508.23	252,616,534.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,730,448.68	180,170,055.67
减：提取法定盈余公积		10,041,081.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,843,771.27	
转作股本的普通股股利		
加：所有者投入	451,379.43	
期末未分配利润	611,083,565.07	422,745,508.23

(三十) 营业收入和营业成本

1、按业务类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,588,404,175.50	411,491,673.77	1,291,487,192.47	273,734,583.13
其他业务	4,508,313.32	2,124,986.30	2,226,138.18	1,876,362.09
合计	1,592,912,488.82	413,616,660.07	1,293,713,330.65	275,610,945.22

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药制造	1,490,637,235.09	323,519,707.16	1,291,487,192.47	273,734,583.13
医药商业	97,766,940.41	87,971,966.61		
合计	1,588,404,175.50	411,491,673.77	1,291,487,192.47	273,734,583.13

3、 主营业务（分产品）

单位：万元

商品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
枇杷止咳颗粒	201,764,691.32	32,284,560.65	148,942,649.93	31,410,820.57
强力枇杷露	117,913,485.18	38,640,604.86	89,587,110.77	35,233,445.52
枇杷止咳胶囊	68,537,528.56	16,174,666.68	74,506,220.90	17,574,078.90
精乌胶囊	61,122,964.07	20,473,443.87	51,276,746.63	16,339,464.89
全天麻胶囊	59,519,553.97	26,206,255.95	55,650,421.70	21,341,418.24
斑蝥酸钠维生素 B6 注射液	395,404,002.68	35,947,723.75	335,228,858.81	24,574,351.89
斑蝥酸钠注射液	108,438,854.40	19,254,796.84	87,949,768.55	13,300,871.96
珊瑚癣净	105,627,357.65	22,794,010.50	102,874,126.81	25,835,191.80
银丹心泰滴丸	55,783,550.72	9,352,609.45	62,241,082.59	7,909,245.30
金乌骨通胶囊	156,499,760.51	41,476,393.97	151,718,636.35	36,282,321.42
其他	257,792,426.44	148,886,607.25	131,511,569.43	43,933,372.64
合计	1,588,404,175.50	411,491,673.77	1,291,487,192.47	273,734,583.13

4、 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	122,106,561.40	24,071,908.12	93,761,956.59	17,809,455.94
华北地区	262,897,208.17	56,803,021.94	236,081,589.54	47,393,299.02
华东地区	482,623,369.03	105,178,952.43	328,004,020.83	70,920,667.14

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	216,572,165.56	87,520,697.09	161,657,559.07	34,030,442.65
华中地区	175,656,413.47	44,075,218.69	192,254,781.61	45,191,812.09
西北地区	80,641,434.99	19,969,638.43	89,658,398.49	21,263,929.66
西南地区	247,907,022.88	73,872,237.07	190,068,886.34	37,124,976.63
合计	1,588,404,175.50	411,491,673.77	1,291,487,192.47	273,734,583.13

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽省红业医药有限公司	26,309,196.58	1.66
国药乐仁堂医药有限公司	29,183,159.02	1.84
河南九州通医药有限公司	32,083,771.79	2.02
广东九州通医药有限公司	33,300,269.50	2.10
山东九州通医药有限公司	35,399,991.54	2.23
合计	156,276,388.43	9.85

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建维护建设税	13,924,813.02	10,601,640.89
教育费附加	6,508,495.56	5,169,264.43
地方教育费附加	4,323,711.59	3,446,176.35
价格调节基金	421,943.25	1,131,234.91
堤围费	16,969.44	
合计	25,195,932.86	20,348,316.58

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	389,309.38	296,805.04
业务招待费	2,176,229.51	2,024,770.70
业务学习交流费	23,441,892.89	18,914,811.27
产品交流费	84,071,000.00	64,670,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
患者交流培训	7,797,000.00	6,780,000.00
广告宣传费	179,661,373.37	184,443,151.91
运输费	13,327,047.19	15,052,507.27
办公费	15,059,462.44	19,417,970.17
差旅费	139,483,516.88	125,113,365.48
通讯费	1,045,353.40	875,242.43
职工薪酬	41,513,259.98	39,787,195.07
产品推广费	169,561,977.94	148,415,229.86
销售折扣与折让	5,311,285.25	2,093,793.07
咨询费	68,239,734.25	9,065,984.70
装修费		101,633.60
仓储费	7,198,753.66	4,974,416.54
交通费	987,332.96	242,748.90
培训费	113,896.00	178,987.00
汽车费	12,014,052.07	14,718,477.91
邮费		163,683.50
其他	4,377,659.66	7,982,789.13
合计	775,770,136.83	665,313,563.55

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	8,774,147.72	9,273,934.72
办公费	3,590,886.28	6,353,928.35
差旅费	3,314,959.96	3,482,253.82
业务招待费	5,182,433.31	4,598,714.06
通讯费	573,991.99	359,325.65
职工薪酬	27,251,033.67	24,775,884.62
福利费	797,773.31	108,499.24
车辆费	2,661,912.50	1,671,996.75
低值易耗品摊销	62,029.78	22,008.50
社保金	4,579,503.76	6,009,757.10
印花税	319,332.90	223,237.64
土地使用税	826,864.52	40,614.00
无形资产摊销	2,076,325.47	1,612,087.25

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,798,853.60	817,538.40
修理费	865,701.31	165,771.84
评估审计费	1,799,721.04	2,277,789.00
工会经费	259,361.27	200,123.04
教育经费		47,740.00
租赁费	3,933,226.29	679,207.66
会务费	2,214,367.55	2,414,923.87
咨询费	1,358,345.42	1,608,541.76
董监事费	334,500.00	282,000.00
法律顾问费	45,295.50	35,000.00
香港商报刊登费	120,000.00	120,000.00
广告宣传费	2,733,042.08	6,321,095.76
研发费	20,860,784.24	23,486,970.15
长期待摊费用	572,259.46	200,600.00
其他	15,452,871.82	16,420,124.16
合计	112,359,524.75	113,609,667.34

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,118,448.28	2,135,892.05
减：利息收入	1,206,993.76	1,049,162.97
汇兑损益	513.39	-9.20
手续费及其他	539,181.75	11,981.31
承兑汇票贴现息	228,928.03	337,433.03
合计	3,680,077.69	1,436,134.22

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,806,634.63	7,586,472.40
存货跌价损失	3,061.20	-523,002.83

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	10,809,695.83	7,063,469.57

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		1,066,885.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	948,727.62	365,625.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	39,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,999,384.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,987,111.62	1,432,510.30

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,928.24	7,268.53	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	15,928.24	7,268.53	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,981,904.30	3,100,000.00	
赔款收入	2,600.00	1,575.00	
其他	243,506.10	980,432.51	
合计	5,243,938.64	4,089,276.04	

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新财政补贴	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
南明区工信局		150,000.00	与收益相关
南明区财政局拨款		1,200,000.00	与收益相关
收到工信委款	100,000.00	150,000.00	与收益相关
收到贵阳市工业和信息化委员会款	20,000.00	10,000.00	与收益相关
精乌胶囊产业化开发项目贴息	520,000.00	360,000.00	与收益相关
经发局补助拨款	30,000.00	200,000.00	与收益相关
名牌产品奖励款		30,000.00	与收益相关
花溪农业局补助		50,000.00	与收益相关
贵阳市质量技术监督局补贴		200,000.00	与收益相关
贵阳市质检局汇款		200,000.00	与收益相关
奖励	360,000.00	50,000.00	与收益相关
黔南州龙里县政府补贴资金	50,000.00		与收益相关
技改资金	1,900,000.00		与收益相关
产业扶持资金	100,000.00		与收益相关
见习生生活补贴	246,904.30		与收益相关
贵州省科技厅	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与 收益相关
贵阳市经济技术开发区投资服务局	100,000.00		与收益相关
都匀市扶贫开发局种植基地扶贫款	25,000.00		与收益相关
收名牌培育经费（黔南州质量技术监督局都匀经济开发分局）	30,000.00		与收益相关
合计	4,981,904.30	3,100,000.00	与收益相关

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	129,645.53	70,227.77	129,645.53
其中：固定资产处置损失	129,645.53	70,227.77	129,645.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	186,554.70	171,680.00	186,554.70
慰问金及赔款	11,835.51	5,019.52	11,835.51
商品过期作废损失	121,386.98	958,886.17	121,386.98
税收滞纳金	287,358.41	413,100.00	287,358.41
其他	187,946.61	66,476.12	187,946.61
合计	924,727.74	1,685,389.58	924,727.74

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,128,535.32	34,342,518.88
递延所得税费用	-1,607,419.76	-1,075,483.87
合计	40,521,115.56	33,267,035.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	259,791,219.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	42,139,291.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	445,890.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,064,066.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	40,521,115.56

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	68,218.80	868,465.10
利息收入	731,596.41	659,497.17
政府补助收入	2,971,904.30	2,550,000.00
收货款保证金	5,054,746.84	107,639.19
收市场人员还款	2,762,539.12	455,541.71
收到财政局产业扶持资金	2,010,000.00	550,000.00
其他	6,243,248.08	1,528,586.98
合计	19,842,253.55	6,719,730.15

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行贷款顾问费用		180,000.00
管理费用中的现金支出(除职工薪酬、折旧摊销及税费外)	79,832,845.12	32,598,971.43
销售费用中的现金支出(除职工薪酬、折旧摊销及税费外)	350,042,205.48	343,952,296.53

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的承兑汇票贴现息及手续费等支出	301,651.79	427,614.40
营业外支出的现金支出	53,096.41	974,827.77
其他应收（付）款的现金支出	57,111,590.30	5,327,664.65
付市场人员借支款	109,962,106.87	139,800,303.74
合计	597,303,495.97	523,261,678.52

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	218,265,667.75	180,900,595.92
加：资产减值准备	10,809,695.83	-2,265,855.15
固定资产等折旧	36,523,525.74	29,766,503.07
无形资产摊销	2,072,992.14	1,755,248.09
长期待摊费用摊销	764,868.63	337,912.80
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)	96,236.48	-2,313.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,374.55	65,454.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,514,350.00	1,479,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,987,111.62	-1,432,510.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,607,419.76	-117,013.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,315,225.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,412,056.08	-65,644,205.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,037,500.72	-201,512,969.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,112,287.11	48,049,996.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,117,673.06	-8,619,656.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	263,532,414.27	296,632,024.15
减：现金的期初余额	296,632,024.15	327,621,791.99
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	-33,099,609.88	-30,989,767.84

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,000,000.00
其中：广东神奇医药有限公司	9,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,044,395.59
其中：广东神奇医药有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-10,044,395.59

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	263,532,414.27	296,632,024.15
其中：库存现金	193,255.02	239,952.15
可随时用于支付的银行存款	251,339,159.25	296,392,072.00
可随时用于支付的其他货币资金	12,000,000.00	
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	263,532,414.27	296,632,024.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 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	416.73	6.4967	2,707.37
其中：美元	416.73	6.4967	2,707.37

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东神奇医药有限公司	2015 年 6 月	9,000,000.00	30.00	购买	2015 年 6 月	公司控制权转移	49,296,750.48	-560,141.84

2、 合并成本及商誉

合并成本	广东神奇医药有限公司
— 现金	9,000,000.00
合并成本合计	9,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：根据 2015 年 3 月 31 日签订的《关于东莞市鸿润国际医药有限公司股权转让暨增资扩股协议》确定合并成本。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广东神奇医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	36,863,566.51	36,888,149.64
货币资金	19,044,445.59	19,044,445.59
应收款项	6,838,680.87	6,838,680.87
存货	9,204,897.09	9,204,897.09
固定资产	1,775,542.96	1,775,542.96
无形资产		
长期待摊费用		24,583.13
负债：	5,383,551.54	5,383,551.54
借款		
应付款项	5,383,551.54	5,383,551.54
递延所得税负债		
净资产	31,480,014.97	31,504,598.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	31,480,014.97	31,504,598.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按被收购方账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：企业合并中无承担的被购买方的或有负债。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间 接	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	贵阳	制药	92.58		购买
贵州柏强制药有限公司	贵阳	贵阳	制药	100.00		非同一控制合并
广东神奇医药有限公司	东莞	东莞	医药销售	30.00		非同一控制合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

根据 2015 年 3 月 31 日签定的《关于东莞市鸿润国际医药有限公司股权转让暨增资扩股协议》，其中“第七条公司的组织机构安排：7.1 股东会；7.1.2 股东会为公司权力机关；7.1.3 股东会决策重大事项，经公司持有股权比例 2/3 以上的股东通过方能生效；7.2 董事会和管理人员：7.2.2 董事会由 5 名董事组成，其中神奇制药选派 3 名董事，赵红军选派 1 名董事，陈笑锋选派 1 名董事；7.2.3 公司财务总监由神奇制药委派的人员担任”。

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
贵州金桥药业有限公司	7.42%	1,460,334.45		26,390,733.91
广东神奇医药有限公司	70.00%	-392,099.29		21,661,119.38

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：根据 2015 年 3 月 31 日签定的《关于东莞市鸿润国际医药有限公司股权转让暨增资扩股协议》中规定（详见上述 1 企业集团表下说明）。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	非流动负债	非流动负债	流动负债	资产合计	非流动负债
贵州金桥药业有限公司	321,283,754.15	115,839,004.15	437,122,758.30	81,452,489.97	81,452,489.97	342,369,817.01	92,028,238.88	434,398,055.89
广东神奇医药有限公司	40,125,863.25	2,259,530.52	42,385,393.77	11,440,937.51	11,440,937.51			
								99,681,996.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州金桥药业有限公司	217,799,274.59	19,681,057.33	19,681,057.33	-9,031,491.21	194,474,927.49	17,062,013.80	17,062,013.80	-9,689,326.83
广东神奇医药有限公司	49,296,750.48	-560,141.84	-560,141.84	-13,272,365.99				

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产	121,110,209.23			121,110,209.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	121,110,209.23			121,110,209.23
持续以公允价值计量的资产总额	121,110,209.23			121,110,209.23

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

九、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贵州神奇投资有限公司	贵阳	投资活动	50,000,000.00	24.59	24.59

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州贵创投资有限公司	同一母公司控制的子公司
贵州神奇彩印包装有限责任公司	同一母公司控制的子公司
贵州民泰商贸有限公司	同一母公司控制的子公司
黔南神奇医药有限公司	同一母公司控制的子公司
贵阳神奇大酒店有限公司	同一母公司控制的子公司
贵阳金泰房地产开发有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵州神奇商业发展有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵州神奇啤酒有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵州百强集团投资控股有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
龙里县柏强植物开发有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵阳凯宾商贸有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵阳神奇星岛酒店有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵州鸿邮实业股份有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵州神奇百盛购物中心有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵阳君业商业发展有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵定恒伟玻璃制品厂	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵阳神东大厦物业管理有限公司	本企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵阳德堡快递印务有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	本企业关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳德堡快速印务有限公司	采购包装物	1,346,585.41	2,446,695.60
贵阳宇龙纸制品加工有限公司	商品采购	4,255,907.81	3,360,484.93

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黔南神奇医药有限公司	销售药品	1,100,849.90	86,400.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
贵阳神奇大酒店有限公司	租赁办公场地	616,900.00	616,900.00
张 沛	租赁办公场地	433,330.00	305,880.00
江 蓓	土地租赁		300,000.00

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵州神奇投资有限公司	30,000,000.00	2015.03.31	2015.06.31	已归还
贵州神奇投资有限公司	20,000,000.00	2015.12.28	2016.03.28	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	182.11 万元	136.80 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	贵阳德堡快递印务有限公司	48,077.54			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	贵阳德堡快递印务有限公司		8,630.09
	贵阳宇龙纸制品加工有限公司	772,676.06	165,754.36
	贵阳神奇大酒店有限公司	219,996.00	220,000.00
	贵州神奇彩印包装有限责任公司	5,121.70	5,121.70
其他应付款			
	贵阳神奇大酒店有限公司	441,300.00	441,300.00
	贵州贵创投资有限公司	114,975.85	114,975.85
	贵州神奇投资有限公司	20,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

资产负债表日存在的重要承诺

2013 年 5 月份经资产重组通过同一控制下合并及非同一控制下合并购买了两个子公司，与重组相关的承诺如下：

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持神奇制药投资（原永生投资）在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性	长期
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不以直接或间接的方式从事与神奇制药投资（原永生投资）（包括神奇制药投资的下属公司）相同或相似的业务。	长期
	股份限售	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强	通过本次发行股份购买资产方式（即资产认购方式）取得的神奇制药投资（原永生投资）股份自本次发行结束之日起三十六个月内不转让。	发行完成后三十六个月内不转让
	盈利预测及补偿	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强	承诺标的资产在补偿期限内实际实现的净利润低于预测净利润时，按照《业绩补偿协议》对神奇制药投资（原永生投资）进行相应补偿	补偿期限：2013-2015 年度
	其他	新柏强、柏康强	如果因柏强制药、盛世龙方的高新技术企业资质到期后无法续期而导致其企业所得税税率提高，且无其他措施保证柏强制药、盛世龙方继续保持相关企业所得税税率，进而对神奇制药投资（原永生投资）本次购买的柏强制药 100%股份的估值产生影响的，对柏强制药进行减值测试	长期
	其他	神奇投资、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	规范和减少与神奇制药投资（原永生投资）的关联交易	长期

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

经 2016 年 4 月 27 日上海神奇制药投资管理股份有限公司第八届董事会第十四次会议决议通过以下利润分配方案：根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》和《公司章程》相关规定，结合公司实际情况，拟以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 534,071,628 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税），共计派发现金红利 34,714,655.82 元，剩余未分配利润结转以后年度。

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12 100.00	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12 100.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款						
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款						
合计	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
上海英雄集团	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	
上海永生金笔厂	19,127,195.61	19,127,195.61	100.00	
合计	20,182,136.12	20,182,136.12		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
上海英雄集团	1,054,940.51	5.23	1,054,940.51
上海永生金笔厂	19,127,195.61	94.77	19,127,195.61
合计	20,182,136.12	100.00	20,182,136.12

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	603,516.06	87.02	603,516.06 100.00	603,516.06	93.78	603,516.06 100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,038.56	12.98		40,038.56	6.22	40,038.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	693,554.62	100.00	603,516.06	643,554.62	100.00	603,516.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
永生房产昭化路售房费用	603,516.06	603,516.06	100.00	无法收回
合计	603,516.06	603,516.06		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,038.56		
其中：1-6 月	90,038.56		
7-12 月			
1 年以内小计	90,038.56		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	90,038.56		

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
售房费用	603,516.06	603,516.06
押金、备用金等	90,038.56	40,038.56
合计	693,554.62	693,554.62

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
永生房产昭化路销售费用	应收费用	603,516.06	5 年以上	87.02	603,516.06
威海路租赁押金	押金	28,882.00	一年以内	4.16	
长发大厦物业管理费押金	押金	5,356.56	一年以内	0.77	
袁伟东	备用金	4,720.00	一年以内	0.68	
顾跃亭	备用金	1,000.00	一年以内	0.14	
合计		643,474.62		92.77	603,516.06

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05
合计	1,685,041,551.05		1,685,041,551.05	1,676,041,551.05		1,676,041,551.05

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州金桥药业有限公司	232,978,878.27			232,978,878.27		
贵州神奇药业有限公司	508,330,666.70			508,330,666.70		
贵州柏强制药有限公司	934,732,006.08			934,732,006.08		
广东神奇医药有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	1,676,041,551.05	9,000,000.00		1,685,041,551.05		

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		172,081,477.98
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	39,000.00	1,066,885.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	39,000.00	173,148,363.28

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,717.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,981,904.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-548,976.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-656,492.14	
少数股东权益影响额	26,768.41	
合计	3,689,487.17	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.45	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.28	0.44	0.44

上海神奇制药投资管理股份有限公司

二〇一六年四月二十七日