

上海药谷药业有限公司
审计报告及财务报表
2014 年度至 2016 年 3 月

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 115280 号

上海药谷药业有限公司：

我们审计了后附的上海药谷药业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 3 月的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及财务报表附注

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 3 月的经营成果和现金流量。

本报告仅供万达信息股份有限公司收购上海药谷药业有限公司股权评估之用，任何使用不当造成的后果与执行本次审计业务的会计师事务所及签字注册会计师无关。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年六月三日

资产负债表

编制单位：上海药谷药业有限公司					金财01表 金额单位：元				
项 目	行次	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	项 目	行次	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95	短期借款	74			30,000,000.00
△结算备付金	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5				△拆入资金	77			
衍生金融资产	6				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
应收票据	7				衍生金融负债	79			
应收账款	8	15,045,224.99	20,693,368.73	16,084,141.49	应付票据	80			
预付款项	9	705,730.50	1,241,375.57	1,022,170.92	应付账款	81	132,371.15	950,305.07	565,435.71
△应收保费	10				预收款项	82	497,369.03	300,323.60	595,288.16
△应收分保账款	11				△卖出回购金融资产款	83			
△应收分保准备金	12				△应付手续费及佣金	84			
应收利息	13				应付职工薪酬	85			
应收股利	14				其中：应付工资	86			
其他应收款	15	3,739,500.00	3,547,900.00	3,406,135.00	应付福利费	87			
△买入返售金融资产	16				#其中：职工奖励及福利基金	88			
存货	17	717,470.04	562,042.70	1,339,398.87	应交税费	89	-725,553.06	1,837,131.04	1,241,240.36
其中：原材料	18	107,963.93		698,107.69	其中：应交税金	90	-751,967.12	1,813,744.37	447,922.81
库存商品(产成品)	19			23,624.76	应付利息	91			
划分为持有待售的资产	20				应付股利	92			
一年内到期的非流动资产	21				其他应付款	93	2,366,350.36	2,081,570.08	2,277,735.52
其他流动资产	22				△应付分保账款	94			
流动资产合计	23	39,168,821.82	42,447,961.35	33,179,500.23	△保险合同准备金	95			
非流动资产：	24	—	—		△代理买卖证券款	96			
△发放贷款及垫款	25				△代理承销证券款	97			
可供出售金融资产	26				划分为持有待售的负债	98			
持有至到期投资	27				一年内到期的非流动负债	99	4,000,000.00	4,000,000.00	
长期应收款	28				其他流动负债	100			
长期股权投资	29	499,433.15	499,433.15	499,433.15	流动负债合计	101	6,270,537.48	9,169,329.79	34,679,699.75
投资性房地产	30	75,357,387.03	76,214,692.11	79,643,912.46	非流动负债：	102	—		—
固定资产原价	31	20,879,995.44	20,879,995.44	20,856,942.54	长期借款	103	25,000,000.00	25,000,000.00	
减：累计折旧	32	11,533,370.85	11,361,444.56	10,579,321.54	应付债券	104			
固定资产净值	33	9,346,624.59	9,518,550.88	10,277,621.00	长期应付款	105			
减：固定资产减值准备	34				长期应付职工薪酬	106			
固定资产净额	35	9,346,624.59	9,518,550.88	10,277,621.00	专项应付款	107	1,367,634.20	1,367,634.20	1,380,454.71
在建工程	36				预计负债	108			
工程物资	37				递延收益	109			
固定资产清理	38				递延所得税负债	110			
生产性生物资产	39				其他非流动负债	111			
油气资产	40				其中：特准储备基金	112			
无形资产	41				非流动负债合计	113	26,367,634.20	26,367,634.20	1,380,454.71
开发支出	42				负 债 合 计	114	32,638,171.68	35,536,963.99	36,060,154.46
商誉	43				所有者权益（或股东权益）：	115	—		—
长期待摊费用	44				实收资本（或股本）	116	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
递延所得税资产	45				国有资本	117			
其他非流动资产	46	300,699.43	300,699.43	352,023.12	其中：国有法人资本	118			
其中：特准储备物资	47				集体资本	119			
非流动资产合计	48	85,504,144.20	86,533,375.57	90,772,989.73	民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122			
	51				#减：已归还投资	123			
	52				实收资本（或股本）净额	124	88,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128			
	57				减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130			
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133	1,536,126.25	1,536,126.25	980,922.51
	62				其中：法定公积金	134	1,536,126.25	1,536,126.25	980,922.51
	63				任意公积金	135			
	64				#储备基金	136			
	65				#企业发展基金	137			
	66				#利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	2,498,668.09	3,908,246.68	-1,088,587.01
	69				归属于母公司所有者权益合计	141	92,034,794.34	93,444,372.93	87,892,335.50
	70				*少数股东权益	142			
	71				所有者权益（或股东权益）合计	143	92,034,794.34	93,444,372.93	87,892,335.50
资 产 总 计	72	124,672,966.02	128,981,336.92	123,952,489.96	负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	124,672,966.02	128,981,336.92	123,952,489.96

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：上海药谷药业有限公司

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	1	6,721,350.63	33,081,637.44	30,515,261.29	其中：非流动资产处置利得	31			
其中：营业收入	2	6,721,350.63	33,081,637.44	30,515,261.29	非货币性资产交换利得	32			
△利息收入	3				政府补助	33		90,885.00	93,062.00
△已赚保费	4				债务重组利得	34			
△手续费及佣金收入	5				减：营业外支出	35			4,304.06
二、营业总成本	6	8,130,929.22	25,740,832.29	30,683,480.57	其中：非流动资产处置损失	36			921.78
其中：营业成本	7	2,984,485.39	15,668,348.05	15,107,221.92	非货币性资产交换损失	37			
△利息支出	8				债务重组损失	38			
△手续费及佣金支出	9				四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39	-1,409,578.59	7,471,690.15	-79,054.34
△退保金	10				减：所得税费用	40		1,919,652.72	767,082.34
△赔付支出净额	11				五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
△提取保险合同准备金净额	12				归属于母公司所有者的净利润	42	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
△保单红利支出	13				*少数股东损益	43			
△分保费用	14				六、其他综合收益的税后净额	44			
营业税金及附加	15	255,788.00	1,047,174.97	929,660.83	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
销售费用	16		449,292.77	493,696.42	其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
管理费用	17	4,531,915.59	7,071,381.61	9,374,346.47	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			
其中：研究与开发费	18				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
财务费用	19	309,933.83	1,470,108.03	1,690,371.04	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			
其中：利息支出	20	403,180.55	1,757,861.10	1,948,773.32	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
利息收入	21	-96,030.41	-302,372.09	-270,995.51	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
汇兑净损失（净收益以“－”号填列）	22				4. 现金流量套期损益的有效部分	52			
资产减值损失	23	48,806.41	34,526.86	3,088,183.89	5. 外币财务报表折算差额	53			
其他	24				七、综合收益总额	54	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	25				归属于母公司所有者的综合收益总额	55	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
投资收益（损失以“－”号填列）	26				*归属于少数股东的综合收益总额	56			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27				八、每股收益：	57			
△汇兑收益（损失以“－”号填列）	28				基本每股收益	58			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29	-1,409,578.59	7,340,805.15	-168,219.28	稀释每股收益	59			
加：营业外收入	30		130,885.00	93,469.00		60			

注:表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海药谷药业有限公司

企财03表

金额单位：元

项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度	项 目	行次	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——	——	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			200.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	12,901,884.20	30,505,161.56	29,652,280.21	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				收到其他与投资活动有关的现金	32			
△向中央银行借款净增加额	4				投资活动现金流入小计	33			200.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		23,052.90	379,304.28
△收到原保险合同保费取得的现金	6				投资支付的现金	35			
△收到再保险业务现金净额	7				△质押贷款净增加额	36			
△保户储金及投资款净增加额	8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
△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				支付其他与投资活动有关的现金	38			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				投资活动现金流出小计	39		23,052.90	379,304.28
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40		-23,052.90	-379,104.28
△回购业务资金净增加额	12				三、筹资活动产生的现金流量：	41	——	——	——
收到的税费返还	13				吸收投资收到的现金	42			
收到其他与经营活动有关的现金	14	380,810.69	253,257.09	607,247.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
经营活动现金流入小计	15	13,282,694.89	30,758,418.65	30,259,527.66	取得借款所收到的现金	44		30,000,000.00	30,000,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金	16	2,913,587.57	13,231,830.70	14,127,214.17	△发行债券收到的现金	45			
△客户贷款及垫款净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				筹资活动现金流入小计	47		30,000,000.00	30,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				偿还债务所支付的现金	48		31,000,000.00	33,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	403,180.55	1,757,861.10	1,948,773.32
△支付保单红利的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	4,156,299.65	5,424,165.60	5,740,931.41	支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付的各项税费	23	2,821,967.49	3,050,080.68	2,288,724.50	筹资活动现金流出小计	52	403,180.55	32,757,861.10	34,948,773.32
支付其他与经营活动有关的现金	24	430,037.69	1,195,807.27	1,535,964.64	筹资活动产生的现金流量净额	53	-403,180.55	-2,757,861.10	-4,948,773.32
经营活动现金流出小计	25	10,321,892.40	22,901,884.25	23,692,834.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
经营活动产生的现金流量净额	26	2,960,802.49	7,856,534.40	6,566,692.94	五、现金及现金等价物净增加额	55	2,557,621.94	5,075,620.40	1,238,815.34
二、投资活动产生的现金流量：	27	——	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	56	16,403,274.35	11,327,653.95	10,088,838.61
收回投资收到的现金	28				六、期末现金及现金等价物余额	57	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95
取得投资收益收到的现金	29					58			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海医药集团股份有限公司

2019年12月31日

项目	行次	2018年1-12月金额													2017年金额													2016年金额												
		归属于母公司所有者权益													归属于母公司所有者权益													归属于母公司所有者权益												
		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	未分配利润	其他	小计	少数 股东 权益	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	未分配利润	其他	小计	少数 股东 权益	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	未分配利润	其他	小计	少数 股东 权益	所有者权益 合计			
一、上年年末余额	1																																							
加：前期差错更正	2																																							
二、本年年初余额	3	88,000,000.00																																						
三、本年年末余额	4	88,000,000.00																																						
四、本年年末余额	5																																							
五、本年年末余额	6																																							
六、本年年末余额	7																																							
七、本年年末余额	8																																							
八、本年年末余额	9																																							
九、本年年末余额	10																																							
十、本年年末余额	11																																							
十一、本年年末余额	12																																							
十二、本年年末余额	13																																							
十三、本年年末余额	14																																							
十四、本年年末余额	15																																							
十五、本年年末余额	16																																							
十六、本年年末余额	17																																							
十七、本年年末余额	18																																							
十八、本年年末余额	19																																							
十九、本年年末余额	20																																							
二十、本年年末余额	21																																							
二十一、本年年末余额	22																																							
二十二、本年年末余额	23																																							
二十三、本年年末余额	24																																							
二十四、本年年末余额	25																																							
二十五、本年年末余额	26																																							
二十六、本年年末余额	27																																							
二十七、本年年末余额	28																																							
二十八、本年年末余额	29																																							
二十九、本年年末余额	30																																							
三十、本年年末余额	31																																							
三十一、本年年末余额	32	88,000,000.00																																						
三十二、本年年末余额	33																																							
三十三、本年年末余额	34																																							
三十四、本年年末余额	35																																							
三十五、本年年末余额	36																																							
三十六、本年年末余额	37																																							
三十七、本年年末余额	38																																							
三十八、本年年末余额	39																																							
三十九、本年年末余额	40																																							
四十、本年年末余额	41																																							
四十一、本年年末余额	42																																							
四十二、本年年末余额	43																																							
四十三、本年年末余额	44																																							
四十四、本年年末余额	45																																							
四十五、本年年末余额	46																																							
四十六、本年年末余额	47																																							
四十七、本年年末余额	48																																							
四十八、本年年末余额	49																																							
四十九、本年年末余额	50																																							
五十、本年年末余额	51																																							
五十一、本年年末余额	52																																							
五十二、本年年末余额	53																																							
五十三、本年年末余额	54																																							
五十四、本年年末余额	55																																							
五十五、本年年末余额	56																																							
五十六、本年年末余额	57																																							
五十七、本年年末余额	58																																							
五十八、本年年末余额	59																																							
五十九、本年年末余额	60																																							
六十、本年年末余额	61																																							
六十一、本年年末余额	62																																							
六十二、本年年末余额	63																																							

注：如金额单位为人民币元，单位为人民币元。

单位负责人：

主管会计工作负责人（会计主管）：

会计（财务）部门负责人：

上海药谷药业有限公司 财务报表附注

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海药谷药业有限公司（以下简称本公司），系上海张江（集团）有限公司、上海科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江生物医药基地开发有限公司、惠永正、肖文娟及 China Gateway Investment Ltd.共同组建的有限责任公司，成立于 2001 年 3 月 12 日，营业执照统一社会信用代码 91310000703100649J，注册地址：上海市张江高科技园区哈雷路 998 号 4 号楼，注册资本为人民币 88,000,000.00 元，并经上海东明会计师事务所有限公司沪东师报（2007）B024 号予以验证。2016 年 1 月 27 日，上海张江（集团）有限公司、上海科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江生物医药基地开发有限公司、肖文娟以及 China Gateway Investment.Ltd 将持有的 92.04% 的股份转让给上海嘉达信息科技有限公司。公司的组织形式为：有限责任公司（国内合资）。法定代表人：吴伟泳。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司企业法人营业执照规定经营范围：植物药、生物医药、兽药、化妆品、保健食品的研究开发以及技术咨询服务；化工原料及化学试剂（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、动物饲料、保健食品、食品原料、食品添加剂、植物提取物、营养添加剂的销售，从事货物与技术的进出口业务，计算机软件开发、制作、销售，并提供技术咨询服务，健康管理咨询，物业管理。

【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】

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 6 月 3 日批准报出。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为上海嘉达信息科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：2001 年 3 月 12 日至 2031 年 3 月 11 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司为配合报告使用目的，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，同时参照万达信息股份有限公司的相关会计政策和会计估计，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 至 3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名：

单项金额重大应收款项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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2	其他应收款中开立的银行保函
组合 3	子公司往来款(合并报表范围内)
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月，以下同）	0	0
1 年以内	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
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账款：

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异

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。

其他说明

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。

(六) 存货

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体分类为：原材料、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等)、开发成本、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	4	2.74
通用设备	5	4	19.20
专用设备	4	4	24.00
运输设备	8	4	12.00
其他设备	5	4	19.20

(九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50 年
软件	5 年

项 目	预计使用寿命(年)
专利技术	10 年
非专利技术	5-10 年
著作权	5 年

每期末，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(十三) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一， 公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二， 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三， 收入的金额能够可靠地计量；
- 第四， 相关经济利益很可能流入公司；
- 第五， 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- （3）租金收入金额，按租赁合同于租赁会计期间内确定。

(十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：将界定为与资产相关的政府补助以外其余的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正

(一) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
营业税	按营业税应税收入计征	5
增值税	按增值税应税收入计征	6, 17
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额计征	1, 7
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额计征	5
河道管理费	按实际缴纳的流转税税额计征	1
企业所得税	按应纳税所得额计征	25

(二) 税负减免

本公司本会计期间无税负减免项目。

七、 合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	15,126.68	468.42	10,156.62
银行存款	18,945,769.61	16,402,805.93	11,317,497.33
合 计	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016-3-31					2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款															
采用组合测试计提坏账准备的应收账款															
---关联方组合	4,298,649.03	28.25			4,298,649.03	4,298,649.03	20.65			4,298,649.03	3,314,998.29	20.50			3,314,998.29
---按账龄组合	10,915,343.12	71.75	168,767.16	1.55	10,746,575.96	16,516,080.45	79.35	121,360.75	0.73	16,394,719.70	12,855,712.09	79.50	86,568.89	0.67	12,769,143.20
组合小计	15,213,992.15	100.00	168,767.16	1.11	15,045,224.99	20,814,729.48	100.00	121,360.75	0.58	20,693,368.73	16,170,710.38	100.00	86,568.89	0.54	16,084,141.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-					-					-
合 计	15,213,992.15	100.00	168,767.16		15,045,224.99	20,814,729.48	100.00	121,360.75		20,693,368.73	16,170,710.38	100.00	86,568.89		16,084,141.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-3-31			2015-12-31			2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-3 个月	6,333,490.80			12,850,044.18			10,048,356.77		
3 个月-1 年	4,295,967.19	128,879.02	3.00	3,382,581.14	101,477.43	3.00	2,689,944.07	80,698.32	3.00
1-2 年	2,430.00	121.50	5.00	169,243.88	8,462.19	5.00	117,411.25	5,870.57	5.00
2-3 年	169,243.88	16,924.39	10.00	114,211.25	11,421.13	10.00			
3-4 年	114,211.25	22,842.25	20.00						
合 计	10,915,343.12	168,767.16	1.55	16,516,080.45	121,360.75	0.73	12,855,712.09	86,568.89	0.67

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	47,406.41	34,791.86	86,568.89

3、 本报告期计无重大核销的应收账款。

4、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	699,030.50	99.05	941,375.57	75.83	1,022,170.92	100.00
1 至 2 年	6,700.00	0.95	300,000.00	24.17	-	
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	705,730.50	100.00	1,241,375.57	100.00	1,022,170.92	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 3 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
代收代付水电费	659,263.18	93.42
河南利诺生化有限责任公司	34,200.00	4.85
中国石化销售有限公司上海石油分公司	5,567.32	0.79
上海中药创新研究中心	5,200.00	0.73
上海火速网络科技有限公司	1,500.00	0.21
合 计	705,730.50	100

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
代收代付水电费	644,200.00	51.89
上海青浦中药饮片有限公司	300,000.00	24.17
上海互众药业有限公司	276,173.26	22.25
中国石化销售有限公司上海石油分公司	12,302.31	0.99
上海中药创新研究中心	5,200.00	0.42
合 计	1,237,875.57	99.72

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
代收代付水电费	647,837.01	62.88
上海青浦中药饮片有限公司	300,000.00	29.12
河北欣奇典生物科技有限公司	65,000.00	6.31
中国石化销售有限公司上海石油分公司	7,902.31	0.77
中国电信股份有限公司上海分公司	1,431.60	0.14
合 计	1,022,170.92	99.22

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2016-3-31					2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款															
---关联方组合	3,735,000.00	99.80			3,735,000.00	3,540,000.00	99.73			3,540,000.00	3,360,000.00	98.59			3,360,000.00
---按账龄组合	7,500.00	0.20	3,000.00	40.00	4,500.00	9,500.00	0.27	1,600.00	16.84	7,900.00	48,000.00	1.41	1,865.00	3.89	46,135.00
组合小计	3,742,500.00	100.00	3,000.00	0.08	3,739,500.00	3,549,500.00	100.00	1,600.00	0.05	3,547,900.00	3,408,000.00	100.00	1,865.00	0.05	3,406,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-					-					-
合 计	3,742,500.00	100.00	3,000.00		3,739,500.00	3,549,500.00	100.00	1,600.00		3,547,900.00	3,408,000.00	100.00	1,865.00		3,406,135.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-3-31			2015-12-31			2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月									
3 个月-1 年							45,500.00	1,365.00	3.00
1-2 年				7,000.00	350.00	5.00			
2-3 年	5,000.00	500.00	10.00						
3-4 年							2,500.00	500.00	20.00
4-5 年				2,500.00	1,250.00	50.00			
5 年以上	2,500.00	2,500.00	100.00						
合 计	7,500.00	3,000.00	40.00	9,500.00	1,600.00	16.84	48,000.00	1,865.00	3.89

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,400.00	-265.00	1,615.00

3、 本报告期无核销的其他应收款金额。

4、 其他应收款中欠款方子公司上海国医馆中医门诊有限公司 2016 年 3 月 31 日，2015 年 12 月 31 日，2014 年 12 月 31 日欠款金额分别为 3,585,000.00 元，3,540,000.00 元，3,360,000.00 元，占其他应收款期末余额比例分别为 99.73%，99.73%，98.59%。

5、 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

6、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(五) 存货

项 目	2016-3-31			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品							23,624.76		23,624.76
原材料	107,963.93		107,963.93				698,107.69		698,107.69
包装物							146,809.40		146,809.40
生产成本	609,506.11		609,506.11	562,042.70		562,042.70	470,857.02		470,857.02
合 计	717,470.04		717,470.04	562,042.70		562,042.70	1,339,398.87		1,339,398.87

(六) 长期股权投资

项 目	2016-3-31 余额			2015-12-31 余额			2014-12-31 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15
合 计	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15	4,000,000.00	3,500,566.85	499,433.15

对子公司投资

被投资单位	2014-1-1 余额	本期增加	本期减少	2014-12-31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海药谷生物医药创新研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		500,566.85
上海中医药科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

被投资单位	2015-1-1 余额	本期增加	本期减少	2015-12-31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海药谷生物医药创新研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		500,566.85
上海中医药科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00

被投资单位	2016-1-1 余额	本期增加	本期减少	2016-3-31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海药谷生物医药创新研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		500,566.85
上海中医药科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00

(七) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2015-12-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016-3-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2015-12-31 余额	28,691,385.24	28,691,385.24
(2) 本期增加金额	857,305.08	857,305.08
一计提或摊销	857,305.08	857,305.08
(3) 本期减少金额		
(4) 2016-3-31 余额	29,548,690.32	29,548,690.32
3. 减值准备		
(1) 2015-12-31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2016-3-31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2016-3-31 账面价值	75,357,387.03	75,357,387.03
(2) 2015-12-31 账面价值	76,214,692.11	76,214,692.11

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2014-12-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015-12-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2014-12-31 余额	25,262,164.89	25,262,164.89
(2) 本期增加金额	3,429,220.35	3,429,220.35
一计提或摊销	3,429,220.35	3,429,220.35

项 目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2015-12-31 余额	28,691,385.24	28,691,385.24
3. 减值准备		
(1) 2014-12-31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2015-12-31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2015-12-31 账面价值	76,214,692.11	76,214,692.11
(2) 2014-12-31 账面价值	79,643,912.46	79,643,912.46

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2013-12-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014-12-31 余额	104,906,077.35	104,906,077.35
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2013-12-31 余额	21,832,944.54	21,832,944.54
(2) 本期增加金额	3,429,220.35	3,429,220.35
—计提或摊销	3,429,220.35	3,429,220.35
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014-12-31 余额	25,262,164.89	25,262,164.89
3. 减值准备		
(1) 2013-12-31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014-12-31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2014-12-31 账面价值	79,643,912.46	79,643,912.46
(2) 2013-12-31 账面价值	83,073,132.81	83,073,132.81

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015-12-31 余额	15,956,166.56	2,807,187.61	1,127,957.76	988,683.51	20,879,995.44
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016-3-31 余额	15,956,166.56	2,807,187.61	1,127,957.76	988,683.51	20,879,995.44
2. 累计折旧					
(1) 2015-12-31 余额	7,270,339.95	2,351,426.32	1,019,367.03	720,311.26	11,361,444.56
(2) 本期增加金额	97,864.71	48,584.05	8,823.02	16,654.51	171,926.29
—计提	97,864.71	48,584.05	8,823.02	16,654.51	171,926.29
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016-3-31 余额	7,368,204.66	2,400,010.37	1,028,190.05	736,965.77	11,533,370.85
3. 减值准备					
(1) 2015-12-31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016-1-31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2016.3.31 账面价值	8,587,961.90	407,177.24	99,767.71	251,717.74	9,346,624.59
(2) 2015.12.31 账面价值	8,685,826.61	455,761.29	108,590.73	268,372.25	9,518,550.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014-12-31 余额	15,956,166.56	2,788,804.71	1,123,287.76	988,683.51	20,856,942.54
(2) 本期增加金额		18,382.90	4,670.00		23,052.90
—购置		18,382.90	4,670.00		23,052.90
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015-12-31 余额	15,956,166.56	2,807,187.61	1,127,957.76	988,683.51	20,879,995.44

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2014-12-31 余额	6,873,921.08	2,071,532.17	980,175.09	653,693.20	10,579,321.54
(2) 本期增加金额	396,418.87	279,894.15	39,191.94	66,618.06	782,123.02
—计提	396,418.87	279,894.15	39,191.94	66,618.06	782,123.02
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015-12-31 余额	7,270,339.95	2,351,426.32	1,019,367.03	720,311.26	11,361,444.56
3. 减值准备					
(1) 2014-12-31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015-12-31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	8,685,826.61	455,761.29	108,590.73	268,372.25	9,518,550.88
(2) 2014.12.31 账面价值	9,082,245.48	717,272.54	143,112.67	334,990.31	10,277,621.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013-12-31 余额	15,956,166.56	2,575,659.41	1,121,275.62	988,683.51	20,641,785.10
(2) 本期增加金额		213,145.30	24,452.14		237,597.44
—购置		213,145.30	24,452.14		237,597.44
(3) 本期减少金额			22,440.00		22,440.00
—处置或报废			22,440.00		22,440.00
(4) 2014-12-31 余额	15,956,166.56	2,788,804.71	1,123,287.76	988,683.51	20,856,942.54
2. 累计折旧					
(1) 2013-12-31 余额	6,422,942.23	1,691,630.62	959,736.41	563,571.66	9,637,880.92
(2) 本期增加金额	450,978.85	379,901.55	41,756.90	90,121.54	962,758.84
—计提	450,978.85	379,901.55	41,756.90	90,121.54	962,758.84
(3) 本期减少金额			21,318.22		21,318.22
—处置或报废			21,318.22		21,318.22
(4) 2014-12-31 余额	6,873,921.08	2,071,532.17	980,175.09	653,693.20	10,579,321.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2013-12-31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2014-12-31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	9,082,245.48	717,272.54	143,112.67	334,990.31	10,277,621.00
(2) 2013.12.31 账面价值	9,533,224.33	884,028.79	161,539.21	425,111.85	11,003,904.18

2、 公司无暂时闲置的固定资产

3、 公司无通过融资租赁租入的固定资产

4、 公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	专利权	人力资源	合计
1. 账面原值			
(1) 2015-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016-3-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
2. 累计摊销			
(1) 2015-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016-3-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
3. 减值准备			

项 目	专利权	人力资源	合计
(1) 2015-12-31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016-3-31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2016-3-31 账面价值			
(2) 2015-12-31 账面价值			

项 目	专利权	人力资源	合计
1. 账面原值			
(1) 2014-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
2. 累计摊销			
(1) 2014-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
3. 减值准备			
(1) 2014-12-31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015-12-31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2015-12-31 账面价值			
(2) 2014-12-31 账面价值			

项 目	专利权	人力资源	合计
1. 账面原值			
(1) 2013-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00

项 目	专利权	人力资源	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额 (注)			
(4) 2014-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
2. 累计摊销			
(1) 2013-12-31 余额	18,366,667.03	6,708,333.06	25,075,000.09
(2) 本期增加金额	1,833,332.97	291,666.94	2,124,999.91
—计提	1,833,332.97	291,666.94	2,124,999.91
(3) 本期减少金额			
(4) 2014-12-31 余额	20,200,000.00	7,000,000.00	27,200,000.00
3. 减值准备			
(1) 2013-12-31 余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2014-12-31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2014-12-31 账面价值			
(2) 2013-12-31 账面价值	1,833,332.97	291,666.94	2,124,999.91

其他说明

药谷药业无形资产均为公司设立或增资时股东以人力资源或专利技术出资合计金额 2,720 万元，共有 1 项生产工艺、3 项专利权、1 项人力资源。

(十) 其他非流动资产

项 目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
上海景康门诊有限公司	300,699.43	300,699.43	352,023.12
合 计	300,699.43	300,699.43	352,023.12

注：2008 年 7 月上海药谷药业有限公司与上海景康门诊有限公司签署合作协议，协议规定：上海景康门诊有限公司提供经营、办公场所及库房和财务配套支持，上海药谷药业有限公司提供人员并承担采购、制药工作，上海药谷药业有限公司获得上海景康门诊有限公司毛利的一半。

(十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-3-31
一、用于担保的资产							
其中：哈雷路 998 号 1-8 幢	80,020,765.50		5,006,881.03	75,013,884.47		1,250,480.24	73,763,404.23
合 计	80,020,765.50		5,006,881.03	75,013,884.47		1,250,480.24	73,763,404.23

注：2015 年公司与中国建设银行上海浦东分行签订了 3,000 万元借款合同，抵押合同号为 52313492015009，以公司自有房产哈雷路 998 号 1-8 幢为抵押物（沪房地浦字（2009）第 013391 号；沪房地浦字（2008）第 059063 号），2016 年 3 月 31 日抵押物总价值 73,763,404.23 元。

(十二) 短期借款

项 目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
抵押借款			30,000,000.00

注：2014 年公司与工商银行张江支行签订了 3,000 万元借款合同，抵押合同号为 30141000408201，以公司自有房产哈雷路 998 号 1-8 幢为抵押物（沪房地浦字（2009）第 013391 号；沪房地浦字（2008）第 059063 号）

(十三) 应付账款

应付账款列示：

按账龄	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	56,099.00	682,014.74	550,051.71
1-2 年	71,662.15	263,680.33	10,774.00
2-3 年	-	-	
3 年以上	4,610.00	4,610.00	4,610.00
合 计	132,371.15	950,305.07	565,435.71

(十四) 预收款项

预收款项列示：

按账龄	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	384,180.23	300,323.60	556,348.16
1-2 年	113,188.80	-	-
2-3 年	-	-	
3 年以上			38,940.00
合 计	497,369.03	300,323.60	595,288.16

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-3-31
短期薪酬		1,309,505.99	1,309,505.99	
离职后福利-设定提存计划		93,064.00	93,064.00	
辞退福利		2,723,165.31	2723165.31	
一年内到期的其他福利				
合 计		4,125,735.30	4,125,735.30	

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬		5,006,224.57	5,006,224.57	
离职后福利-设定提存计划		618,785.70	618,785.70	
辞退福利		41,046.10	41,046.10	
一年内到期的其他福利				
合 计		5,666,056.37	5,666,056.37	

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬		5,184,427.31	5,184,427.31	
离职后福利-设定提存计划		556,504.10	556,504.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		5,740,931.41	5,740,931.41	

2、 短期薪酬列示

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-3-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,206,870.46	1,206,870.46	
(2) 职工福利费		13,339.00	13,339.00	
(3) 社会保险费		55,015.53	55,015.53	
其中：医疗保险费		48,916.33	48,916.33	
地方附加医疗保险费				
工伤保险费		2,072.00	2,072.00	
生育保险费		4,027.20	4,027.20	
欠薪保障金				
残疾人就业保障金				
(4) 住房公积金		34,281.00	34,281.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计		1,309,505.99	1,309,505.99	

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,035,539.83	4,035,539.83	
(2) 职工福利费		199,967.80	199,967.80	
(3) 社会保险费		344,360.00	344,360.00	
其中：医疗保险费		253,112.40	253,112.40	
地方附加医疗保险费		50,622.10	50,622.10	
工伤保险费		13,831.30	13,831.30	
生育保险费		26,794.20	26,794.20	
欠薪保障金				
残疾人就业保障金				
(4) 住房公积金		279,570.94	279,570.94	
(5) 工会经费和职工教育经费		146,786.00	146,786.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计		5,006,224.57	5,006,224.57	

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		4,216,784.14	4,216,784.14	
(2) 职工福利费		237,420.00	237,420.00	
(3) 社会保险费		341,451.80	341,451.80	
其中：医疗保险费		222,601.70	222,601.70	
地方附加医疗保险费		81,748.60	81,748.60	
工伤保险费		12,367.50	12,367.50	
生育保险费		24,734.00	24,734.00	
欠薪保障金				
残疾人就业保障金				
(4) 住房公积金		161,760.00	161,760.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		227,011.37	227,011.37	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计		5,184,427.31	5,184,427.31	

3、 设定提存计划列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-3-31
基本养老保险		87,023.20	87,023.20	
失业保险费		6,040.80	6,040.80	
合 计		93,064.00	93,064.00	

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
基本养老保险		578,729.30	578,729.30	
失业保险费		40,056.40	40,056.40	
合 计		618,785.70	618,785.70	

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
基本养老保险		519,403.60	519,403.60	
失业保险费		37,100.50	37,100.50	
合 计		556,504.10	556,504.10	

(十六) 应交税费

税费项目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
增值税	34,059.74	371,437.92	140,314.41
营业税	204,944.95	66,898.82	296,939.13
企业所得税	-995,374.15	1,340,945.50	752,317.93
个人所得税		30,564.35	21,061.15
城建税	4,402.34	3,897.78	4,372.53
教育费附加	13,207.03	11,693.33	13,117.61
地方教育费附加	8,804.69	7,795.56	8,745.07
河道管理费	4,402.34	3,897.78	4,372.53
合 计	-725,553.06	1,837,131.04	1,241,240.36

(十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

按账龄	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	315,654.99	101,703.09	778,930.42
1-2 年	79,974.38	539,121.39	33,059.50

按账龄	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
2-3 年	529,975.39		1,465,649.60
3 年以上	1,440,745.60	1,440,745.60	96.00
合 计	2,366,350.36	2,081,570.08	2,277,735.52

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

2016 年 3 月 31 日

项 目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
上海睿智化学研究有限公司	48,974.38	1-2 年	房屋租赁押金
上海睿智化学研究有限公司	1,418,997.80	3 年以上	房屋租赁押金
合 计	1,467,972.18		

2015 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海睿智化学研究有限公司	1,418,997.80	房屋租赁押金
合 计	1,418,997.80	

2014 年 12 月 31 日

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海睿智化学研究有限公司	1,418,997.80	房屋租赁押金
合 计	1,418,997.80	

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00	

(十九) 长期借款

长期借款分类

项 目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00	

注：2015 年公司与中国建设银行上海浦东分行签订了 3,000 万元借款合同，借款余额为 2,900 万，其中一年内到期的金额为 400 万元。抵押合同号为 52313492015009，以公司自有房产哈雷路 998 号 1-8 幢为抵押物（沪房地浦字（2009）第 013391 号；沪房地浦字（2008）第 059063 号）

(二十) 专项应付款

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-3-31
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,367,634.20			1,367,634.20
合 计	1,367,634.20			1,367,634.20

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,380,454.71		12,820.51	1,367,634.20
合 计	1,380,454.71		12,820.51	1,367,634.20

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
普锐消胶囊治疗慢性非细菌性前列腺炎临床 II 期研究	1,391,134.71		10,680.00	1,380,454.71
2012 年上海领军人才资助	29,000.00		29,000.00	
合 计	1,420,134.71		39,680.00	1,380,454.71

(二十一) 实收资本

股 东	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	出资比例(%)
上海张江（集团）有限公司	30,800,000.00			30,800,000.00	35.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	22.73
上海科技创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36
上海浦东新兴产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36

股 东	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	出资比例 (%)
惠永正	7,000,000.00			7,000,000.00	7.96
CHINA GATEWAY INVESTMENT LTD.(BVI)	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36
肖文娟	200,000.00			200,000.00	0.23
合 计	88,000,000.00			88,000,000.00	100.00

股 东	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	出资比例 (%)
上海张江（集团）有 限公司	30,800,000.00			30,800,000.00	35.00
上海张江生物医药基 地开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	22.73
上海科技创业投资有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36
上海浦东新兴产业投 资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36
惠永正	7,000,000.00			7,000,000.00	7.96
CHINA GATEWAY INVESTMENT LTD.(BVI)	10,000,000.00			10,000,000.00	11.36
肖文娟	200,000.00			200,000.00	0.23
合 计	88,000,000.00			88,000,000.00	100.00

股 东	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	出资比例 (%)
上海张江（集团）有 限公司	30,800,000.00		30,800,000.00		
上海张江生物医药基 地开发有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		
上海科技创业投资 有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
上海浦东新兴产业	10,000,000.00		10,000,000.00		

股 东	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	出资比例(%)
投资有限公司					
惠永正	7,000,000.00			7,000,000.00	7.96
CHINA GATEWAY INVESTMENT LTD.(BVI)	10,000,000.00		10,000,000.00		
肖文娟	200,000.00		200,000.00		
上海嘉达信息科技 有限公司		81,000,000.00		81,000,000.00	92.04
合 计	88,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00	88,000,000.00	100.00

(二十二) 盈余公积

项 目	2014.12.31	本期增减	2015.12.31	本期增减	2016.3.31
法定盈余公积	980,922.51	555,203.74	1,536,126.25		1,536,126.25

(二十三) 未分配利润

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	3,908,246.68	-1,088,587.01	-242,450.33
加：本期净利润	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
减：提取法定盈余公积		555,203.74	
应付普通股股利			
未分配利润转增注册资本			
期末未分配利润	2,498,668.09	3,908,246.68	-1,088,587.01

(二十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,089.79	315,241.94	6,638,046.92	4,320,995.99	4,920,128.56	3,162,245.52
其他业务	6,094,260.84	2,669,243.45	26,443,590.52	11,347,352.06	25,595,132.73	11,944,976.40
合 计	6,721,350.63	2,984,485.39	33,081,637.44	15,668,348.05	30,515,261.29	15,107,221.92

(二十五) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业税	220,484.68	946,087.30	845,222.87
城市维护建设税	5,043.33	14,441.10	12,062.56
教育费附加	15,130.00	43,323.28	36,187.70
地方教育费附加	10,086.66	28,882.19	24,125.14
其他	5,043.33	14,441.10	12,062.56
合 计	255,788.00	1,047,174.97	929,660.83

(二十六) 财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	403,180.55	1,757,861.10	1,948,773.32
减：利息收入	96,030.41	302,372.09	270,995.51
汇兑损益			
其他	2,783.69	14,619.02	12,593.23
合 计	309,933.83	1,470,108.03	1,690,371.04

(二十七) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	48,806.41	34,526.86	88,183.89
长期股权投资减值损失			3,000,000.00
合 计	48,806.41	34,526.86	3,088,183.89

(二十八) 营业外收入

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
固定资产处置收益			
政府补助		90,885.00	93,062.00
其他		40,000.00	407.00
合 计		130,885.00	93,469.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
公共服务平台建设资金			66,100.00
浦东新区企业职工职业培训财政补贴			25,962.00
平台仪器补贴		90,885.00	1000.00
		90,885.00	93,062.00

(二十九) 营业外支出

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
固定资产处置损失			921.78
公益性捐赠			
滞纳金			
罚款			
其他			3,382.28
合 计			4,304.06

(三十) 所得税费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用		1,919,652.72	767,082.34
合 计		1,919,652.72	767,082.34

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-3 月	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	-1,409,578.59	5,552,037.43	-846,136.68
加：资产减值准备	48,806.41	34,526.86	3,088,183.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,029,231.37	4,211,343.37	4,391,979.19
无形资产摊销			2,124,999.91
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)			921.78

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	403,180.55	1,757,861.10	1,948,773.32
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）			
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）	-155,427.34	777,356.17	-388,076.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,943,382.40	-4,953,400.06	-3,866,063.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,898,792.31	476,809.53	112,111.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,960,802.49	7,856,534.40	6,566,692.94
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	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95
减：现金的期初余额	16,403,274.35	11,327,653.95	10,088,838.61
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,557,621.94	5,075,620.40	1,238,815.34

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、现 金	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95
其中：库存现金	15,126.68	468.42	10,156.62
可随时用于支付的银行存款	18,945,769.61	16,402,805.93	11,317,497.33
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			

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
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	18,960,896.29	16,403,274.35	11,327,653.95

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制货币资金。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

关联方名称	母公司对本公司的持股比例
上海嘉达信息科技有限公司	92.04%

(二) 本公司的子公司情况：

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海药谷生物医药 创新研究院	上海市张江高科技园区张东路 1387 号 16 幢 101-305 室	民营非企 业单位	100.00	100.00	100.00
上海药谷中医药科 技发展有限公司	上海市浦东新区浦东大道 2212 号 310 室	有限责任 公司	500.00	60.00	60.00
上海钱源中医药科 技有限公司	上海市普陀区甘泉路 38 号 2002 室	有限责任 公司	350.00	100.00	100.00
上海国医馆中医门 诊有限公司	上海市浦东新区浦东大道 2188 号 1 楼、2 楼	有限责任 公司	350.00	99.71	99.71

(三) 本公司无合营企业、联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海睿智化学研究有限公司	股东直系亲属实施重大影响的企业

(五) 关联交易情况

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程序	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上海国医馆中医门诊有限公司	受托加工	市场定价		962,930.74	1,008,375.83
上海药谷中医药科技发展有限公司	出售商品	市场定价		20,720.00	6,392.00

2、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
上海国医馆中医门诊有限公司	3,000,000.00	2012-10-10	实际占用天数	固定年利率 6.0%

注：关联方借款本金 300.00 万，按照固定年利率 2016 年 1-3 月，2015 年度，2014 年度分别计提利息 4.5 万元，18.00 万元和 18.00 万元。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2016 年 1-3 月确认 的租赁相关收入	2015 年确认的 租赁相关收入	2014 年确认的 租赁相关收入
上海睿智化学研究有限公司	房屋	5,373,322.25	15,766,792.61	15,146,942.22

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
应收账款	上海国医馆中医门诊有限公司	4,266,743.03	4,266,743.03	3,303,812.29
应收账款	上海药谷中医药科技发展有限公司	31,906.00	31,906.00	11,186.00
应收账款	上海睿智化学研究有限公司	9,938,837.66	16,027,530.51	11,817,046.20
其他应收款	上海国医馆中医门诊有限公司	3,585,000.00	3,540,000.00	3,360,000.00
其他应收款	上海药谷生物医药创新研究院	150,000.00		
其他应付款	上海睿智化学研究有限公司	1,467,972.18	1,418,997.80	1,418,997.80

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项。

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、 其他重要事项说明：

本公司无需要披露的其他重要事项。

上海药谷药业有限公司
二〇一六年六月三日