

广东南方医药对外贸易有限公司

审计报告

天职业字[2016]5384 号

目 录

审 计 报 告	1
财务报表	3
财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2016]5384 号

广东南方医药对外贸易有限公司：

我们审计了后附的广东南方医药对外贸易有限公司（以下简称“广东南方医药公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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广东南方医药公司管理层的责任，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，广东南方医药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，公允反映了广东南方医药公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：广东南方医药对外贸易有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	199,483,914.50	184,366,056.05	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7	48,670,104.01	79,161,871.38	七、（二）
应收账款	8	422,544,481.30	409,627,080.52	七、（三）
预付款项	9	324,844,394.97	130,395,213.14	七、（四）
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	7,864,512.90	16,283,939.91	七、（五）
△买入返售金融资产	16			
存货	17	204,668,233.65	104,260,345.69	七、（六）
其中：原材料	18			
库存商品(产成品)	19	204,668,233.65	104,260,345.69	七、（六）
划分为持有待售的资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22	1,803,529.45	893,333.87	七、（七）
流动资产合计	23	1,209,879,170.78	924,987,840.56	
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26			
持有至到期投资	27			
长期应收款	28			
长期股权投资	29			
投资性房地产	30			
固定资产原价	31	3,679,621.26	5,085,093.81	七、（八）
减：累计折旧	32	2,262,744.24	3,405,008.78	
固定资产净值	33	1,416,877.02	1,680,085.03	
减：固定资产减值准备	34			
固定资产净额	35	1,416,877.02	1,680,085.03	
在建工程	36			
工程物资	37			
固定资产清理	38			
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
无形资产	41			
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44	40,295.00		七、（九）
递延所得税资产	45	5,958,116.62	6,117,244.81	七、（十）
其他非流动资产	46	4,694,817.27		七、（十一）
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	12,110,105.91	7,797,329.84	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	1,221,989,276.69	932,785,170.40	

法定代表人：符月群

主管会计工作负责人：卢群

会计机构负责人：林婉群

资产负债表（续）

编制单位：广东南方医药对外贸易有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	73			
短期借款	74	151,289,188.80	99,710,202.07	七、（十二）
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80	140,681,260.00	2,893,465.00	七、（十三）
应付账款	81	446,819,446.21	504,691,106.88	七、（十四）
预收款项	82	77,860,528.63	80,512,123.14	七、（十五）
△卖出回购金融资产款	83			
△应付手续费及佣金	84			
应付职工薪酬	85	4,718,485.32	4,156,189.96	七、（十六）
其中：应付工资	86			
应付福利费	87			
#其中：职工奖励及福利基金	88			
应交税费	89	4,011,780.74	11,281,588.75	七、（十七）
其中：应交税金	90	4,008,716.17	11,129,724.27	七、（十七）
应付利息	91	235,184.25	186,850.92	七、（十八）
应付股利	92	20,000,000.00		七、（十九）
其他应付款	93	156,157,585.10	23,630,132.47	七、（二十）
△应付分保账款	94			
△保险合同准备金	95			
△代理买卖证券款	96			
△代理承销证券款	97			
划分为持有待售的负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	1,001,773,459.05	727,061,659.19	
非流动负债：	102			
长期借款	103			
应付债券	104			
长期应付款	105			
长期应付职工薪酬	106			
专项应付款	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113			
负 债 合 计	114	1,001,773,459.05	727,061,659.19	
所有者权益（或股东权益）：	115			
实收资本（或股本）	116	30,000,000.00	30,000,000.00	七、（二十一）
国有资本	117	15,300,000.00	15,300,000.00	七、（二十一）
其中：国有法人资本	118	15,300,000.00	15,300,000.00	七、（二十一）
集体资本	119			
民营资本	120	14,700,000.00	14,700,000.00	七、（二十一）
其中：个人资本	121	14,700,000.00	14,700,000.00	七、（二十一）
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	30,000,000.00	30,000,000.00	七、（二十一）
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	40,000.00	40,000.00	七、（二十二）
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	16,582,107.30	16,582,107.30	七、（二十三）
其中：法定公积金	134	16,582,107.30	16,582,107.30	七、（二十三）
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	173,593,710.34	159,101,403.91	七、（二十四）
归属于母公司所有者权益合计	141	220,215,817.64	205,723,511.21	
*少数股东权益	142			
所有者权益（或股东权益）合计	143	220,215,817.64	205,723,511.21	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	1,221,989,276.69	932,785,170.40	

法定代表人：符月群

主管会计工作负责人：卢群

会计机构负责人：林婉群

利润表

编制单位：广东南方医药对外贸易有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	1,931,614,638.45	2,122,322,251.51	
其中：营业收入	2	1,931,614,638.45	2,122,322,251.51	七、（二十五）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	1,874,267,002.84	2,072,723,196.69	
其中：营业成本	7	1,826,943,746.85	2,013,020,739.66	七、（二十五）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
营业税金及附加	15	1,332,741.72	1,483,837.90	七、（二十六）
销售费用	16	27,312,826.26	26,983,688.60	七、（二十七）
管理费用	17	18,544,212.84	21,302,856.90	七、（二十八）
其中：研究与开发费	18			
财务费用	19	769,987.96	3,946,559.28	七、（二十九）
其中：利息支出	20	1,892,329.94	3,510,499.02	七、（二十九）
利息收入	21	-2,184,181.63	-1,061,630.67	七、（二十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	97,756.05	317,164.27	七、（二十九）
资产减值损失	23	-636,512.79	5,985,514.35	七、（三十）
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
投资收益（损失以“-”号填列）	26			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	57,347,635.61	49,599,054.82	
加：营业外收入	30	2,657,876.18		七、（三十一）
其中：非流动资产处置利得	31			
非货币性资产交换利得	32			
政府补助	33			
债务重组利得	34			
减：营业外支出	35	412,584.18	295,819.77	七、（三十二）
其中：非流动资产处置损失	36	59,085.92		七、（三十二）
非货币性资产交换损失	37			
债务重组损失	38			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	59,592,927.61	49,303,235.05	
减：所得税费用	40	15,100,621.18	12,452,553.39	七、（三十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	44,492,306.43	36,850,681.66	
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
六、其他综合收益的税后净额	44			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
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	47			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
其中：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	49			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
4.现金流量套期损益的有效部分	52			
5.外币报表折算差额	53			
七、综合收益总额	54	44,492,306.43	36,850,681.66	
归属于母公司所有者的综合收益总额	55			
*归属于少数股东的综合收益总额	56			
八、每股收益	57			
基本每股收益	58			
稀释每股收益	59			

法定代表人：符月群

主管会计工作负责人：卢群

会计机构负责人：林婉群

现金流量表

编制单位：广东南方医药对外贸易有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,266,211,825.44	2,410,988,920.55	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13			
收到其他与经营活动有关的现金	14	94,977,862.74	6,805,353.76	七、（三十四）
经营活动现金流入小计	15	2,361,189,688.18	2,417,794,274.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	2,343,564,630.33	2,308,026,791.84	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	12,971,528.64	15,364,327.36	
支付的各项税费	23	40,245,038.36	31,036,484.45	
支付其他与经营活动有关的现金	24	33,921,401.81	32,568,181.92	七、（三十四）
经营活动现金流出小计	25	2,430,702,599.14	2,386,995,785.57	
经营活动产生的现金流量净额	26	-69,512,910.96	30,798,488.74	七、（三十五）
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	5,006,464.66	81,441.02	
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38			
投资活动现金流出小计	39	5,006,464.66	81,441.02	
投资活动产生的现金流量净额	40	-5,006,464.66	-81,441.02	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	143,836,520.89	549,711,858.30	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	160,737,613.00	51,204,931.62	七、（三十四）
筹资活动现金流入小计	47	304,574,133.89	600,916,789.92	
偿还债务所支付的现金	48	92,257,534.16	478,001,656.23	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	11,843,996.61	3,510,499.02	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	152,585,828.36	110,737,613.00	七、（三十四）
筹资活动现金流出小计	52	256,687,359.13	592,249,768.25	
筹资活动产生的现金流量净额	53	47,886,774.76	8,667,021.67	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-97,756.05	-317,164.27	
五、现金及现金等价物净增加额	55	-26,730,356.91	39,066,905.12	七、（三十五）
加：期初现金及现金等价物余额	56	73,628,443.05	34,561,537.93	七、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	57	46,898,086.14	73,628,443.05	七、（三十五）

法定代表人：符月群

主管会计工作负责人：卢群

会计机构负责人：林婉群



所有者权益变动表

金额单位：元

项目		行次		本期金额										上期金额																
				实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计					
一、上年年末余额		1		30,000,000.00		40,000.00				16,582,107.30		159,101,403.91		10	11	205,723,511.21	30,000,000.00		13		40,000.00		15	16	17	12,957,759.64	19	128,814,913.99	21	171,812,673.63
二、本年年初余额		2																												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3																												
（一）综合收益总额		4																												
（二）所有者投入和减少资本		5		30,000,000.00		40,000.00				16,582,107.30		159,101,403.91				205,723,511.21	30,000,000.00				40,000.00							125,935,790.42		168,872,829.55
1.所有者投入的普通股		6																										33,865,613.49		36,850,681.66
2.其他权益工具持有者投入资本		7																										36,850,681.66		
3.股份支付计入所有者权益的金额		8																												
4.其他		9																												
（三）专项储备提取和使用		10																												
1.计提专项储备		11																												
2.使用专项储备		12																												
（四）利润分配		13																												
1.提取盈余公积		14																												
2.提取一般风险准备		15																												
3.对所有者（或股东）的分配		16																												
4.其他		17																												
（五）所有者权益内部结转		18																												
1.资本公积转增资本（或股本）		19																												
2.盈余公积转增资本（或股本）		20																												
3.盈余公积弥补亏损		21																												
4.结转重估增值		22																												
5.其他		23																												
（六）所有者权益内部结转		24																												
1.资本公积转增资本（或股本）		25																												
2.盈余公积转增资本（或股本）		26																												
3.盈余公积弥补亏损		27																												
4.结转重估增值		28																												
5.其他		29																												
（七）所有者权益内部结转		30																												
1.资本公积转增资本（或股本）		31																												
2.盈余公积转增资本（或股本）		32																												
3.盈余公积弥补亏损		33																												
4.结转重估增值		34																												
5.其他		35																												
四、本年年末余额		36		30,000,000.00		40,000.00				16,582,107.30		173,593,710.34				220,215,817.64	30,000,000.00				40,000.00						16,582,107.30	19,101,403.91		205,723,511.21

法定代表人：符月朝

主管会计工作负责人：卢群

会计机构负责人：林婉群

符月朝

广东南方医药对外贸易有限公司

2014 年 1 月-2015 年 12 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东南方医药对外贸易有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1994 年 4 月 26 日, 原为中国医药对外贸易公司的全资子公司。

2003 年 7 月, 中国医药对外贸易公司与符月群、张兆棠、廖智等 15 位自然人签订改制协议, 将原公司改建成有限责任公司, 并于 2003 年 7 月 25 日取得广东省工商行政管理局核发的字 400001001226 号企业法人营业执照, 注册资本 200 万元, 其中: 中国医药对外贸易公司出资 60 万元, 占注册资本的 30%, 符月群等 15 位自然人出资 140 万元, 占注册资本的 70%。

2009 年 1 月 7 日, 中国医药对外贸易公司收购了自然人宋春玲、刘毅、白岩、张维刚所持有的本公司共计 21% 的股权, 收购完成后, 本公司股权结构为中国医药对外贸易公司出资 102 万元, 占注册资本的 51%, 符月群等 11 位自然人出资 98 万元, 占注册资本的 49%。2009 年 7 月, 本公司换领了广东省工商行政管理局核发的 440000000034532 号企业法人营业执照。

2009 年 8 月, 本公司根据股东会决议和修改公司章程的规定, 按原投资比例以未分配利润转增资本, 申请变更股东及增加注册资本人民币 800 万元, 变更后的注册资本为人民币 1,000 万元, 变更后原持股比例不变。

2013 年 7 月 3 日, 经广州市新东越会计师事务所有限公司新东越验字(2013)第 101 号验证, 本公司以未分配利润转增资本人民币 2,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 3,000 万元, 变更后原持股比例不变。法定代表人: 符月群, 企业住所本期变更为: 广东省广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 1101-1105 室。本公司的母公司为中国医药对外贸易公司, 最终控制方为中国医药集团总公司。本公司设有董事会, 对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。本公司实行董事会领导下的总经理负责制。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属医药贸易行业, 经营范围: 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营); 医药信息咨询、展览。批发: 中成药, 化学原料药, 化学药制剂, 抗生素原料药, 抗生素制剂, 生化药品, 生物制品(除疫苗), 第二类精神药品(制剂), 蛋白同化制剂, 肽类激素; 销售: 二、三类医疗器械

械，批发兼零售：预包装食品（含酒精饮料）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉，按有效许可证经营）；销售：化妆品，百货，服装，鞋帽；仓储、物流服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为中国医药对外贸易公司；本公司的最终控制方为中国医药集团总公司。

（四）财务报告的批准报出。

本公司财务报告的批准报出日为 2016 年 3 月 25 日。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1)金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2)金融工具不存在活跃市场的，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、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	对于单项金额非重大的应收款项，将其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，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算度应计提的坏账准备。	
账龄分析法组合		
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法组合	账龄分析法	

(2) 账龄分析法

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
	12	

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，根据管理层的相关经验及判断，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（八）存货

本公司存货主要为库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品为直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	3	3.88
运输工具	4~8	0~3	12.13~25.00
办公设备	3~5	0~5	19.00~33.33

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 固定资产的处置

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。

(十) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

（十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

公司若存在利润分享计划的，在同时满足下列条件时企业应当确认相关的应付职工薪酬：

- （1）企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

职工只有在公司工作一段特定期间才能分享利润的，公司在计量利润分享计划产生的应付职工薪酬时，应当反映职工因离职而无法享受利润分享计划福利的可能性。如果公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划应当适用其他长期职工福利的有关规定。

公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，应当比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司应当按确定的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

公司应当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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，公司应当按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服

务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不应考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，公司应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但企业可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

企业已实行年金制度的，不得再设定其它补充养老福利计划，尚未实行年金制度的企业，如根据企业实际情况需设定补充养老福利计划，应通过规范的企业年金制度来实施，不得设定其他形式的补充养老福利计划。在改制上市时已对有关人员费用进行预提的，不得对已纳入预提范围的人员重复设定受益计划；未对有关人员费用进行预提的，以及未纳入预提范围人员的统筹费用，按现行列支渠道列支。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司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。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司应当按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分，并将总净额计入当期损益或相关资产成本：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

(十二) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

报告期内,本公司无重大会计政策变更情况。

(二) 会计估计变更情况

报告期内,本公司无重大会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

(1) 前期差错更正及影响汇总如下表:

	2014年12月31日
其他应收款	1,278,827.68
资产合计	1,278,827.68
应付职工薪酬	4,156,189.96
应交税费	-2,432,061.85
应付利息	186,850.92
其他应付款	1,783,589.44
负债合计	3,694,568.47
盈余公积	-8,310.17
未分配利润	-2,407,430.62
所有者权益合计	-2,415,740.79
	2014年度
管理费用	745,300.98
营业外支出	285,819.77
利润总额合计	-1,031,120.75
所得税费用	-1,555,224.04
净利润合计	524,103.29

注:上表正数为增加,负数为减少。

前期差错更正说明:

(1) 本公司根据广东省地方税务局直属税务分局责令限期改正决定书(省直地税费限改字[2016]001号)分三期补缴2006年7月至2015年7月未足额缴纳的基本养老保险金以及查补征收的社保费滞纳金、利息。其中:补缴2006年7月至2013年12月基本养老保险费单位承担部分2,132,061.30元、个人承担部分947,582.80元、社保费滞纳金1,497,769.67元、利息186,850.92元;补缴2014年1月至2014年12月基本养老保险费单位承担部分745,300.98元,个人承担部分331,244.88元、社会保险滞纳金285,819.77元。

(2) 根据 2014 年度的汇算清缴结果, 本公司调减 2014 年度所得税费用 1,368,898.79 元。

六、税项

(一) 境内公司主要税种及税率

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	6%、17%
增值税	按销售额和征收率计算缴纳增值税	3% (注)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注: 国家税务总局《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》国家税务总局公告(2012)第 20 号规定: 属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品, 可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司销售的避孕药品及用具已于 2013 年 10 月 28 日向广州市越秀区国家税务局办理减免税登记备案, 减免税备案登记号为: 穗越国税减备[2103]102368 号, 自 2013 年 1 月 1 日开始享受免税政策。

2. 本公司销售的国内定点生产企业生产的国内抗艾滋病病毒药品已于 2013 年 11 月 7 日向广州市越秀区国家税务局办理减免税登记备案, 减免税备案登记证号为穗越国税减备[2103]2397 号, 自 2013 年 1 月 1 日起享受增值税减免政策。

七、财务报表主要项目注释

说明: 期末指 2015 年 12 月 31 日, 期初指 2014 年 12 月 31 日, 本期指 2015 年度, 上期指 2014 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	207,633.18	88,425.58

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	46,690,452.96	73,540,017.47
其他货币资金	152,585,828.36	110,737,613.00
<u>合计</u>	<u>199,483,914.50</u>	<u>184,366,056.05</u>

2. 期末其他货币资金中包含远期售汇业务借款保证金 127,743,173.40 元, 定期保证金 24,842,654.96 元, 以上货币资金年末使用受到限制, 故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

3. 期初银行存款中包含保证金 7,327,643.26 元, 其他货币资金中包含远期售汇业务借款保证金 99,219,081.60 元、信用证保证金 3,322,848.64 元, 银行承兑汇票保证金 868,039.50 元, 以上货币资金年末使用受到限制, 故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

4. 期末不存在存放在境外的款项。

(二) 应收票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	17,273,978.55	25,303,522.42
商业承兑汇票	31,396,125.46	53,858,348.96
<u>合计</u>	<u>48,670,104.01</u>	<u>79,161,871.38</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	2015 年 12 月 31 日已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,042,300.70	
商业承兑汇票	22,227,146.56	
<u>合计</u>	<u>24,269,447.26</u>	

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

项目	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	41,920,000.00		
<u>合计</u>	<u>41,920,000.00</u>		

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类列示

2015 年 12 月 31 日				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	31,712,140.48	7.13	1,523,500.00	4.80
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	394,053,219.05	88.59	20,722,619.76	5.26
其他组合				
组合小计	<u>394,053,219.05</u>	<u>88.59</u>	<u>20,722,619.76</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,025,241.53	4.28		
合计	<u>444,790,601.06</u>	<u>100.00</u>	<u>22,246,119.76</u>	

(续上表)

2014 年 12 月 31 日				
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	431,922,741.72	100.00	22,295,661.20	5.16
其他组合				
组合小计	<u>431,922,741.72</u>	<u>100.00</u>	<u>22,295,661.20</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>431,922,741.72</u>	<u>100.00</u>	<u>22,295,661.20</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国药控股广州有限公司	16,477,140.48		1 年以内		应收关联方款项，预计可收回
南宁市第二人民医院	6,400,000.00	640,000.00	1 年以内		预计可收回
中山大学第一附属医院	8,835,000.00	883,500.00	1 年以内		预计可收回
合计	<u>31,712,140.48</u>	<u>1,523,500.00</u>			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2015 年 12 月 31 日			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	385,847,204.95	19,292,360.25	5.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	5,972,505.59	597,250.56	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,418,726.51	425,617.95	30.00
3-4 年 (含 4 年)	814,782.00	407,391.00	50.00
合计	<u>394,053,219.05</u>	<u>20,722,619.76</u>	

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国药控股国大药房广东有限公司	4,786,926.10		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股深圳延风有限公司	2,563,299.32		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股广西有限公司	2,331,882.56		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东东方新特药有限公司	2,313,450.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股广东粤兴有限公司	1,520,970.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
佛山市南海新药特药有限公司	1,278,776.73		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股云南有限公司	467,059.48		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股四川医药股份有限公司	455,527.80		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股惠州有限公司	376,488.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股湛江有限公司	362,842.63		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药集团一致药业股份有限公司	358,560.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南鸿益有限公司	321,856.20		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东省东莞国药集团有限公司	423,657.00		1-2 年		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南有限公司	309,445.2		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股东莞有限公司	278,586.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股湖北有限公司	274,137.60		1 年以内		关联方款项, 预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国药控股福建有限公司	184,742.80		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股梅州有限公司	112,745.11		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股国大药房江门连锁有限公司	104,600.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股佛山有限公司	89,640.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药集团药业股份有限公司	45,619.20		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股中山有限公司	32,167.80		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股股份有限公司	23,292.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
中国医疗器械有限公司	6,048.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
中国医药对外贸易公司	2,922.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
合计	<u>19,025,241.53</u>				

5. 本期应收账款转回情况

本期共转回应收账款坏账准备 49,541.44 元。

6. 本期无实际核销的应收账款情况。

7. 期末应收账款金额前五名情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州医药有限公司	客户	59,676,698.42	1 年以内	13.42	2,983,834.92
华润广东医药有限公司	客户	33,581,797.08	1 年以内	7.55	1,679,089.85
中山大学附属肿瘤医院	客户	20,029,858.67	1 年以内	4.50	1,001,492.93
国药控股广州有限公司	客户	16,477,140.48	1 年以内	3.70	
中山大学附属第三医院	客户	15,240,073.48	1 年以内	3.43	762,003.67
合计		<u>145,005,568.13</u>		<u>32.60</u>	<u>6,426,421.37</u>

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9. 无转移应收账款且继续涉入的情况。

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	311,567,174.89	95.92	125,659,161.13	96.37
1-2 年 (含 2 年)	10,098,676.60	3.11	3,071,700.14	2.36
2-3 年 (含 3 年)	2,548,543.48	0.78	630,000.39	0.48
3 年以上	630,000.00	0.19	1,034,351.48	0.79
<u>合计</u>	<u>324,844,394.97</u>	<u>100.00</u>	<u>130,395,213.14</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款 总额的比例 (%)
上海莱士血液制品股份有限公司	供应商	130,724,900.00	1 年以内	40.24
辉凌制药 (瑞士) 有限公司	供应商	52,875,317.95	1 年以内	16.28
ELEKTALIMITED	供应商	23,821,000.09	1 年以内	7.33
广州超净氧医疗科技有限公司	供应商	10,664,991.57	1 年以内	3.28
贵州中瑞科技发展有限公司	供应商	6,800,000.00	1 年以内	2.09
<u>合计</u>		<u>224,886,209.61</u>		<u>69.23</u>

（五）其他应收款

1. 分类列示

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,773,458.56	58.91	238,922.93	5.01
账龄分析法组合				
其他组合				
组合小计	<u>4,773,458.56</u>	<u>55.28</u>	<u>238,922.93</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	3,329,977.27	41.09		
<u>合计</u>	<u>8,103,435.83</u>	<u>100.00</u>	<u>238,922.93</u>	

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	16,385,479.89	92.76	1,380,367.66	8.42
其他组合				
组合小计	<u>16,385,479.89</u>	<u>92.76</u>	<u>1,380,367.66</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	1,278,827.68	7.24		
合计	<u>17,664,307.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,380,367.66</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,768,458.56	238,422.93	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,000.00	500.00	10.00
合计	<u>4,773,458.56</u>	<u>238,922.93</u>	

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州新澳翔服装有限公司	950,834.00			仓库押金，预计可收回
海南省机电设备招标中心	210,000.00			投标保证金，预计可收回
大昌华嘉商业 (中国) 有限公司	180,108.80			保证金，预计可收回
威时沛运货运 (广州) 有限公司	147,240.00			保税仓押金，预计可收回
广州白云山医药集团股份有限公司	114,350.00			仓库押金，预计可收回
代缴社会保险费	1,473,252.00			代垫社保，预计可收回
保证金	254,192.47			保证金，预计可收回
合计	<u>3,329,977.27</u>			

4. 本期无转回或收回情况。

5. 本期无实际核销的其他应收款情况。

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴税金	4,479,267.30	8,292,009.76
保证金	1,856,725.27	7,966,732.47
代垫社保费	1,473,252.00	1,278,827.68
其他	294,191.26	126,737.66
合计	<u>8,103,435.83</u>	<u>17,664,307.57</u>

7. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日			
		账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
冯碧芬	关税、增值税	2,792,893.18	1 年以内	34.47	139,644.66
广州新澳翔服装有限公司	仓库押金	950,834.00	1 年以内	11.73	
李红兵	关税、增值税	825,672.00	1 年以内	10.19	41,283.60
符建成	关税、增值税	490,041.80	1 年以内	6.05	24,502.09
周启生	关税、增值税	289,900.00	1 年以内	3.58	14,495.00
合计		<u>5,349,340.98</u>		<u>66.02</u>	<u>219,925.35</u>

8. 无终止确认的其他应收款情况。

9. 无转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

10. 无应收政府补助情况。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	206,015,657.41	1,347,423.76	204,668,233.65	105,053,296.07	792,950.38	104,260,345.69
合计	<u>206,015,657.41</u>	<u>1,347,423.76</u>	<u>204,668,233.65</u>	<u>105,053,296.07</u>	<u>792,950.38</u>	<u>104,260,345.69</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		合计	2015 年 12 月 31 日
			转回	转销		
库存商品	792,950.38	554,473.38				1,347,423.76
合计	<u>792,950.38</u>	<u>554,473.38</u>				<u>1,347,423.76</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	存货可变现价值低于成本价	

(七) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,803,529.45	893,333.87
<u>合计</u>	<u>1,803,529.45</u>	<u>893,333.87</u>

(八) 固定资产

1. 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	<u>5,085,093.81</u>	<u>271,352.39</u>	<u>1,676,824.94</u>	<u>3,679,621.26</u>
房屋及建筑物	1,695,400.00			1,695,400.00
运输工具	1,361,686.45			1,361,686.45
办公设备	2,028,007.36	271,352.39	1,676,824.94	622,534.81
		本期计提		
二、累计折旧合计	<u>3,405,008.78</u>	<u>475,474.48</u>	<u>1,617,739.02</u>	<u>2,262,744.24</u>
房屋及建筑物	729,022.00	67,137.84		796,159.84
运输工具	1,071,006.97	118,084.68		1,189,091.65
办公设备	1,604,979.81	290,251.96	1,617,739.02	277,492.75
三、固定资产账面净值合计	<u>1,680,085.03</u>			<u>1,416,877.02</u>
房屋及建筑物	966,378.00			899,240.16
运输工具	290,679.48			172,594.80
办公设备	423,027.55			345,042.06
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>1,680,085.03</u>			<u>1,416,877.02</u>
房屋及建筑物	966,378.00			899,240.16
运输工具	290,679.48			172,594.80
办公设备	423,027.55			345,042.06

2. 期末无暂时闲置固定资产。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

（九）长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2015 年 12 月 31 日	其他减少的 原因
江高仓库办公室窗帘		5,617.00			5,617.00	
工程材料施工款						
江高仓库标识牌制作		34,678.00			34,678.00	
设计费						
合计		40,295.00			40,295.00	

（十）递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	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	5,958,116.62	23,832,466.45	6,117,244.81	24,468,979.24
坏账准备	5,621,260.68	22,485,042.69	5,919,007.21	23,676,028.86
存货跌价准备	336,855.94	1,347,423.76	198,237.60	792,950.38

（十一）其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
江高仓库空调冷库建造工程款	4,694,817.27	
合计	4,694,817.27	

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	127,743,173.40	99,710,202.07
信用借款	23,546,015.40	
合计	151,289,188.80	99,710,202.07

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行广州羊城支行	30,595,429.17	保证金
中国银行广州黄华支行	97,147,744.23	保证金
合计	127,743,173.40	

注：质押借款系本公司以全额保证金质押取得的国际贸易融资借款。根据本公司与各银行签订的融资协议及补充协议的规定，国际贸易融资借款到期时，本公司以该保证金抵偿全部贸易融资借款。

(十三) 应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	35,881,260.00	
银行承兑汇票	104,800,000.00	2,893,465.00
<u>合计</u>	<u>140,681,260.00</u>	<u>2,893,465.00</u>

(十四) 应付账款

1. 分类列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	306,161,853.80	428,088,676.18
1-2 年（含 2 年）	93,578,764.50	55,936,648.94
2-3 年（含 3 年）	46,333,784.61	12,712,034.32
3 年以上	745,043.30	7,953,747.44
<u>合计</u>	<u>446,819,446.21</u>	<u>504,691,106.88</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ELEKTALIMITED	36,468,554.27	合同未结算
佰瑞国际发展有限公司	21,624,341.87	合同未结算
Carl Zeiss Meditec AG	15,240,615.39	合同未结算
赛生药品股份国际有限公司	6,638,453.20	合同未结算
广东三鸿医药有限公司	4,062,112.77	合同未结算
香港海利昂生物科技有限公司	6,788,000.00	合同未结算
<u>合计</u>	<u>90,822,077.50</u>	

(十五) 预收款项

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	58,800,669.06	62,707,119.71
1 年以上	19,059,859.57	17,805,003.43
<u>合计</u>	<u>77,860,528.63</u>	<u>80,512,123.14</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		11,604,177.27	11,600,851.83	3,325.44
二、离职后福利-设定提存计划	4,156,189.96	2,224,021.08	1,665,051.16	4,715,159.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	<u>4,156,189.96</u>	<u>13,828,198.35</u>	<u>13,265,902.99</u>	<u>4,718,485.32</u>

2. 短期薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,754,629.15	8,754,629.15	
二、职工福利费		1,079,602.15	1,079,602.15	
三、社会保险费		452,699.13	452,699.13	
其中：1. 医疗保险费		403,196.79	403,196.79	
2. 工伤保险费		13,647.64	13,647.64	
3. 生育保险费		35,854.70	35,854.70	
4. 其他				
四、住房公积金		987,306.00	987,306.00	
五、工会经费和职工教育经费		61,513.40	61,513.40	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		268,427.44	265,102.00	3,325.44
合计		<u>11,604,177.27</u>	<u>11,600,851.83</u>	<u>3,325.44</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年度缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	1,634,090.88	4,715,159.88
失业保险	30,960.28	
合计	<u>1,665,051.16</u>	<u>4,715,159.88</u>

(十七) 应交税费

项目	2014 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2015 年 12 月 31 日
增值税		16,099,089.80	16,099,089.80	

项目	2014 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	11,039,860.34	14,941,492.99	22,088,190.25	3,893,163.08
城市维护建设税	915.51	780,323.25	776,948.36	4,290.40
房产税		14,241.36	14,241.36	
土地使用税		260.10	260.10	
个人所得税	6,413.08	1,334,484.82	1,335,603.12	5,294.78
教育费附加	653.93	555,309.06	552,898.42	3,064.57
车船使用税		5,545.44	5,545.44	
防洪费	151,210.55		151,210.55	
印花税	82,535.34	580,086.65	556,654.08	105,967.91
<u>合计</u>	<u>11,281,588.75</u>	<u>34,310,833.47</u>	<u>41,580,641.48</u>	<u>4,011,780.74</u>

(十八) 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付利息	235,184.25	186,850.92
<u>合计</u>	<u>235,184.25</u>	<u>186,850.92</u>

(十九) 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
中国医药对外贸易公司	10,200,000.00		
符月群	3,000,000.00		
张兆棠	2,400,000.00		
廖智	1,200,000.00		
林婉群	400,000.00		
符建成	400,000.00		
张兆华	400,000.00		
顾超群	400,000.00		
孙维	400,000.00		
黄秋仿	400,000.00		
李红兵	400,000.00		
郭淑儿	400,000.00		
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>		

(二十) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方借款	128,600,000.00	
客户米款	15,739,485.01	12,473,687.63
保证金及押金	4,513,430.60	4,442,937.60
社保滞纳金	1,852,783.50	1,783,589.44
其他	5,451,885.99	4,929,917.80
<u>合计</u>	<u>156,157,585.10</u>	<u>23,630,132.47</u>

注：期末应付关联方借款为应付母公司中国医药对外贸易公司借款12,860万元。

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
海南恒银贸易有限公司	2,500,000.00	对方未催收
广东益生元医药有限公司	2,385,000.00	对方未催收
福州市财政局	2,115,800.00	对方未催收
广东广弘医药有限公司	1,743,250.00	对方未催收
福建海鹏医疗设备有限公司	1,544,000.00	对方未催收
贵州康赛德医疗器械有限公司	1,000,000.00	对方未催收
惠州市第六人民医院	435,000.00	对方未催收
云南纳沙科技有限公司	398,000.00	对方未催收
广州中医药大学附属第三医院	357,000.00	对方未催收
广州市华迪医疗器械有限公司	359,100.00	对方未催收
广东惠尔泰医疗器械有限公司	280,000.00	对方未催收
广东宇瀚药业有限公司	271,170.00	对方未催收
北京市普华永泰科技发展有限公司	267,600.00	对方未催收
<u>合计</u>	<u>13,655,920.00</u>	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国医药对外 贸易公司	15,300,000.00	51.00			15,300,000.00	51.00
符月群	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
张兆棠	3,600,000.00	12.00			3,600,000.00	12.00
廖智	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
林婉群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
符建成	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
张兆华	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
顾超群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
孙维	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
黄秋仿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
李红兵	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
郭淑儿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00

(二十二) 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	40,000.00			40,000.00
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>			<u>40,000.00</u>

(二十三) 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	16,582,107.30			16,582,107.30
<u>合计</u>	<u>16,582,107.30</u>			<u>16,582,107.30</u>

(二十四) 未分配利润

项目	2015 年度金额	2014 年度金额
上期期末未分配利润	159,101,403.91	128,814,913.99
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-2,879,123.57
调整后期初未分配利润	159,101,403.91	125,935,790.42
加：本期归属于所有者的净利润	44,492,306.43	36,850,681.66
减：提取法定盈余公积		3,685,068.17
提取任意盈余公积		
应付股东股利	30,000,000.00	
转增实收资本		
期末未分配利润	<u>173,593,710.34</u>	<u>159,101,403.91</u>

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-2,879,123.57 元。

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,929,230,713.48</u>	<u>1,826,913,746.85</u>	<u>2,116,162,928.52</u>	<u>2,013,020,739.66</u>
其中：药品销售收入	1,929,230,713.48	1,826,913,746.85	2,116,162,928.52	2,013,020,739.66
2. 其他业务小计	<u>2,383,924.97</u>	<u>30,000.00</u>	<u>6,159,322.99</u>	
其中：代理业务收入	2,383,924.97	30,000.00	6,159,322.99	
合计	<u>1,931,614,638.45</u>	<u>1,826,943,746.85</u>	<u>2,122,322,251.51</u>	<u>2,013,020,739.66</u>

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	777,432.66	865,572.09	7%
教育费附加	555,309.06	618,265.81	3%、2%
合计	<u>1,332,741.72</u>	<u>1,483,837.90</u>	

(二十七) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
运输费	12,436,551.81	9,607,059.93
检验费	4,751,089.81	3,810,062.78
职工薪酬	2,944,597.07	4,226,607.64
仓储保管费	2,823,037.68	1,304,380.33
报关费	1,881,011.08	4,945,727.03
差旅费	814,440.25	840,947.01
招标费	509,805.24	525,494.23
广告费	353,585.08	653,121.90
业务经费	257,836.10	187,441.75
包装费	214,064.20	324,222.14
其他	326,807.94	558,623.86
合计	<u>27,312,826.26</u>	<u>26,983,688.60</u>

(二十八) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	9,233,666.54	11,903,482.76
办公费	2,512,234.76	1,838,888.08
租赁费	1,067,138.60	1,028,775.60

项目	2015 年度	2014 年度
税金	599,481.06	942,830.43
咨询费	575,363.21	406,931.00
车管费	560,069.88	425,455.15
差旅费	530,667.21	1,000,702.58
折旧费	472,981.72	527,282.45
会议费	457,462.00	312,951.30
业务招待费	407,328.01	552,896.95
物业管理费	278,740.62	298,888.96
劳动保护费	202,794.52	544,058.00
其他	1,646,284.71	1,519,713.64
合计	<u>18,544,212.84</u>	<u>21,302,856.90</u>

(二十九) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,892,329.94	3,510,499.02
减:利息收入	2,184,181.63	1,061,630.67
汇兑损益	97,756.05	317,164.27
其他	964,083.60	1,180,526.66
合计	<u>769,987.96</u>	<u>3,946,559.28</u>

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	-1,190,986.17	5,664,511.18
二、存货跌价损失	554,473.38	321,003.17
合计	<u>-636,512.79</u>	<u>5,985,514.35</u>

(三十一) 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性 损益的金额
供应商赠送样品	2,657,614.99		2,657,614.99
其他	261.19		261.19
合计	<u>2,657,876.18</u>		<u>2,657,876.18</u>

(三十二) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期 非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		10,000.00	
固定资产处理损失	59,085.92		59,085.92
罚款支出	3,543.08		3,543.08
其他	349,955.18	285,819.77	349,955.18
合计	<u>412,584.18</u>	<u>295,819.77</u>	<u>412,584.18</u>

(三十三) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,941,492.99	13,948,931.98
递延所得税调整	159,128.19	-1,496,378.59
合计	<u>15,100,621.18</u>	<u>12,452,553.39</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	59,592,927.61	49,303,235.05
按法定税率计算的所得税费用	14,898,231.90	12,325,808.76
某些子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,389.28	126,744.63
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		
其他		
所得税费用合计	<u>15,100,621.18</u>	<u>12,452,553.39</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
利息收入	2,184,181.63	1,061,630.67
往来款	93,916,232.07	5,743,723.09

项目	2015年度	2014年度
合计	<u>94,977,862.74</u>	<u>6,805,353.76</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年度	2014年度
费用性支出	33,921,401.81	32,083,873.63
往来款支出		484,308.29
合计	<u>33,921,401.81</u>	<u>32,568,181.92</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
集团内借款	50,000,000.00	
受限资金	110,737,613.00	51,204,931.62
合计	<u>160,737,613.00</u>	<u>51,204,931.62</u>

注：集团内借款中78,600,000.00元为经营性资金往来，不包括在筹资活动现金流量。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
受限资金	152,585,828.36	110,737,613.00
合计	<u>152,585,828.36</u>	<u>110,737,613.00</u>

(三十五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,492,306.43	36,850,681.66
加：资产减值准备	-636,512.79	5,985,514.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	475,474.48	535,402.43
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	59,085.92	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,990,085.99	3,827,663.29

补充资料	2015 年度	2014 年度
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	159,128.19	-1,496,378.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-100,962,361.34	12,254,926.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-177,272,557.24	-164,445,478.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	162,182,439.40	137,286,156.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-69,512,910.96</u>	<u>30,798,488.74</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,898,086.14	73,628,443.05
减：现金的年初余额	73,628,443.05	34,561,537.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-26,730,356.91</u>	<u>39,066,905.12</u>

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	<u>46,898,086.14</u>	<u>80,956,086.31</u>
其中：库存现金	207,633.18	88,425.58
可随时用于支付的银行存款	46,690,452.96	80,867,660.73
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>46,898,086.14</u>	<u>80,956,086.31</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 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			<u>1,657.95</u>
其中：美元	255.22	6.4936	1,657.30
港元	0.77	0.8378	0.65
应付账款			<u>60,999,787.67</u>
其中：美元	1,399,245.01	6.4936	9,086,137.40
港元	61,383,347.29	0.8378	51,426,968.36
澳元	103,080.00	4.7214	486,681.91

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	152,585,828.36	保证金户资金
应收票据	24,269,447.26	质押

八、在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			199,483,914.50		199,483,914.50
应收票据			48,670,104.01		48,670,104.01
应收账款			422,544,481.30		422,544,481.30
其他应收款			7,864,512.90		7,864,512.90
<u>合计</u>			<u>678,563,012.71</u>		<u>678,563,012.71</u>

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其				
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	金融资产				
货币资金			184,366,056.05		184,366,056.05
应收票据			79,161,871.38		79,161,871.38
应收账款			409,627,080.52		409,627,080.52
其他应收款			16,283,939.91		16,283,939.91
合计			689,438,947.86		689,438,947.86

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

期末余额				
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
短期借款			151,289,188.80	151,289,188.80
应付票据			140,681,260.00	140,681,260.00
应付账款			446,819,446.21	446,819,446.21
应付利息			235,184.25	235,184.25
其他应付款			156,157,585.10	156,157,585.10
合计			895,182,664.36	895,182,664.36

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	
	期损益的金融负债		
短期借款		99,710,202.07	99,710,202.07
应付票据		2,893,465.00	2,893,465.00
应付账款		504,691,106.88	504,691,106.88
应付利息		186,850.92	186,850.92
其他应付款		23,630,132.47	23,630,132.47
合计		631,111,757.34	631,111,757.34

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，

以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群比较分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收账款	422,544,481.30	422,544,481.30			
其他应收款	7,864,512.90	7,864,512.90			
应收票据	48,670,104.01	48,670,104.01			
合计	479,079,098.21	479,079,098.21			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
应收账款	409,627,080.52	409,627,080.52			
其他应收款	16,283,939.91	16,283,939.91			
应收票据	79,161,871.38	79,161,871.38			
合计	505,072,891.81	505,072,891.81			

3. 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、集团内借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足日常经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司期末及期初外币货币性项目金额较小，汇率风险对本公司净利润和所有者权益影响较小。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

本公司无需披露的公允价值事项。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地
中国医药对外贸易公司	境内企业	北京

续上表：

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（%）		本公司	组织机构
2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	最终控制方	代码
51.00	51.00	51.00	51.00	中国医药集团总公司	1000000000005489

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京天坛生物制品股份有限公司	同一实际控制方	600069802
佛山市南海新药特药有限公司	同一实际控制方	893521152
广东东方新特药有限公司	同一实际控制方	190370941
国药集团药业股份有限公司	同一实际控制方	710925737
国药集团一致药业股份有限公司	同一实际控制方	192186267
国药控股股份有限公司	同一实际控制方	746184344
国药控股股东莞有限公司	同一实际控制方	732144309
国药控股分销中心有限公司	同一实际控制方	736202721
国药控股佛山有限公司	同一实际控制方	190335978
国药控股福州有限公司	同一实际控制方	699902760
国药控股广东粤兴有限公司	同一实际控制方	190369967
国药控股广西有限公司	同一实际控制方	75975844X
国药控股广州有限公司	同一实际控制方	753491772
国药控股国大药房广东有限公司	同一实际控制方	764954314
国药控股国大药房江门连锁有限公司	同一实际控制方	581378289
国药控股海南鸿益有限公司	同一实际控制方	562407873
国药控股海南有限公司	同一实际控制方	721236689
国药控股湖北有限公司	同一实际控制方	72612386X
国药控股惠州有限公司	同一实际控制方	761583845
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	同一实际控制方	132613503
国药控股梅州有限公司	同一实际控制方	721170640
国药控股深圳延风有限公司	同一实际控制方	279302101
国药控股四川医药股份有限公司	同一实际控制方	201802616
国药控股云南有限公司	同一实际控制方	216548323
国药控股湛江有限公司	同一实际控制方	174379580
国药控股中山有限公司	同一实际控制方	059752484
国药控股安徽有限公司	同一实际控制方	683617690

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国药控股甘肃有限公司	同一实际控制方	695642113
国药控股深圳健民有限公司	同一实际控制方	192194224
国药控股山西有限公司	同一实际控制方	757272243
国药控股福建有限公司	同一实际控制方	699902760
国药控股西藏医药有限公司	同一实际控制方	064665992
中国科学器材有限公司	同一实际控制方	101255707
中国医疗器械有限公司	同一实际控制方	100006047
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	同一实际控制方	585889908

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	采购商品	129,917,948.73	130,099,145.85
国药控股分销中心有限公司	采购商品	38,330,618.51	32,832,121.55
中国医药对外贸易公司	采购商品	1,050,891.49	1,057,967.60
国药集团药业股份有限公司	采购商品	630,242.05	
国药控股广州有限公司	采购商品	164,559.66	5,098,152.23
国药控股深圳延风有限公司	采购商品	37,538.46	2,964.28

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药控股国大药房广东有限公司	销售产品	43,521,917.68	35,946,519.97
国药控股广西有限公司	销售产品	28,769,377.50	31,582,711.88
国药控股广州有限公司	销售产品	23,065,371.46	5,106,914.59
国药控股深圳延风有限公司	销售产品	12,910,570.55	13,442,826.20
广东东方新特药有限公司	销售产品	12,586,255.93	11,243,958.83
佛山市南海新药特药有限公司	销售产品	6,516,020.30	2,095,664.11
国药控股四川医药股份有限公司	销售产品	5,047,000.00	5,023,882.21
国药控股广东粤兴有限公司	销售产品	4,839,520.26	1,611,963.63
国药控股云南有限公司	销售产品	3,577,263.32	2,587,581.52
国药控股海南有限公司	销售产品	3,232,583.70	7,724,975.91
国药控股海南鸿益有限公司	销售产品	2,422,803.59	516,929.29
国药控股东莞有限公司	销售产品	1,825,570.48	390,447.56
国药控股湛江有限公司	销售产品	1,763,961.92	1,450,318.45
国药控股湖北有限公司	销售产品	1,640,139.49	5,682,724.07

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药集团一致药业股份有限公司	销售产品	1,538,657.85	664,920.05
国药控股梅州有限公司	销售产品	1,399,589.09	442,356.41
国药控股福建有限公司	销售产品	759,485.13	868,449.02
国药集团药业股份有限公司	销售产品	584,320.00	428,898.45
国药控股惠州有限公司	销售产品	527,839.66	
国药控股国大药房江门连锁有限公司	销售产品	201,153.85	122,927.36
国药控股佛山有限公司	销售产品	156,070.29	
国药控股中山有限公司	销售产品	137,353.38	
中国医药对外贸易公司	销售产品	64,830.77	60,810.27
国药控股西藏医药有限公司	销售产品	61,321.09	
国药控股股份有限公司	销售产品	59,364.10	183,466.63
中国医药集团总公司	销售产品	53,128.21	41,025.64
北京天坛生物制品股份有限公司	销售产品	10,769.23	
中国医疗器械有限公司	销售产品	5,169.23	
国药控股安徽有限公司	销售产品		170,464.27
国药控股深圳健民有限公司	销售产品		46,153.85
国药控股山西有限公司	销售产品		34,871.79
国药控股甘肃有限公司	销售产品		44,486.56
中国科学器材有限公司	销售产品		7,589.74

（3）资金拆借/利息支出情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国医药对外贸易公司	资金拆借	128,600,000.00	15,000,000.00
国药集团财务有限公司	资金拆借	15,000,000.00	
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	资金拆借		20,000,000.00
中国医药对外贸易公司	利息支出	70,625.00	140,000.00
国药集团财务有限公司	利息支出	123,816.67	
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	利息支出		466,666.67

5. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	国药控股国大药房广东有限公司	4,786,926.10	4,565,383.52
应收账款	国药控股广西有限公司	2,331,882.56	4,429,046.13

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	国药控股广州有限公司	16,477,140.48	898,352.40
应收账款	国药控股深圳延风有限公司	2,563,299.32	2,780,545.71
应收账款	广东东方新特药有限公司	2,313,450.00	4,618,191.40
应收账款	佛山市南海新药特药有限公司	1,278,776.73	
应收账款	国药控股四川医药股份有限公司	455,527.80	
应收账款	国药控股广东粤兴有限公司	1,520,970.00	329,565.00
应收账款	国药控股云南有限公司	467,059.48	218,725.92
应收账款	国药控股海南有限公司	309,445.20	780,369.20
应收账款	国药控股海南鸿益有限公司	321,856.20	225,896.60
应收账款	国药控股东莞有限公司	278,586.00	36,462.96
应收账款	国药控股湛江有限公司	362,842.63	272,330.72
应收账款	国药控股湖北有限公司	274,137.60	1,141,017.60
应收账款	国药集团一致药业股份有限公司	358,560.00	129,316.00
应收账款	国药控股梅州有限公司	112,745.11	107,614.50
应收账款	国药控股福建有限公司	184,742.80	184,742.80
应收账款	国药集团药业股份有限公司	45,619.20	114,048.00
应收账款	国药控股惠州有限公司	376,488.00	
应收账款	国药控股国大药房江门连锁有限公司	104,600.00	26,150.00
应收账款	国药控股佛山有限公司	89,640.00	
应收账款	国药控股中山有限公司	32,167.80	
应收账款	中国医药对外贸易公司	2,922.00	
应收账款	国药控股股份有限公司	23,292.00	26,532.00
应收账款	中国医疗器械有限公司	6,048.00	
应收账款	广东省东莞国药集团有限公司	423,657.00	
应收账款	国药控股福州有限公司		630,000.00
预付账款	中国医药对外贸易公司		1,029,559.11

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	19,089,372.32	9,540,000.00
应付账款	国药控股分销中心有限公司	7,542,685.10	2,898,448.95
应付账款	中国医药对外贸易公司	174,980.10	206,303.68
应付账款	国药控股深圳延风有限公司	37,538.46	
应付账款	广州沅上医药科技有限公司	11,085.47	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	中国医药对外贸易公司	128,600,000.00	
短期借款	国药集团财务有限公司	15,000,000.00	

十二、股份支付

本公司无股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

截止至资产负债表日，本公司存在以下或有事项：

(1) 2013 年 4 月 24 日，广东荣泰药业有限公司（以下简称“广东荣泰”）与建行越秀支行签订了《有追索权国内保理合同》，约定由广东荣泰将其以赊销方式向特定买方销售货物所产生的全部应收账款转让给建行越秀支行，广东荣泰凭未到期合格应收账款在保理预付款可支用额度内提出支用申请，由建行越秀支行发放最高额度为 3,000 万元的保理预付款。

2014 年 2 月 20 日，广东荣泰将其对本公司应收账款债权共计 10,386,534.00 元转让给建行越秀支行，建行越秀支行收到盖有本公司专用章的《应收账款转让通知书》回执后，将该等应收账款债权事项在中国人民银行征信中心予以登记和公示，并于 2014 年 3 月 5 日向广东荣泰发放了保理预付款 8,309,227.20 元，该等预付款的还款到期日为 2014 年 8 月 17 日。由于广东荣泰未按期还款，且建行越秀支行未收到本公司支付的应收账款，建行越秀支行于 2014 年 9 月 16 日向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求广东荣泰立即归还债务本息，并同时要求本公司就上述应收账款立即归还债务本息。

根据本公司作出的答辩及其该案诉讼代理律师广东同福律师事务所提供的案件整理报告，本公司已于 2014 年 3 月 3 日将应收账款所涉货款支付予广东荣泰；广东荣泰提交给建行越秀支行的合同系其伪造，本公司胜诉率较高。同时，根据广东荣泰于 2014 年 8 月 3 日出具的《承诺函》，确认应收账款保理融资未征得本公司同意和确认，由上述业务引起的经济、法律责任全部由其承担，与本公司无关；其对本公司的所有货款已全部收回。

该案已于 2016 年 2 月 26 日开庭，目前法院尚未作出判决。

(2) 2013 年 7 月 3 日，中行荔湾支行与广东坤泰药业有限公司（以下简称“广东坤泰”）签署《授信额度协议》，并后续向广东坤泰提供合计 88,131,911.28 元贷款本金。除其他主体为广东坤泰提供抵押、保证及质押担保外，广东坤泰将其对本公司两笔金额分别为 18,458,042.00 元和 11,413,149.80 元应收账款转让给中行荔湾支行，并办理了质押登记。

从 2014 年 8 月 12 日起，广东坤泰连续逾期不能还款，同时财务状况恶化，中行荔湾支行多次敦促无果，故于 2014 年 12 月 5 日向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，请求广东坤泰提前结清全部款项，请求本公司承担相应责任。

由于信达广东分公司与中国银行股份有限公司广东省分行于 2015 年 6 月 25 日签订了《资产转让协议》，并于 2015 年 8 月 10 日在媒体上刊登了债权转让暨债务催收公告，该案原告已变更为信达广东分公司。

根据本公司该诉讼代理律师广东同福律师事务所提供的案件整理报告，本公司已与广东坤泰结清全部货款，且本公司对广东坤泰转让应收账款并不知情，且中行荔湾支行起诉材料中的印章与本公司实际使用的印章不符。基于本公司确实已经将中行荔湾支行主张的应收账款支付给广东坤泰的情况下，且本公司对广东坤泰将应收账款转让给中行荔湾支行并不知情，而以上事实皆有相应的证据做支撑，本公司胜诉率较高。

该案将于 2016 年 4 月 11 日开庭审理。

除上述披露的或有事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 租赁

重大的经营租赁情况

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	3,735,113.96
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,589,802.76
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,398,988.92
3 年以上	26,793,421.61
<u>合计</u>	<u>35,517,327.25</u>

2. 外币折算

计入报告期的汇兑净损失

项 目	2015 年度	2014 年度
汇兑净损失	97,756.05	317,164.27

十六、补充资料

1. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年度	2014 年度
归属于母公司所有者的净利润	19.52%	19.67%

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2015 年度	2014 年度
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	18.78%	19.79%

2. 按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,245,292.00	-295,819.77
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	2015 年度	2014 年度
非经常性损益合计	<u>2,245,292.00</u>	<u>-295,819.77</u>
减：所得税影响金额	561,323.00	-73,954.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,683,969.00</u>	<u>-221,864.83</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

编号:No.100566529

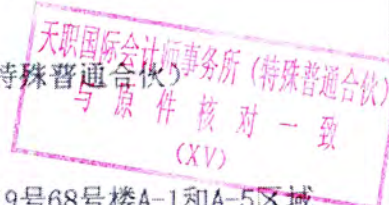


营业执照

(副本)(15-2)

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014 年 12 月 15 日



会计师事务所
执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：4682万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019600

说明

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)



发证机关：北京市财政局

二〇一四年十一月十四日

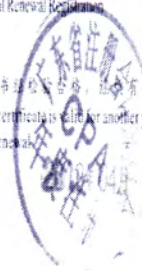
中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 傅成钢
Full name: 傅成钢
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-09-12
Date of birth: 1973-09-12
工作单位: 天职国际会计师事务所有限
Working unit: 公司广州分所
身份证号码: 320105197309121438
Identity card No: 320105197309121438

证书编号: 440300020005
No. of Certificate: 440300020005

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2013年08月08日
Date of Issuance: 2013年08月08日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 韩雁光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-08-19
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit
身份证号码 411381810819001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400146
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of issuance



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d



姓名 麦剑青
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-07-19
Date of birth
工作单位 普华永道中天会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 440102198007194810
Identity card No.

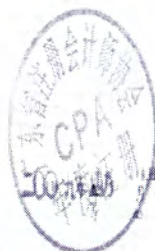
证书编号: 310000072305
No. of Certificate

批准注册单位: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



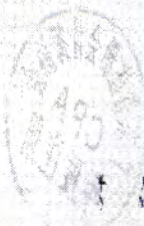
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

