

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度财务报表及审计报告

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2015 年度以及 2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
公司所有者权益变动表	6
财务报表附注	7 - 51
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 26130 号
(第一页, 共二页)

国药集团一致药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的佛山市南海医药集团有限公司的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度及 2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和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佛山市南海医药集团有限公司管理层的责任。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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 26130 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述佛山市南海医药集团有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了佛山市南海医药集团有限公司2015年12月31日及2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提请使用者关注后附财务报表仅向国药集团一致药业股份有限公司全体股东出具, 且仅供国药集团一致药业股份有限公司与国药控股股份有限公司的资产重组方案和报送中国证券监督管理委员会申请备案之用, 不用于其他目的。因此, 后附财务报表可能不适用于其它用途。我们不会就本报告的内容向任何其他人士承担任何责任。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年5月20日

注册会计师

注册会计师

中國註冊會計師
湯振峰
31000072223

湯振峰
英會中
利即冊
英彥莉

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年 12 月 31 日以及 2014 年 12 月 31 日

合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	七(1),七(32)(d),十五(1)	84,760,196.37	46,015,446.52	3,508,469.88	1,426,615.37
应收票据	七(2)	700,234.10	-	-	-
应收账款	七(3)(a)	526,585,133.37	596,639,448.95	-	-
预付款项	七(4)	1,082,580.96	3,120,456.01	-	-
其他应收款	七(3)(b),十五(2)	50,125,437.41	23,599,416.46	52,204,327.37	62,342,467.38
存货	七(5)	141,851,310.50	112,321,523.68	-	-
其他流动资产	七(6)	7,123,289.28	-	-	-
流动资产合计		812,228,181.99	781,696,291.62	55,712,797.25	63,769,082.75
非流动资产					
长期股权投资	十五(3)	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产	七(7)	4,368,597.31	4,935,811.12	4,730,601.46	5,366,167.03
固定资产	七(8)	9,906,743.75	2,261,020.24	667,705.49	810,912.53
无形资产	七(9)	31,101.86	63,753.38	6,435.86	27,753.86
递延所得税资产	七(10)	2,411,372.14	2,591,908.07	4,506.15	4,506.15
非流动资产合计		16,717,815.06	9,852,492.81	85,409,248.96	86,209,339.57
资产总计		828,945,997.05	791,548,784.43	141,122,046.21	149,978,422.32

佛山市南海医药集团有限公司

2015年12月31日以及2014年12月31日
合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2015年 12月31日 合并	2014年 12月31日 合并	2015年 12月31日 公司	2014年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	七(12)	85,083,503.81	111,305,831.65	-	-
应付票据	七(13)	43,575,784.71	33,087,002.63	-	-
应付账款	七(14)	340,653,274.81	330,671,676.19	-	-
预收款项		16,803.53	173,931.69	-	-
应付职工薪酬	七(15)	3,562,052.02	2,519,209.28	-	-
应付利息	七(17)	518,430.79	526,282.76	96,348.20	-
应交税费	七(16)	7,181,190.16	9,174,466.20	265,784.46	3,385.72
其他应付款	七(18)	50,715,755.97	60,621,836.73	50,219,926.69	60,180,150.69
一年内到期的长期应付款	七(19)	2,310,019.32	-	-	-
流动负债合计		533,616,815.12	548,080,237.13	50,582,059.35	60,183,536.41
非流动负债					
长期应付款	七(19)	5,391,098.89	-	-	-
非流动负债合计		5,391,098.89	-	-	-
负债合计		539,007,914.01	548,080,237.13	50,582,059.35	60,183,536.41
所有者权益					
实收资本		70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积		5,447,028.88	5,447,028.88	3,347,028.88	3,347,028.88
盈余公积	七(20)	14,814,629.35	14,740,119.25	14,814,629.35	14,740,119.25
未分配利润	七(21)	199,676,424.81	153,281,399.17	2,378,328.63	1,707,737.78
股东权益合计		289,938,083.04	243,468,547.30	90,539,986.86	89,794,885.91
负债及所有者权益总计		828,945,997.05	791,548,784.43	141,122,046.21	149,978,422.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

林敏

主管会计工作的负责人:

叶毅

会计机构负责人:

叶毅

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度
合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	七(22),十五(4)	1,713,182,853.23	1,591,847,224.29	2,620,176.52	2,413,007.08
减: 营业成本	七(22)	(1,607,971,199.01)	(1,489,494,162.27)	(635,565.57)	(611,106.61)
营业税金及附加	七(23)	(2,082,869.76)	(2,348,536.88)	(152,459.53)	(141,999.29)
销售费用	七(24)	(22,433,988.26)	(22,199,092.24)	-	-
管理费用	七(25)	(10,958,170.42)	(9,922,165.12)	(861,404.61)	(448,162.53)
财务(费用)/收入-净额	七(26)	(9,658,874.81)	(9,436,041.10)	10,379.51	10,113.07
加: 资产减值转回/(损失)	七(11),七(28)	1,678,850.53	(1,392,710.28)	12,341.49	60,403.58
二、营业利润		61,756,601.50	57,054,516.40	993,467.81	1,282,255.30
加: 营业外收入	七(29)	650,803.47	78,912.87	-	-
其中: 非流动资产处 置利得		276,391.19	45,299.15	-	-
减: 营业外支出		-	(40.00)	-	-
三、利润总额		62,407,404.97	57,133,389.27	993,467.81	1,282,255.30
减: 所得税费用	七(30)	(15,937,869.23)	(14,838,494.20)	(248,366.86)	(462,771.00)
四、净利润		46,469,535.74	42,294,895.07	745,100.95	819,484.30
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		46,469,535.74	42,294,895.07	745,100.95	819,484.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

林敏

主管会计工作的负责人:

叶毅

会计机构负责人:

叶毅

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度
合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,070,990,150.52	1,789,881,818.51	2,871,876.52	2,379,689.44
收到其他与经营活动有关的现金	七(31)(a)	1,086,952.16	396,271.07	368,551.10	449,218.14
经营活动现金流入小计		2,072,077,102.68	1,790,278,089.58	3,240,427.62	2,828,907.58
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,895,041,523.00)	(1,694,707,008.27)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(17,012,459.20)	(18,731,696.24)	-	-
支付的各项税费		(37,364,754.48)	(37,106,540.69)	(518,944.34)	(852,197.80)
支付其他与经营活动有关的现金	七(31)(b)、十五(5)(d)	(14,005,303.09)	(14,809,123.54)	(639,628.77)	(344,830.64)
经营活动现金流出小计		(1,963,424,039.77)	(1,765,354,368.74)	(1,158,573.11)	(1,197,028.44)
经营活动产生的现金流量净额	七(32)(a)、十五(5)(a)	108,653,062.91	24,923,720.84	2,081,854.51	1,631,879.14
二、投资活动(使用)/产生的现金流量					
处置固定资产收回的现金净额		946,660.00	45,299.15	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七(31)(c)、十五(5)(e)	148,900,000.00	151,173,849.98	341,700,000.00	369,000,000.00
投资活动现金流入小计		149,846,660.00	151,219,149.13	341,700,000.00	369,000,000.00
购建固定资产支付的现金		(167,728.00)	(41,385.36)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	七(31)(c)、十五(5)(e)	(186,328,652.80)	(131,396,431.42)	(331,700,000.00)	(298,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(186,496,380.80)	(131,437,816.78)	(331,700,000.00)	(298,000,000.00)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(36,649,720.80)	19,781,332.35	10,000,000.00	71,000,000.00
三、筹资活动使用的现金流量					
取得借款收到的现金		87,366,476.62	152,424,884.52	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七(31)(d)、十五(5)(f)	19,800,000.00	-	19,800,000.00	-
筹资活动现金流入小计		107,166,476.62	152,424,884.52	19,800,000.00	-
偿还债务支付的现金		(107,166,476.62)	(172,890,395.50)	-	(70,000,000.00)
偿付利息支付的现金		(9,650,937.06)	(12,391,801.35)	-	(3,000,000.00)
支付的其他与筹资活动有关的现金	七(31)(d)、十五(5)(f)	(31,036,308.00)	-	(29,800,000.00)	-
筹资活动现金流出小计		(147,853,721.68)	(185,282,196.85)	(29,800,000.00)	(73,000,000.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(40,687,245.06)	(32,857,312.33)	(10,000,000.00)	(73,000,000.00)
四、现金净增加/(减少)额					
加: 年初现金余额	七(32)(c)、十五(5)(b)	31,316,097.05	11,847,740.86	2,081,854.51	(368,120.86)
		44,619,015.10	32,771,274.24	1,426,615.37	1,794,736.23
五、年末现金余额					
	七(32)(d)、十五(5)(c)	75,935,112.15	44,619,015.10	3,508,469.88	1,426,615.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

林敏

主管会计工作的负责人:

时黎

会计机构负责人:

时黎

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		70,000,000.00	5,447,028.88	14,658,170.82	111,068,452.53	201,173,652.23
2014 年度增减变动额						
净利润	七(21)	-	-	-	42,294,895.07	42,294,895.07
其他综合收益		-	-	-	-	-
利润分配-提取盈余公积	七(20)	-	-	81,948.43	(81,948.43)	-
2014 年 12 月 31 日年末余额		70,000,000.00	5,447,028.88	14,740,119.25	153,281,399.17	243,468,547.30
2015 年 1 月 1 日年初余额		70,000,000.00	5,447,028.88	14,740,119.25	153,281,399.17	243,468,547.30
2015 年度增减变动额						
净利润	七(21)	-	-	-	46,469,535.74	46,469,535.74
其他综合收益		-	-	-	-	-
利润分配-提取盈余公积	七(20)	-	-	74,510.10	(74,510.10)	-
2015 年 12 月 31 日年末余额		70,000,000.00	5,447,028.88	14,814,629.35	199,676,424.81	289,938,083.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人

叶聚彪

会计机构负责人：

叶聚彪

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

公司所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额	70,000,000.00	3,347,028.88	14,658,170.82	970,201.91	88,975,401.61
2014 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	819,484.30	819,484.30
其他综合收益	-	-	-	-	-
利润分配-提取盈余公积	-	-	81,948.43	(81,948.43)	-
2014 年 12 月 31 日年末余额	70,000,000.00	3,347,028.88	14,740,119.25	1,707,737.78	89,794,885.91
2015 年 1 月 1 日年初余额	70,000,000.00	3,347,028.88	14,740,119.25	1,707,737.78	89,794,885.91
2015 年度增减变动额					
净利润	-	-	-	745,100.95	745,100.95
其他综合收益	-	-	-	-	-
利润分配-提取盈余公积	-	-	74,510.10	(74,510.10)	-
2015 年 12 月 31 日年末余额	70,000,000.00	3,347,028.88	14,814,629.35	2,378,328.63	90,539,986.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

林敏

主管会计工作的负责人：

时毅弘

会计机构负责人：

时毅弘

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

佛山市南海医药集团有限公司(以下简称“本公司”), 于 2001 年 1 月 10 日取得佛山市南海区工商行政管理局颁发的 440682000064604 号企业法人营业执照, 注册资本为 10,849,000 元, 住所为佛山市南海区桂城海六路 57 街区。经历次股权变动及注册资本变化, 截至 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 公司的注册资本为 70,000,000 元。本公司母公司为国药控股股份有限公司, 最终控制方为中国医药集团总公司。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)所属行业为商业医药批发与零售类, 经批准的经营范围为: 批发: 中药饮片、中成药、化学药制剂、化学药原料, 抗生素、生化药品、生物制品(除疫苗)麻醉药品, 第一、二类精神药品, 蛋白同化制剂, 肽类激素, 保健食品、食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、化妆品、日用品; 销售: 医疗器械(持有效的相关许可证经营), 消毒用品(不含危险化学品及剧毒品)。对医药、医疗器械、医院、卫生材料、保健食品、化妆用品行业的投资管理和有偿服务(法律禁止经营的不得经营, 法律法规限制的项目须取得许可后方可经营); 普通货运: 普通货物仓储服务、自有物业租赁; 销售: 家用电器, 百货, 五金, 建筑材料, 工艺美术品(不含金银); 销售: 国产汽车(不含小轿车), 一类医疗器械(按医疗器械经营企业备案内容经营), 消毒用品(不含危险品); (以下项目持有效的医疗器械经营企业许可证经营)销售: 二、三类腹部外科手术器械、矫形外科(骨科)手术器械、泌尿肛肠外科手术器械、注射穿刺器械、普通诊察器械、医用电子仪器设备, 医用光学器具, 仪器及内窥镜设备、医用超声仪器及有关设备, 医用激光仪器设备, 医用高频仪器设备, 物理治疗及康复设备, 中医器械, 医用磁共振设备, 医用 X 射线附属设备及部件, 临床检验分析仪器及诊断试剂, 医用化验和基础设备器具, 体外循环及血液处理设备, 植入材料和人工器官, 手术室、急救室、诊疗室设备及器具, 口腔科设备及器具, 医药卫生材料及敷料、医用缝合材料及粘合剂, 医用高分子材料及制品, 介入器材, 体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外); 第二类医疗器械: 基础外科手术器械, 胸腔心血管外科手术器械。

于 2015 年度和 2014 年度, 本集团的实际经营业务与经批准的经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2016 年 5 月 20 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年度及 2014 年度的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(4) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项等。

(a) 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(附注四(5))。

(b) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 金融资产(续)

(c) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

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

(5) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大及虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其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。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

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
无风险组合	国药控股股份有限公司内部关联方	本集团以历史损失率为基础，结合现实情况确定坏账准备计提率 为零
其他(i)	账龄	账龄分析法

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 应收款项(续)

(i) 组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(6) 存货

存货为库存商品，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(7) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

(8) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 投资性房地产(续)

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	20 年	-	5%
土地使用权	50 年	-	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	-	5%
机器设备	5 年	5%	19%
运输工具	5 年	0-5%	19%-20%
办公及电子设备	3 年	5%	31.67%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

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

(10) 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(11) 长期资产减值

固定资产、以成本模式计量的投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(13) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(15) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 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，并且不再对该商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。商品交付后，经销商具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

(b) 出租收入

本集团对外出租厂房及仓库，租金收入在租赁期内按照直线法确认，租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

(17) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(18) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

(19) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(21) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收款项的坏账准备

管理层根据客户的信贷历史及当时实际状况确定应收款项的坏账准备。管理层定期重新评估坏账准备是否充足并相应进行调整。

(b) 存货的跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和商品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

(c) 长期资产减值准备

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(d) 固定资产折旧

本集团对固定资产在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期审阅使用寿命，以决定计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(e) 所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%、6%、3% 及零税率	应纳税增值额(销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	应付的增值税和营业税税额
教育费附加	3%	应付的增值税和营业税税额
地方教育费附加	2%	应付的增值税和营业税税额
房产税	12%、1.2%	应税租赁收入，应税房产原值

六 子公司

于 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
佛山市南海医药有限公司	佛山	佛山	批发和零售贸易	100.00%	100.00%
佛山市南海新药特药有限公司	佛山	佛山	批发和零售贸易	100.00%	100.00%

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	452.70	409.62
银行存款	75,934,659.45	44,618,605.48
其他货币资金	8,825,084.22	1,396,431.42
	<u>84,760,196.37</u>	<u>46,015,446.52</u>

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金 8,825,084.22 元、1,396,431.42 元分别为本集团向银行申请开具银行承兑汇票而存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>700,234.10</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	531,841,463.91	603,715,610.32
减：坏账准备	<u>(5,256,330.54)</u>	<u>(7,076,161.37)</u>
	<u>526,585,133.37</u>	<u>596,639,448.95</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	531,841,463.91	600,137,581.40
一到二年	-	-
二到三年	-	3,578,028.92
	<u>531,841,463.91</u>	<u>603,715,610.32</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下:

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备								
-无风险组合	4,802,578.37	0.90%	-	-	2,913,500.61	0.48%	-	-
-账龄组合	527,038,885.54	99.10%	(5,256,330.54)	1%	600,802,109.71	99.52%	(7,076,161.37)	1%
	531,841,463.91	100.00%	(5,256,330.54)	1%	603,715,610.32	100.00%	(7,076,161.37)	1%

(iii) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	527,038,885.54	100.00%	(5,256,330.54)	597,224,080.79	99.40%	(6,002,752.69)
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	3,578,028.92	0.60%	(1,073,408.68)
	527,038,885.54	100.00%	(5,256,330.54)	600,802,109.71	100.00%	(7,076,161.37)

(iv) 2015 年度无核销应收账款事项。

2014 年度实际核销的应收账款为 58,514.20 元，其中重要的应收账款分析如下:

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交产生
佛山市高明区杨和镇卫生院	货款 58,514.20	单位注销	管理层审批	否

(v) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款总额	208,699,633.40	(2,086,996.33)	39.24%

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额比例
余额前五名的应收账款总额	237,388,633.08	(2,373,886.33)	39.39%

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方款项(附注十一(4)(b))	50,000,000.00	20,180,000.00
广东药品交易中心	-	3,109,161.49
其他	132,039.37	336,057.87
	<u>50,132,039.37</u>	<u>23,625,219.36</u>
减：坏账准备	(6,601.96)	(25,802.90)
	<u>50,125,437.41</u>	<u>23,599,416.46</u>

(i) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>50,132,039.37</u>	<u>23,625,219.36</u>

(ii) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备								
-无风险组合	50,000,000.00	99.74%	-	-	20,000,000.00	84.66%	-	-
-账龄组合	132,039.37	0.26%	(6,601.96)	5.00%	3,625,219.36	15.34%	(25,802.90)	0.71%
	<u>50,132,039.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,601.96)</u>	<u>0.01%</u>	<u>23,625,219.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(25,802.90)</u>	<u>0.11%</u>

(iii) 于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款均为存入国药控股股份有限公司的资金池款项，管理层评估认为不存在收回风险，不计提坏账准备。

(iv) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	<u>132,039.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(6,601.96)</u>	<u>3,625,219.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>(25,802.90)</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(v) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
国药控股股份有限公司	资金池	50,000,000.00	一年以内	99.74%	-
佛山市益康医药有限公司	代垫水电费	31,762.28	一年以内	0.06%	(1,588.11)
佛山市南海益康医药连锁店有限公司	租金	81,900.00	一年以内	0.16%	(4,095.00)
佛山市人民法院	立案押金	10,061.00	一年以内	0.02%	(503.05)
中国石油化工股份有限公司广东佛山 石油分公司	油卡押金	6,776.09	一年以内	0.01%	(338.80)
		<u>50,130,499.37</u>		<u>99.99%</u>	<u>(6,524.96)</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
国药控股股份有限公司	资金池	20,000,000.00	一年以内	84.66%	-
广东药品交易中心	往来款	3,109,161.49	一年以内	13.16%	(155,458.07)
佛山冯了性药材饮片有限公司	租金	180,000.00	一年以内	0.76%	(9,000.00)
佛山市雅信医药有限公司	租金	147,000.00	一年以内	0.62%	(7,350.00)
佛山市益康医药有限公司	租金	26,891.98	一年以内	0.11%	(1,344.60)
		<u>23,463,053.47</u>		<u>99.31%</u>	<u>(173,152.67)</u>

(4) 预付款项

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日预付账款账龄均为一年以内。

于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>710,143.00</u>	<u>65.60%</u>

于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,658,400.01</u>	<u>85.19%</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	142,049,295.91	(197,985.41)	141,851,310.50	112,403,333.56	(81,809.88)	112,321,523.68

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2015 年 12 月 31 日
库存商品	(81,809.88)	(160,181.24)	44,005.71	(197,985.41)
	2014 年 1 月 1 日	本年计提	本年转销	2014 年 12 月 31 日
库存商品	(151,260.03)	(240,473.31)	309,923.46	(81,809.88)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
	以存货的估计售价减去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定	商品已销售
库存商品		

(6) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税余额	7,123,289.28	-

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原值			
2014 年 1 月 1 日	5,877,087.72	3,470,204.78	9,347,292.50
本年固定资产、土地使用权转入	4,484,594.84	889,862.37	5,374,457.21
2014 年 12 月 31 日	10,361,682.56	4,360,067.15	14,721,749.71
2015 年 12 月 31 日	10,361,682.56	4,360,067.15	14,721,749.71
累计折旧、摊销			
2014 年 1 月 1 日	(3,198,245.27)	(3,160,719.11)	(6,358,964.38)
本年固定资产、土地使用权转入	(2,029,081.98)	(855,137.35)	(2,884,219.33)
本年计提	(475,529.54)	(67,225.34)	(542,754.88)
2014 年 12 月 31 日	(5,702,856.79)	(4,083,081.80)	(9,785,938.59)
本年计提	(480,012.81)	(87,201.00)	(567,213.81)
2015 年 12 月 31 日	(6,182,869.60)	(4,170,282.80)	(10,353,152.40)
净值			
2015 年 12 月 31 日	4,178,812.96	189,784.35	4,368,597.31
2014 年 12 月 31 日	4,658,825.77	276,985.35	4,935,811.12

2014 年度，本集团将净值为 2,455,512.86 元(原值 4,484,594.84 元)的房屋及净值 34,725.02 元(原值 889,862.37 元)的土地使用权出租，自改变意图之日起，分别将相应的固定资产及无形资产转为投资性房地产核算。

2015 年度和 2014 年度计入其他业务成本的折旧费用分别为 567,213.81 元、542,754.88 元。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
原价					
2014 年 1 月 1 日	8,130,507.70	43,996.16	4,048,978.10	497,127.62	12,720,609.58
转入投资性房地产	(4,484,594.84)	-	-	-	(4,484,594.84)
本年增加	-	-	-	41,385.36	41,385.36
本年处置	-	-	(275,623.00)	-	(275,623.00)
2014 年 12 月 31 日	3,645,912.86	43,996.16	3,773,355.10	538,512.98	8,001,777.10
本年增加	-	8,552,218.38	-	90,974.75	8,643,193.13
本年处置	-	-	(1,814,618.10)	-	(1,814,618.10)
2015 年 12 月 31 日	3,645,912.86	8,596,214.54	1,958,737.00	629,487.73	14,830,352.13
累计折旧					
2014 年 1 月 1 日	(4,377,360.09)	(17,335.44)	(2,577,595.90)	(397,045.09)	(7,369,336.52)
转入投资性房地产	2,029,081.98	-	-	-	2,029,081.98
本年计提	(161,140.11)	(14,338.36)	(455,536.34)	(45,110.51)	(676,125.32)
本年处置	-	-	275,623.00	-	275,623.00
2014 年 12 月 31 日	(2,509,418.22)	(31,673.80)	(2,757,509.24)	(442,155.60)	(5,740,756.86)
本年计提	(164,320.68)	(10,374.80)	(222,759.60)	(53,012.54)	(450,467.62)
本年处置	-	-	1,267,616.10	-	1,267,616.10
2015 年 12 月 31 日	(2,673,738.90)	(42,048.60)	(1,712,652.74)	(495,168.14)	(4,923,608.38)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	972,173.96	8,554,165.94	246,084.26	134,319.59	9,906,743.75
2014 年 12 月 31 日	1,136,494.64	12,322.36	1,015,845.86	96,357.38	2,261,020.24

2015 年度和 2014 年度计入管理费用的折旧费用分别为 369,430.30 元、507,967.57 元，计入销售费用的折旧费用分别为 81,037.32 元、168,157.75 元。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

土地使用权

原价

2014 年 1 月 1 日	2,522,436.22
转入投资性房地产	(889,862.37)
2014 年 12 月 31 日 及 2015 年 12 月 31 日	1,632,573.85

累计摊销

2014 年 1 月 1 日	(2,391,306.30)
转入投资性房地产	855,137.35
本年计提	(32,651.52)
2014 年 12 月 31 日	(1,568,820.47)
本年计提	(32,651.52)
2015 年 12 月 31 日	(1,601,471.99)

账面价值

2015 年 12 月 31 日	31,101.86
2014 年 12 月 31 日	63,753.38

(10) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产列示如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	5,460,917.91	1,365,229.49	7,183,774.15	1,795,943.55
预提费用	530,772.28	132,693.07	664,648.80	166,162.20
应付职工薪酬	3,551,511.27	887,877.82	2,519,209.28	629,802.32
未确认融资费用	102,287.04	25,571.76	-	-
	<u>9,645,488.50</u>	<u>2,411,372.14</u>	<u>10,367,632.23</u>	<u>2,591,908.07</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,385,800.38	2,591,908.07
预计于 1 年后转回的金额	25,571.76	-
	<u>2,411,372.14</u>	<u>2,591,908.07</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	7,101,964.27	-	(1,839,031.77)	-	5,262,932.50
其中：应收账款坏账准备	7,076,161.37	-	(1,819,830.83)	-	5,256,330.54
其他应收款坏账准备	25,802.90	-	(19,200.94)	-	6,601.96
存货跌价准备	81,809.88	160,181.24	-	(44,005.71)	197,985.41
	<u>7,183,774.15</u>	<u>164,769.79</u>	<u>(1,843,620.32)</u>	<u>(44,005.71)</u>	<u>5,460,917.91</u>

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	6,008,241.50	1,207,432.16	(55,195.19)	(58,514.20)	7,101,964.27
其中：应收账款坏账准备	5,927,243.41	1,207,432.16	-	(58,514.20)	7,076,161.37
其他应收款坏账准备	80,998.09	-	(55,195.19)	-	25,802.90
存货跌价准备	151,260.03	240,473.31	-	(309,923.46)	81,809.88
	<u>6,159,501.53</u>	<u>1,447,905.47</u>	<u>(55,195.19)</u>	<u>(368,437.66)</u>	<u>7,183,774.15</u>

(12) 短期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款(a)	人民币	<u>85,083,503.81</u>	<u>111,305,831.65</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的保证借款 85,083,503.81 元、111,305,831.65 元，是由国药控股股份有限公司提供保证的短期借款。
- (b) 于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日短期借款的加权平均年利率为 5.30%、6.05%。

(13) 应付票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	14,158,837.30	28,432,231.23
银行承兑汇票	<u>29,416,947.41</u>	<u>4,654,771.40</u>
	<u>43,575,784.71</u>	<u>33,087,002.63</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付商品款	<u>340,653,274.81</u>	<u>330,671,676.19</u>

于 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 25,100,037.23 元、23,936,257.70 元，主要为尚未支付的商品款。

(15) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	3,562,052.02	2,518,968.88
应付设定提存计划(b)	-	240.40
	<u>3,562,052.02</u>	<u>2,519,209.28</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,361,394.78	15,154,234.40	(14,119,780.27)	3,395,848.91
职工福利费	-	264,764.50	(264,764.50)	-
社会保险费	(3,501.31)	378,811.55	(375,310.24)	-
其中：医疗保险费	(2,122.82)	262,995.02	(260,872.20)	-
工伤保险费	(258.57)	37,588.48	(37,329.91)	-
生育保险费	(1,119.92)	78,228.05	(77,108.13)	-
住房公积金	(11,224.00)	843,833.00	(832,609.00)	-
工会经费职工教育经费	172,299.41	275,511.26	(281,607.56)	166,203.11
其他	-	36,407.91	(36,407.91)	-
	<u>2,518,968.88</u>	<u>16,953,562.62</u>	<u>(15,910,479.48)</u>	<u>3,562,052.02</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,550,000.00	12,934,301.55	(15,122,906.77)	2,361,394.78
职工福利费	-	314,300.48	(314,300.48)	-
社会保险费	15,276.23	362,421.25	(381,198.79)	(3,501.31)
其中：医疗保险费	14,116.83	256,881.21	(273,120.86)	(2,122.82)
工伤保险费	505.80	35,896.32	(36,660.69)	(258.57)
生育保险费	653.60	69,643.72	(71,417.24)	(1,119.92)
住房公积金	27,748.00	793,301.00	(832,273.00)	(11,224.00)
工会经费职工教育经费	938,131.93	(286,060.46)	(479,772.06)	172,299.41
其他	530,000.00	-	(530,000.00)	-
	<u>6,061,156.16</u>	<u>14,118,263.82</u>	<u>(17,660,451.10)</u>	<u>2,518,968.88</u>

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	527.32	1,103,580.92	(1,104,108.24)	-
失业保险费	(286.92)	46,578.91	(46,291.99)	-
	<u>240.40</u>	<u>1,150,159.83</u>	<u>(1,150,400.23)</u>	<u>-</u>

	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	31,839.62	976,738.18	(1,008,050.48)	527.32
失业保险费	1,958.28	43,359.04	(45,604.24)	(286.92)
	<u>33,797.90</u>	<u>1,020,097.22</u>	<u>(1,053,654.72)</u>	<u>240.40</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	5,977,067.35	5,126,010.05
应交增值税	575,540.11	3,451,941.86
应交房产税	171,266.04	-
应交个人所得税	80,916.02	75,829.89
应交营业税	63,930.05	-
应交城市维护建设税	47,288.84	242,103.58
应交教育费附加	33,777.71	172,931.13
其他	231,404.04	105,649.69
	<u>7,181,190.16</u>	<u>9,174,466.20</u>

(17) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付借款利息	<u>518,430.79</u>	<u>526,282.76</u>

(18) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方款项(附注十一(4)(e))	50,000,000.00	60,007,433.00
保证金	628,364.28	609,179.73
其他	87,391.69	5,224.00
	<u>50,715,755.97</u>	<u>60,621,836.73</u>

(19) 长期应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	7,701,118.21	-
减：一年内到期的应付融资租赁款	<u>(2,310,019.32)</u>	<u>-</u>
	<u>5,391,098.89</u>	<u>-</u>

应付融资租赁款为本公司融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额(附注十(2)、附注十一(4)(f))。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 盈余公积

	2014 年 1 月 1 日	本年提取	2014 年 12 月 31 日	本年提取	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	14,658,170.82	81,948.43	14,740,119.25	74,510.10	14,814,629.35

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。根据本公司章程规定，本公司 2015、2014 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 74,510.10 元、81,948.43 元。

(21) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	153,281,399.17	111,068,452.53
本年净利润	46,469,535.74	42,294,895.07
本年提取盈余公积(附注七(20))	(74,510.10)	(81,948.43)
年末未分配利润	199,676,424.81	153,281,399.17

(22) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务-医药批发	1,711,224,984.40	1,607,403,985.20	1,588,263,471.50	1,488,951,407.39
其他业务	1,957,868.83	567,213.81	3,583,752.79	542,754.88
- 租赁	1,900,176.52	567,213.81	1,693,007.08	542,754.88
- 其他	57,692.31	-	1,890,745.71	-
	1,713,182,853.23	1,607,971,199.01	1,591,847,224.29	1,489,494,162.27

(23) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度
营业税	136,124.59	126,790.02
城市维护建设税	1,135,601.40	1,296,022.24
教育费附加	811,143.77	925,724.62
	2,082,869.76	2,348,536.88

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(24) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	10,459,332.37	8,757,132.32
仓储运输装卸费	7,160,744.76	8,399,611.26
招投标费	499,684.46	265,125.06
车管费	424,564.75	567,678.68
折旧	81,037.32	168,157.75
其他	3,808,624.60	4,041,387.17
	<u>22,433,988.26</u>	<u>22,199,092.24</u>

(25) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬费用	7,644,390.08	6,381,228.72
税费	1,499,960.65	1,456,591.62
办公费通讯网络	417,346.24	581,673.36
中介及技术服务费	400,846.60	299,990.47
折旧费和摊销费用	333,730.06	472,267.36
其他	661,896.79	730,413.59
	<u>10,958,170.42</u>	<u>9,922,165.12</u>

(26) 财务费用-净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	9,852,275.54	9,602,373.18
减：利息收入	(276,965.31)	(362,657.35)
其他	83,564.58	196,325.27
	<u>9,658,874.81</u>	<u>9,436,041.10</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2015 年度	2014 年度
销售商品成本	1,607,403,985.20	1,488,951,407.39
职工薪酬费用	18,103,722.45	15,138,361.04
仓储运输装卸费	7,160,744.76	8,399,611.26
税费	1,499,960.65	1,456,591.62
折旧费和摊销费用	1,050,332.95	1,251,531.72
办公费通讯网络	629,762.58	745,413.34
市场开发广告招投标费	588,721.66	285,460.82
专业服务费用	327,820.49	336,378.47
水电气费	248,309.19	199,725.88
其他	4,349,997.76	4,850,938.09
	<u>1,641,363,357.69</u>	<u>1,521,615,419.63</u>

(28) 资产减值(转回)/损失

	2015 年度	2014 年度
坏账(转回)/损失	(1,839,031.77)	1,152,236.97
存货跌价损失	160,181.24	240,473.31
	<u>(1,678,850.53)</u>	<u>1,392,710.28</u>

(29) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度
政府补助-医药储备费用补贴款	347,500.00	-
处置固定资产利得	276,391.19	45,299.15
其他	26,912.28	33,613.72
	<u>650,803.47</u>	<u>78,912.87</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,757,333.30	14,286,276.33
递延所得税	180,535.93	552,217.87
	<u>15,937,869.23</u>	<u>14,838,494.20</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	<u>62,407,404.97</u>	<u>57,133,389.27</u>
按适用税率计算的所得税费用	15,601,851.24	14,283,347.32
不得扣除的成本、费用和损失	336,017.99	555,146.88
所得税费用	<u>15,937,869.23</u>	<u>14,838,494.20</u>

(31) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
代垫费用	415,894.63	-
利息收入	276,965.31	362,657.35
押金	94,143.24	-
其他	299,948.98	33,613.72
	<u>1,086,952.16</u>	<u>396,271.07</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
仓储运输装卸费	7,108,538.19	8,399,611.26
办公费通讯网络费	636,470.58	745,413.33
市场开发广告招投标费	588,721.66	285,460.82
专业服务费用	327,820.49	336,378.47
水电气费	248,309.19	199,725.88
其他	5,095,442.98	4,842,533.78
	<u>14,005,303.09</u>	<u>14,809,123.54</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到和支付其他与投资活动有关的现金

现金流量表中收到和支付其他与投资活动有关的现金，包括(1)本公司存入至和划拨自母公司国药控股股份有限公司现金池的款项(附注十一(3)(f))；(2)本集团向银行申请开具银行承兑汇票而存入的保证金与应付银行承兑汇票到期承兑后收回的保证金的合计净额。

(d) 收到其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金，为本公司向母公司国药控股股份有限公司借入的往来借款。

(32) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	46,469,535.74	42,294,895.07
调整：资产减值(转回)/损失	(1,678,850.53)	1,392,710.28
固定资产折旧	450,467.62	676,125.32
投资性房地产折旧和摊销	567,213.81	542,754.88
无形资产摊销	32,651.52	32,651.52
处置固定资产的利得	(276,391.19)	(45,299.15)
财务费用	9,852,275.54	9,602,373.18
递延所得税资产的减少	180,535.93	552,217.87
存货的增加	(29,645,962.35)	(7,468,321.99)
经营性应收项目的减少/(增加)	29,585,888.63	(69,862,857.67)
经营性应付项目的增加	53,115,698.19	47,206,471.53
经营活动产生的现金流量净额	<u>108,653,062.91</u>	<u>24,923,720.84</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2015 年度	2014 年度
融资租入固定资产	7,701,118.21	-

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	75,935,112.15	44,619,015.10
减：现金的年初余额	(44,619,015.10)	(32,771,274.24)
现金净增加额	31,316,097.05	11,847,740.86

(d) 现金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	84,760,196.37	46,015,446.52
减：受到限制的其他货币资金	(8,825,084.22)	(1,396,431.42)
现金年末余额	75,935,112.15	44,619,015.10

八 分部信息

于 2015 年度和 2014 年度，本集团主营业务收入均为医药批发收入。管理层从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，将本集团内全部业务视为一个经营分部。

九 承诺事项

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无经营性承诺事项或资本性支出承诺事项。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 租赁

(1) 融资租入固定资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
原值及净值-		
快速药品发药机及相关配套设备(附注七(8))	8,537,094.02	-

(2) 最低租赁付款额

未来应支付租金汇总如下：

	2015 年度	2014 年度
一年以内	2,472,616.00	-
一到二年	2,472,616.00	-
二到三年	2,472,616.00	-
三年以上	3,709,224.00	-
	11,127,072.00	-

于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额分别为 3,425,953.79 元，无。

十一 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
国药控股股份有限公司(“国药控股”)	上海	商业

本公司的最终控制方为中国医药集团总公司(“医药集团”)。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司和子公司(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

2015 年 12 月 31 日及

2014 年 12 月 31 日

国药控股

2,767,095,089.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

2015 年 12 月 31 日及

2014 年 12 月 31 日

持股比例 表决权比例

国药控股

100.00% 100.00%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称

与本集团的关系

国药控股广州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团一致药业股份有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股佛山有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团药业股份有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广东粤兴有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股分销中心有限公司	与本公司同受国药控股控制
广东东方新特药有限公司	与本公司同受国药控股控制
深圳致君制药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股深圳中药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广东恒兴有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股海南有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股惠州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股湛江有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股东莞有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股肇庆有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股韶关有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股麻城有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股深圳延风有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股中山有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广东物流有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股(中国)融资租赁有限公司	与本公司同受国药控股控制
安徽精方药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称

与本集团的关系

佛山冯了性药材饮片有限公司	与本公司同受国药集团控制
佛山盈天医药销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团威奇达药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
武汉中联集团四药药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
广东南方医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药控股股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团医药物流有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
佛山市禅成医药有限公司	国药控股股东上海复星医药(集团)股份有限公司(简称“复星医药”)之子公司
佛山市禅城区中心医院有限公司	复星医药之子公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之子公司
佛山市禅医行医药发展有限公司石湾大药房	复星医药之子公司

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的货物以及从关联方采购货物的价格以市场价格作为定价基础经双方协商后确定；向关联方支付的仓储费用参考市场价格经双方协商后确定；向关联方收取及支付的利息以银行同期贷款利率为基础经双方协商后确定。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物

关联方	关联交易内容	定价政策	2015 年度	2014 年度
国药控股广州有限公司	采购药物	市场价	237,479,936.96	191,189,885.83
国药控股股份有限公司	采购药物	市场价	37,605,268.29	47,315,115.42
广东东方新特药有限公司	采购药物	市场价	27,233,311.16	41,281.53
国药集团一致药业股份有限公司	采购药物	市场价	17,964,535.22	26,852,782.53
广东南方医药对外贸易有限公司	采购药物	市场价	6,316,555.13	2,095,664.11
国药集团药业股份有限公司	采购药物	市场价	5,583,541.23	4,315,707.89
国药控股广东粤兴有限公司	采购药物	市场价	5,209,447.55	713,085.97
国药控股分销中心有限公司	采购药物	市场价	4,251,179.59	5,201,366.69
佛山盈天医药销售有限公司	采购药物	市场价	3,219,918.53	15,004,201.20
国药控股广东恒兴有限公司	采购药物	市场价	1,472,599.79	913,226.46
湖南洞庭药业股份有限公司	采购药物	市场价	938,420.52	1,555,980.16
国药控股深圳延风有限公司	采购药物	市场价	767,027.07	1,001,656.42
国药控股佛山有限公司	采购药物	市场价	441,260.70	210,739.29
国药控股东莞有限公司	采购药物	市场价	75,529.38	87,029.76
佛山冯了性药材饮片有限公司	采购药物	市场价	30,847.86	61,695.72
深圳致君制药有限公司	采购药物	市场价	22,994.88	26,625.64
国药控股湛江有限公司	采购药物	市场价	19,977.78	147.86
国药集团威奇达药业有限公司	采购药物	市场价	8,240.00	25,076.92
国药控股韶关有限公司	采购药物	市场价	992.31	1,651.28
国药控股肇庆有限公司	采购药物	市场价	140.00	27,282.05
国药控股麻城有限公司	采购药物	市场价	-	340,712.80
安徽精方药业股份有限公司	采购药物	市场价	-	32,208.55
武汉中联集团四药药业有限公司	采购药物	市场价	-	7,076.92
			<u>348,641,723.95</u>	<u>297,020,201.00</u>

(c) 销售货物

关联方	关联交易内容	定价政策	2015 年度	2014 年度
国药控股广州有限公司	销售药物	市场价	44,920,842.70	5,555,874.31
佛山市禅城区中心医院有限公司	销售药物	市场价	10,629,462.84	43,823,032.41
国药集团一致药业股份有限公司	销售药物	市场价	10,327,298.46	57,000.73
国药控股广东粤兴有限公司	销售药物	市场价	4,195,554.47	2,644,260.12
国药控股佛山有限公司	销售药物	市场价	1,901,299.39	455,031.04
国药控股韶关有限公司	销售药物	市场价	1,198,422.36	259,196.42
国药控股惠州有限公司	销售药物	市场价	406,231.90	167,930.34
国药控股中山有限公司	销售药物	市场价	144,200.43	2,541.54
国药控股湛江有限公司	销售药物	市场价	140,132.38	2,458.46
国药控股海南有限公司	销售药物	市场价	46,767.48	5,016.75
国药控股东莞有限公司	销售药物	市场价	21,229.07	680.34
国药控股深圳延风有限公司	销售药物	市场价	-	21,439.23
			<u>73,931,441.48</u>	<u>52,994,461.69</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(d) 利息净支出

	2015 年度	2014 年度
国药控股股份有限公司(附注十一(3)(h)(i))	3,379,817.72	2,789,868.99

(e) 仓储费

	2015 年度	2014 年度
国药控股广东物流有限公司	7,098,618.19	7,717,042.65
国药集团医药物流有限公司	13,454.71	-
	7,112,072.90	7,717,042.65

(f) 融资租赁

	2015 年度	2014 年度
国药控股(中国)融资租赁有限公司	8,537,094.02	-

(g) 资金拆借

	2015 年度	2014 年度
拆入-国药控股	148,900,000.00	150,000,000.00
拆出-国药控股	178,900,000.00	130,000,000.00

(h) 内部借款

	2015 年度			2014 年度		
	拆借金额	起始日	到期日	拆借金额	起始日	到期日
拆入-国药控股	19,800,000.00	2015 年 1 月 12 日	2016 年 1 月 12 日	-		
拆出-国药控股	19,800,000.00	2015 年 1 月 12 日	2016 年 1 月 12 日	-		
拆出-国药控股	10,000,000.00	2015 年 1 月 28 日	2016 年 1 月 28 日	-		

(i) 本公司于 2013 年 5 月起加入国药控股股份有限公司在中国工商银行建立的现金池管理体系。按照国药控股股份有限公司现金池运作规定，本公司根据日常资金的安排，将一定金额资金归集至现金池或接收现金池划拨的一定金额资金，该等资金拆借无担保且无固定还款期限。于 2015 年度及 2014 年度，本集团现金池资金拆借的利息收入与应付国药控股股份有限公司的内部借款利息费用合并计算。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(i) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>2,911,680.00</u>	<u>3,091,490.00</u>

(4) 关联方往来款项余额

(a) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
佛山市禅成医药有限公司	15,209,613.97	597,523.15
国药控股广州有限公司	3,418,809.91	1,495,531.51
佛山市禅城区中心医院有限公司	1,630,877.75	18,535,607.35
国药集团一致药业股份有限公司	1,309,514.50	990.00
佛山市禅医行医药发展有限公司石湾大药房	606,967.43	-
国药控股佛山有限公司	49,369.80	72,229.27
国药控股海南有限公司	24,884.16	5,869.60
国药控股广东粤兴有限公司	-	702,589.20
国药控股惠州有限公司	-	26,350.00
国药控股中山有限公司	-	2,973.60
国药控股韶关有限公司	-	240.00
	<u>22,250,037.52</u>	<u>21,439,903.68</u>

(b) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药控股股份有限公司-资金池	50,000,000.00	20,000,000.00
佛山冯了性药材饮片有限公司	-	180,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>20,180,000.00</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方往来款项余额(续)

(c) 预付帐款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药集团一致药业股份有限公司	3,419.89	-
国药控股深圳中药有限公司	713.25	713.25
国药控股广东粤兴有限公司	101.03	-
	<u>4,234.17</u>	<u>713.25</u>

(d) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药控股广州有限公司	26,025,163.04	27,337,111.57
国药控股股份有限公司	5,313,181.89	3,454,081.97
广东南方医药对外贸易有限公司	1,046,931.26	484,244.08
国药集团药业股份有限公司	450,082.10	299,415.84
国药控股分销中心有限公司	408,992.23	684,227.81
佛山盈天医药销售有限公司	237,328.53	3,097,881.58
国药控股广东粤兴有限公司	117,181.04	11,238.40
湖南洞庭药业股份有限公司	103,385.39	343,621.59
国药控股广东恒兴有限公司	45,765.46	230,262.50
深圳致君制药有限公司	30,461.54	30,461.54
国药集团一致药业股份有限公司	14,274.25	2,015,982.75
上海现代制药股份有限公司	14,219.92	14,219.92
国药控股佛山有限公司	3,075.21	50,465.56
国药控股深圳延风有限公司	-	237,735.90
国药集团冯了性(佛山)药业有限公司	-	54,756.26
国药控股东莞有限公司	-	43,514.88
	<u>33,810,041.86</u>	<u>38,389,222.15</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方往来款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药控股股份有限公司(i)	50,000,000.00	60,000,000.00
国药集团医药物流有限公司	-	7,433.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>60,007,433.00</u>

(i) 该关联方提供的往来借款，计息且还款期限不超过 1 年。

(f) 长期应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药控股(中国)融资租赁有限公司	<u>7,701,118.21</u>	<u>-</u>

(g) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
国药控股股份有限公司	<u>96,348.20</u>	<u>-</u>

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

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、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和国药控股股份有限公司现金池，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(2) 流动性风险

本集团财务部门负责现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债-				
短期借款	86,697,867.89	-	-	86,697,867.89
应付票据	43,575,784.71	-	-	43,575,784.71
应付账款	340,653,274.81	-	-	340,653,274.81
应付利息	518,430.79	-	-	518,430.79
其他应付款	50,715,755.97	-	-	50,715,755.97
长期应付款	2,472,616.00	2,472,616.00	6,181,840.00	11,127,072.00
	<u>524,633,730.17</u>	<u>2,472,616.00</u>	<u>6,181,840.00</u>	<u>533,288,186.17</u>
	2014 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
金融负债-				
短期借款	112,979,445.13	-	-	112,979,445.13
应付票据	33,087,002.63	-	-	33,087,002.63
应付账款	330,671,676.19	-	-	330,671,676.19
应付利息	526,282.76	-	-	526,282.76
其他应付款	60,621,836.73	-	-	60,621,836.73
	<u>537,886,243.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>537,886,243.44</u>

十三 公允价值估计

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债。

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、和长期应付款等。

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若。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>65.02%</u>	<u>69.24%</u>

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	26.96	26.95
银行存款	<u>3,508,442.92</u>	<u>1,426,588.42</u>
	<u>3,508,469.88</u>	<u>1,426,615.37</u>

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收关联方款项	52,096,348.20	62,180,000.00
其他	<u>113,662.28</u>	<u>180,491.98</u>
	<u>52,210,010.48</u>	<u>62,360,491.98</u>
减：坏账准备	<u>(5,683.11)</u>	<u>(18,024.60)</u>
	<u>52,204,327.37</u>	<u>62,342,467.38</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>52,210,010.48</u>	<u>62,360,491.98</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
-无风险组合	52,096,348.20	99.78%	-	-	62,000,000.00	99.42%	-	-
-账龄组合	113,662.28	0.22%	(5,683.11)	5.00%	360,491.98	0.58%	(18,024.60)	5.00%
	<u>52,210,010.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,683.11)</u>	<u>0.01%</u>	<u>62,360,491.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,024.60)</u>	<u>0.03%</u>

(c) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	<u>113,662.28</u>	<u>(5,683.11)</u>	<u>5.00%</u>	<u>360,491.98</u>	<u>(18,024.60)</u>	<u>5.00%</u>

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
国药控股股份有限公司	资金池	50,000,000.00	一年以内	95.77%	-
佛山市南海新药特药有限公司	往来款	2,052,284.30	一年以内	3.93%	-
佛山市南海益康医药连锁店有限公司	应收租金	81,900.00	一年以内	0.16%	4,095.00
佛山市南海医药有限公司	往来款	44,063.90	一年以内	0.08%	-
佛山市益康医药有限公司	往来款	31,762.28	一年以内	0.06%	1,588.11
		<u>52,210,010.48</u>		<u>100.00%</u>	<u>5,683.11</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
佛山市南海新药特药有限公司	代垫款项	22,000,000.00	一年以内	35.28%	-
国药控股股份有限公司	资金池	20,000,000.00	一年以内	32.07%	-
佛山市南海医药有限公司	代垫款项	20,000,000.00	一年以内	32.07%	-
佛山冯了性药材饮片有限公司	代垫款项	180,000.00	一年以内	0.29%	9,000.00
佛山市雅信医药有限公司	代垫款项	147,000.00	一年以内	0.24%	7,350.00
		<u>62,327,000.00</u>		<u>99.95%</u>	<u>16,350.00</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

对子公司的长期股权投资如下：

	2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日
佛山市南海新药特药有限公司	40,000,000.00
佛山市南海医药有限公司	<u>40,000,000.00</u>
	<u>80,000,000.00</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租赁收入	<u>2,620,176.52</u>	<u>635,565.57</u>	<u>2,413,007.08</u>	<u>611,106.61</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	745,100.95	819,484.30
加：资产减值转回	(12,341.49)	(60,403.58)
固定资产折旧	143,207.04	140,026.54
投资性房地产折旧和摊销	635,565.57	611,106.61
无形资产摊销	21,318.00	21,318.00
递延所得税资产的减少	-	153,093.78
经营性应收项目的减少	150,481.50	399,659.03
经营性应付项目的增加/(减少)	398,522.94	(452,405.54)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,081,854.51</u>	<u>1,631,879.14</u>

(b) 现金净变动情况

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	3,508,469.88	1,426,615.37
减：现金的年初余额	<u>(1,426,615.37)</u>	<u>(1,794,736.23)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>2,081,854.51</u>	<u>(368,120.86)</u>

(c) 现金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货币资金	3,508,469.88	1,426,615.37
减：受到限制的其他货币资金	-	-
现金年末余额	<u>3,508,469.88</u>	<u>1,426,615.37</u>

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
代垫款项	199,827.36	-
水电气费	138,364.86	96,972.40
租赁费	96,314.16	-
中介服务费	81,784.47	68,953.95
办公费	42,571.74	41,316.49
差旅费	7,783.10	36,281.00
其他	72,983.08	101,306.80
	<u>639,628.77</u>	<u>344,830.64</u>

(e) 收到和支付其他与投资活动有关的现金

现金流量表中收到和支付其他与投资活动有关的现金，包括(1)本公司存入至和划拨自国药控股国药控股股份有限公司现金池的款项(附注十一(3)(f))；(2)本公司向子公司佛山市南海医药有限公司及佛山市南海新药特药有限公司收回和借出的往来借款。

(f) 收到其他与筹资活动有关的现金

现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金，为本公司向国药控股国药控股股份有限公司借入的往来借款。

佛山市南海医药集团有限公司

2015 年度以及 2014 年度

财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置收益	276,391.19	45,299.15
计入当期损益的政府补助	347,500.00	-
除上述各项之外的其他营业外收支	26,912.28	33,573.72
	650,803.47	78,872.87
所得税影响额	(162,700.87)	(19,718.22)
	488,102.60	59,154.65

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率

	加权平均 净资产收益率(%)	
	2015 年度	2014 年度
净利润	17.42%	19.02%
扣除非经常性损益后的净利润	17.26%	19.00%