

山东威高骨科材料股份有限公司

财务报表及审计报告

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 6
公司及合并利润表	7 - 8
公司及合并现金流量表	9 - 10
公司及合并所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 89

审计报告

德师报(审)字(16)第 S0222 号

山东威高骨科材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东威高骨科材料股份有限公司(以下简称“威高骨科”)的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2015 年度、2014 年度及 2013 年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并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威高骨科管理层的责任。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而导致的重大错报。

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，威高骨科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威高骨科 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况，以及 2015 年度、2014 年度及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、对使用的限制

本报告仅供威高骨科本次向中国证券监督管理委员会申请与珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司重组之目的使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师

胡建宇

马莹

2016 年 6 月 12 日

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	(六)1	183,530,226.93	146,707,882.61	182,795,311.43
应收票据	(六)2	30,015,616.03	29,664,214.90	34,955,358.25
应收账款	(六)3	116,619,205.85	48,521,814.43	26,353,468.87
预付款项	(六)4	5,518,849.13	7,976,913.43	2,186,183.31
其他应收款	(六)5	4,626,157.83	841,227.20	4,884,674.86
存货	(六)6	234,920,655.12	226,063,827.89	216,516,564.98
其他流动资产		235,337.73	1,416,856.07	1,476,178.16
流动资产合计		575,466,048.62	461,192,736.53	469,167,739.86
非流动资产：				
固定资产	(六)7	222,381,345.16	175,222,803.88	152,925,907.00
在建工程	(六)8	91,863,662.65	82,319,389.48	80,470,701.44
无形资产	(六)9	14,739,210.63	18,041,770.16	21,148,700.85
长期待摊费用	(六)10	4,865,038.81	1,034,077.53	1,665,692.27
递延所得税资产	(六)11	2,105,265.58	1,242,057.29	815,167.31
其他非流动资产		9,350,336.38	23,924,563.95	8,444,734.12
非流动资产合计		345,304,859.21	301,784,662.29	265,470,902.99
资产总计		920,770,907.83	762,977,398.82	734,638,642.85

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日

合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
应付账款	(六)13	28,688,962.19	21,961,753.62	89,273,743.30
预收款项	(六)14	7,744,366.30	10,658,851.83	24,708,939.47
应付职工薪酬	(六)15	12,178,089.57	11,204,833.53	8,190,105.53
应交税费	(六)16	19,530,940.02	15,244,429.55	3,863,984.56
应付股利	(六)17	123,868,755.11	264,618,755.11	419,000,000.00
其他应付款	(六)18	47,590,923.69	56,932,455.03	14,317,465.16
其他流动负债	(六)19	8,381,552.47	4,980,007.67	16,235,204.25
流动负债合计		247,983,589.35	385,601,086.34	575,589,442.27
非流动负债：				
其他非流动负债	(六)20	24,450,000.00	-	-
非流动负债合计		24,450,000.00	-	-
负债合计		272,433,589.35	385,601,086.34	575,589,442.27
所有者权益：				
股本/实收资本	(六)21	200,000,000.00	180,000,000.00	116,000,000.00
资本公积	(六)22	32,893,795.00	1,890,505.20	16,278.34
盈余公积	(六)23	43,653,991.50	22,164,348.91	47,310,403.28
未分配利润	(六)24	371,789,531.98	173,321,458.37	(4,277,481.04)
归属于母公司所有者权益合计		648,337,318.48	377,376,312.48	159,049,200.58
所有者权益合计		648,337,318.48	377,376,312.48	159,049,200.58
负债和所有者权益总计		920,770,907.83	762,977,398.82	734,638,642.85

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	(十)1	164,740,317.39	112,137,680.87	153,858,930.70
应收票据		29,654,616.03	29,271,437.89	34,955,358.25
应收账款	(十)2	129,629,592.13	56,148,349.81	68,450,451.21
预付款项	(十)3	5,012,975.83	7,747,568.18	2,142,213.31
其他应收款	(十)4	4,232,165.58	545,426.45	4,487,954.64
存货	(十)5	149,691,934.60	145,223,616.97	147,094,521.79
其他流动资产		173,631.97	95,643.33	205,899.17
流动资产合计		483,135,233.53	351,169,723.50	411,195,329.07
非流动资产：				
长期股权投资	(十)6	184,120,000.00	184,120,000.00	114,120,000.00
固定资产	(十)7	185,246,376.98	137,256,962.68	123,380,645.17
在建工程		70,524,681.75	64,296,276.50	65,099,200.53
无形资产		1,509,440.46	1,474,828.04	1,257,383.93
长期待摊费用		4,508,834.52	854,460.76	1,627,473.88
递延所得税资产		1,818,948.35	1,134,101.70	815,167.31
其他非流动资产		9,350,336.38	23,924,563.95	8,444,734.12
非流动资产合计		457,078,618.44	413,061,193.63	314,744,604.94
资产总计		940,213,851.97	764,230,917.13	725,939,934.01

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日

公司资产负债表(续)

人民币元

项目	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
应付账款		27,812,600.21	18,367,337.34	65,462,515.94
预收款项		23,654,441.13	30,001,577.15	23,892,063.84
应付职工薪酬	(十)9	10,548,227.67	9,567,878.64	7,181,145.64
应交税费	(十)10	16,784,422.22	13,856,829.09	3,308,184.09
应付股利		123,868,755.11	264,618,755.11	419,000,000.00
其他应付款		39,426,767.19	23,081,840.07	12,667,850.65
其他流动负债		5,939,241.85	2,907,018.88	12,537,668.65
流动负债合计		248,034,455.38	362,401,236.28	544,049,428.81
非流动负债：				
其他非流动负债		24,450,000.00	-	-
非流动负债合计		24,450,000.00	-	-
负债合计		272,484,455.38	362,401,236.28	544,049,428.81
所有者权益：				
股本/实收资本		200,000,000.00	180,000,000.00	116,000,000.00
资本公积		32,893,795.00	1,890,505.20	16,278.34
盈余公积	(十)11	43,483,560.16	21,993,917.57	47,139,971.94
未分配利润	(十)12	391,352,041.43	197,945,258.08	18,734,254.92
所有者权益合计		667,729,396.59	401,829,680.85	181,890,505.20
负债和所有者权益总计		940,213,851.97	764,230,917.13	725,939,934.01

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(六)25	669,687,834.80	601,633,278.42	512,215,492.47
减：营业成本	(六)25	178,579,780.98	155,565,099.61	99,284,862.87
营业税金及附加	(六)26	10,144,447.22	9,733,740.18	6,268,521.41
销售费用	(六)27	124,980,260.50	111,116,105.56	90,433,896.21
管理费用	(六)28	99,654,122.38	65,394,189.89	62,011,865.38
财务费用	(六)29	(1,884,735.86)	(576,827.52)	(503,742.93)
资产减值损失	(六)30	2,761,154.36	1,904,909.70	261,048.64
二、营业利润		255,452,805.22	258,496,061.00	254,459,040.89
加：营业外收入	(六)31	4,961,562.90	1,474,288.16	4,373,698.98
其中：非流动资产处置利得		-	50,345.95	5,300.00
减：营业外支出	(六)32	403,010.81	56,909.14	810,340.33
其中：非流动资产处置损失		8,304.33	222.50	-
三、利润总额		260,011,357.31	259,913,440.02	258,022,399.54
减：所得税费用	(六)33	40,053,641.11	41,586,328.12	38,966,759.55
四、净利润		219,957,716.20	218,327,111.90	219,055,639.99
归属于母公司所有者的净利润		219,957,716.20	218,327,111.90	219,055,639.99
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		219,957,716.20	218,327,111.90	219,055,639.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,957,716.20	218,327,111.90	219,055,639.99
七、每股收益				
基本每股收益		1.11	1.80	-

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(十)13	597,110,088.82	546,217,047.00	471,725,763.38
减：营业成本	(十)13	162,526,817.23	145,323,326.68	96,807,199.61
营业税金及附加		9,388,231.02	9,250,739.57	6,041,481.57
销售费用		92,351,599.51	81,630,159.66	70,478,482.48
管理费用		84,291,699.87	51,404,414.92	49,609,564.34
财务费用	(十)14	(1,832,131.80)	(509,391.35)	(463,607.05)
资产减值损失	(十)15	1,930,539.32	1,481,250.06	49,018.90
二、营业利润		248,453,333.67	257,636,547.46	249,203,623.53
加：营业外收入	(十)16	4,818,536.09	1,262,980.99	3,694,904.64
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	(十)17	291,289.72	3,000.00	209,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		252,980,580.04	258,896,528.45	252,689,528.17
减：所得税费用	(十)18	38,084,154.10	38,957,352.80	36,709,220.24
四、净利润		214,896,425.94	219,939,175.65	215,980,307.93
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		214,896,425.94	219,939,175.65	215,980,307.93

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		655,816,602.43	675,612,871.19	564,026,085.68
收到其他与经营活动有关的现金	(六)34(1)	15,638,521.08	18,526,232.01	8,994,079.20
经营活动现金流入小计		671,455,123.51	694,139,103.20	573,020,164.88
购买商品、接受劳务支付的现金		102,814,973.53	180,535,869.36	169,416,918.00
支付给职工以及为职工支付的现金		137,951,057.29	112,601,324.81	105,063,064.00
支付的各项税费		120,430,064.45	109,999,926.04	73,933,838.93
支付其他与经营活动有关的现金	(六)34(2)	106,648,535.13	98,666,395.32	67,872,815.70
经营活动现金流出小计		467,844,630.40	501,803,515.53	416,286,636.63
经营活动产生的现金流量净额	(六)35(1)	203,610,493.11	192,335,587.67	156,733,528.25
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		262,382.03	569,048.73	26,971.40
收到的其他与投资活动有关的现金		47,487,015.60	4,151,641.33	10,966,408.99
投资活动现金流入小计		47,749,397.63	4,720,690.06	10,993,380.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,857,530.17	74,611,501.92	46,913,847.42
支付的其他与投资活动有关的现金		22,950,000.00	5,150,000.00	7,052,000.00
投资活动现金流出小计		126,807,530.17	79,761,501.92	53,965,847.42
投资活动产生的现金流量净额		(79,058,132.54)	(75,040,811.86)	(42,972,467.03)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		51,003,289.80	-	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		51,003,289.80	-	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,750,000.00	154,381,244.89	29,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
筹资活动现金流出小计		140,750,000.00	154,381,244.89	29,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(89,746,710.20)	(154,381,244.89)	(17,500,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,103,709.55	681.59	(7,122.52)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(六)35(1)	36,909,359.92	(37,085,787.49)	96,253,938.70
加：年初现金及现金等价物余额	(六)35(1)	145,670,867.01	182,756,654.50	86,502,715.80
六、年末现金及现金等价物余额	(六)35(1)	182,580,226.93	145,670,867.01	182,756,654.50

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		553,751,722.31	657,171,541.30	494,020,458.07
收到其他与经营活动有关的现金		8,499,592.96	5,785,244.74	2,071,309.17
经营活动现金流入小计		562,251,315.27	662,956,786.04	496,091,767.24
购买商品、接受劳务支付的现金		50,680,016.12	164,305,732.95	147,837,284.93
支付给职工以及为职工支付的现金		114,138,302.40	90,397,409.45	88,414,480.65
支付的各项税费		109,660,098.31	102,179,704.53	73,434,412.20
支付其他与经营活动有关的现金		91,094,088.03	67,687,615.62	55,687,207.28
经营活动现金流出小计		365,572,504.86	424,570,462.55	365,373,385.06
经营活动产生的现金流量净额	(十)19(1)	196,678,810.41	238,386,323.49	130,718,382.18
二、投资活动产生的现金流量：				
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		137,339.23	133,225.50	-
收到的其他与投资活动有关的现金		47,487,015.60	4,151,641.33	24,222,979.77
投资活动现金流入小计		47,624,354.83	4,284,866.83	24,222,979.77
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		81,020,512.47	55,860,235.52	33,528,213.10
投资支付的现金		-	70,000,000.00	22,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		22,950,000.00	5,150,000.00	7,052,000.00
投资活动现金流出小计		103,970,512.47	131,010,235.52	62,580,213.10
投资活动产生的现金流量净额		(56,346,157.64)	(126,725,368.69)	(38,357,233.33)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		51,003,289.80	-	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,003,289.80	-	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,750,000.00	154,381,244.89	29,500,000.00
筹资活动现金流出小计		140,750,000.00	154,381,244.89	29,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		(89,746,710.20)	(154,381,244.89)	(17,500,000.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,103,709.55	681.59	(7,122.52)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(十)19(1)	52,689,652.12	(42,719,608.50)	74,854,026.33
加：年初现金及现金等价物余额	(十)19(1)	111,100,665.27	153,820,273.77	78,966,247.44
六、年末现金及现金等价物余额	(十)19(1)	163,790,317.39	111,100,665.27	153,820,273.77

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

合并所有者权益变动表

人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
2013 年 1 月 1 日余额	90,000,000.00	16,278.34		39,712,372.49	229,264,909.76	-	358,993,560.59
(一)净利润及其他综合收益	-	-		-	219,055,639.99	-	219,055,639.99
(二)所有者投入资本	12,000,000.00	-		-	-	-	12,000,000.00
(三)利润分配	-	-		21,598,030.79	(452,598,030.79)	-	(431,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-		21,598,030.79	(21,598,030.79)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-		-	(431,000,000.00)	-	(431,000,000.00)
(四)所有者权益内部结转	14,000,000.00	-		(14,000,000.00)	-	-	-
1. 盈余公积转增资本	14,000,000.00	-		(14,000,000.00)	-	-	-
2013 年 12 月 31 日余额	116,000,000.00	16,278.34		47,310,403.28	(4,277,481.04)	-	159,049,200.58
(一)净利润及其他综合收益	-	-		-	218,327,111.90	-	218,327,111.90
(二)所有者投入资本	-	-		-	-	-	-
(三)利润分配	-	-		21,993,917.57	(21,993,917.57)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-		21,993,917.57	(21,993,917.57)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-		-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	64,000,000.00	1,874,226.86		(47,139,971.94)	(18,734,254.92)	-	-
1. 变更设立股份有限公司	64,000,000.00	1,874,226.86		(47,139,971.94)	(18,734,254.92)	-	-
2014 年 12 月 31 日余额	180,000,000.00	1,890,505.20		22,164,348.91	173,321,458.37	-	377,376,312.48
(一)净利润及其他综合收益	-	-		-	219,957,716.20	-	219,957,716.20
(二)所有者投入资本	20,000,000.00	31,003,289.80		-	-	-	51,003,289.80
(三)利润分配	-	-		21,489,642.59	(21,489,642.59)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-		21,489,642.59	(21,489,642.59)	-	-
2. 对所有者的分配	-	-		-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	200,000,000.00	32,893,795.00		43,653,991.50	371,789,531.98	-	648,337,318.48

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

公司所有者权益变动表

人民币元

项目	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2013 年 1 月 1 日余额	90,000,000.00	16,278.34	39,541,941.15	255,351,977.78	384,910,197.27
(一)净利润及其他综合收益	-	-	-	215,980,307.93	215,980,307.93
(二)所有者投入资本	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
(三)利润分配	-	-	21,598,030.79	(452,598,030.79)	(431,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	21,598,030.79	(21,598,030.79)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	(431,000,000.00)	(431,000,000.00)
(四)所有者权益内部结转	14,000,000.00	-	(14,000,000.00)	-	-
1. 盈余公积转增资本	14,000,000.00	-	(14,000,000.00)	-	-
2013 年 12 月 31 日余额	116,000,000.00	16,278.34	47,139,971.94	18,734,254.92	181,890,505.20
(一)净利润及其他综合收益	-	-	-	219,939,175.65	219,939,175.65
(二)所有者投入资本	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	21,993,917.57	(21,993,917.57)	-
1. 提取盈余公积	-	-	21,993,917.57	(21,993,917.57)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	64,000,000.00	1,874,226.86	(47,139,971.94)	(18,734,254.92)	-
1. 变更设立股份有限公司	64,000,000.00	1,874,226.86	(47,139,971.94)	(18,734,254.92)	-
2014 年 12 月 31 日余额	180,000,000.00	1,890,505.20	21,993,917.57	197,945,258.08	401,829,680.85
(一)净利润及其他综合收益	-	-	-	214,896,425.94	214,896,425.94
(二)所有者投入资本	20,000,000.00	31,003,289.80	-	-	51,003,289.80
(三)利润分配	-	-	21,489,642.59	(21,489,642.59)	-
1. 提取盈余公积	-	-	21,489,642.59	(21,489,642.59)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	200,000,000.00	32,893,795.00	43,483,560.16	391,352,041.43	667,729,396.59

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 89 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(一) 公司基本情况

山东威高骨科材料股份有限公司(原名山东威高骨科材料有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)系由山东威高集团医用高分子制品股份有限公司(以下简称“威高股份”)、威海富迈特贸易有限公司(以下简称“富迈特”)与华威(香港)有限公司(以下简称“华威”)共同在山东省威海市投资成立的中外合资经营企业。公司成立于 2005 年 4 月 6 日,原注册资本为人民币 2,000 万元,其中,威高股份应缴出资额为人民币 800 万元,占注册资本的 40%;富迈特应缴出资额为人民币 440 万元,占注册资本的 22%;华威应缴出资额为人民币 760 万元,占注册资本的 38%。

根据 2007 年 2 月 27 日公司股东会决议,本公司的注册资本变更为人民币 4,000 万元,由威高股份、富迈特和华威分别以货币资金对本公司增资人民币 1,320 万元、人民币 440 万元和人民币 240 万元。增资完成后,威高股份、富迈特和华威分别持有本公司 53%、22%和 25%的股份。

根据 2007 年 12 月 18 日威高股份与富迈特、威高股份之全资子公司威高国际医疗有限公司(以下简称“威高国际”)与华威签订的股权转让协议,于 2008 年,富迈特和华威分别将持有的公司 22%股权和 25%股权转让给威高股份和威高国际,股权转让完成后,威高股份和威高国际分别持有本公司 75%和 25%的股份。

根据 2009 年 11 月 13 日公司股东会决议,本公司的注册资本变更为人民币 6,000 万元,由威高股份和威高国际分别以货币资金对本公司增资人民币 1,500 万元和人民币 500 万元,此次增资在 2 年内完成。

根据 2011 年 5 月 25 日公司股东会决议,本公司的注册资本变更为人民币 9,000 万元,由威高股份和威高国际分别以货币资金对本公司增资人民币 2,250 万元和人民币 750 万元。

根据 2013 年 3 月 28 日公司股东会决议,本公司的注册资本变更为人民币 10,200 万元,由威高股份和威高国际分别以货币资金对本公司增资人民币 900 万元和人民币 300 万元。

根据 2013 年 11 月 22 日公司股东会决议,本公司的注册资本变更为人民币 11,600 万元,以盈余公积转增资本,威高股份和威高国际分别对本公司增资人民币 1,050 万元和人民币 350 万元。

(一) 公司基本情况 - 续

根据 2014 年 9 月 28 日公司董事会决议以及 2014 年 9 月 29 日股东会决议，本公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。根据德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所出具的德师京报(审)字(14)第 P1166 号审计报告及山东汇德评估有限公司出具的汇德评报字(2014)第 15 号资产评估报告，公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产账面价值为人民币 181,890,505.20 元，评估值为人民币 32,754.06 万元，以公司 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准折合股本总额人民币 18,000 万元(股份总数为 18,000 万股，每股面值人民币 1.00 元)，由公司现股东按照各自在公司的出资比例分别持有相应的股份，其余人民币 1,890,505.20 元计入资本公积。经山东省商务厅批准，本公司于 2014 年 10 月 22 日召开股份公司创立大会，并于 2014 年 11 月 3 日取得山东省工商行政管理局核发的变更后的企业法人营业执照，至此股份公司正式成立，名称变更为山东威高骨科材料股份有限公司，经营期限为永久存续。

根据公司 2014 年 11 月 20 日股东会决议，公司决定增加注册资本人民币 2,000 万元，同意香港公司 Alltrade Investment Holdings Limited(以下简称“**Alltrade**”)(威高股份高级管理人员拥有的公司)出资人民币 5,100 万元认购公司增发的 2,000 万股股份，每股认购价格为人民币 2.55 元。本次增资认购完成后，公司的注册资本由人民币 18,000 万元增加至人民币 20,000 万元，Alltrade 所持公司股份比例为 10%。

公司及子公司(以下简称“**本集团**”)的经营范围为：从事 I 类医疗器械、II 类矫形外科(骨科)手术器械(6810)、III 类植入材料和人工器官(6846)、III 类矫形外科(骨科)手术器械(6810)的生产销售(有效期限以许可证为准)；货物及技术进出口(进口货物用于公司生产需要，不含进口商品分销业务)。依法禁止的项目除外，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。

本公司的母公司为威高股份，最终控股公司为山东威高集团有限公司。投资者实际出资情况详见附注(六)21。

本公司子公司的情况详情参见附注(五)。

(二) 重要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其相关规定(统称“**企业会计准则**”)。此外，为本次向中国证券监督管理委员会(以下简称“**中国证监会**”)申请与珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司重组之目的，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

1、财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况，以及 2015 年度、2014 年度及 2013 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

4、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及子公司的营业周期为 12 个月。

6、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

本集团持有的金融资产主要为贷款和应收款项。

9.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.3 金融资产减值

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

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (6) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价的差额计入当期损益。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

本集团持有的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、应收款项 - 续

10.2 按组合计提坏账准备的应收款项

10.2.1 采用账龄分析法计提坏账准备的组合

本集团根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品和产成品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、存货 - 续

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 包装物和低值易耗品的摊销方法

包装物和低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 投资成本的确定

对于通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计量，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

13.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产及销售商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

13.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
专用机械设备	2-5	5	19.00-47.50
电子设备、器具及办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、固定资产 - 续

13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13.4 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

本集团在建工程还包含集团自己生产但尚未投入使用的借用工具。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产

15.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、产品注册证等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50	-
产品注册证	直线法	10	-
其他(包括：专有技术、非专利技术、软件等)	直线法	2-10	-

15.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

17、职工薪酬

17.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

17.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

18、收入

18.1 商品销售收入

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

18.2 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

21.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产预计可使用年限、预计残值和减值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本集团将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

无形资产的使用寿命

在确定因企业合并形成的无形资产的使用寿命时，本集团管理层需要依据过去的历史经验预计使用该无形资产生产的相关产品的生命周期。当该无形资产生产的相关产品的生命周期少于先前估计，本集团将提高摊销。

(三) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

确认递延所得税资产所使用的所得税税率

如附注(四)2 所述，本公司及子公司健力邦德取得了高新技术企业证书，本集团管理层认为本公司及子公司健力邦德可以于未来的年度继续被认定为高新技术企业，因此确认递延所得税资产所使用的所得税税率为 15%。如果未来实际税率与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的递延所得税资产金额。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1	17%
城市维护建设税	流转税税额	5%/7%
教育费附加	流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

注 1： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额计算。

2、税收优惠

公司系经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局鲁科函字[2009]12 号文所认定的高新技术企业，有效期为 2008 年至 2010 年。公司分别于 2011 年及 2014 年经山东省技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局审批，继续认定为高新技术企业，有效期分别为 2011 年至 2013 年及 2014 年至 2016 年。因此本公司于 2013 年度至 2015 年度减按 15%的所得税优惠税率计征企业所得税。

公司之子公司常州健力邦德医疗器械有限公司(以下简称“健力邦德”)于 2013 年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局被认定为高新技术企业，有效期为 2013 年至 2015 年，健力邦德在上述期间减按 15%的所得税优惠税率计征企业所得税。

财务报表附注
2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)非同一控制下企业合并取得的子公司

人民币元							
子公司全称	子公司类型	注册地	经营范围	注册资本 人民币元	直接持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
北京威高亚华人工关节技术开发有限公司(以下简称“北京亚华”)(注 1)	有限责任公司	北京	医疗器械的技术开发、技术服务；生产和销售医疗器械 III 类产品。	70,000,000	100	100	是
健力邦德(注 2)	有限责任公司	常州	生产和销售 I 类 6810 矫形外科(骨科)手术器械，III 类 6846 植入材料及人工器官。	65,000,000	100	100	是

注1： 2007年10月，本公司以对价人民币44,000,000.00元收购北京亚华100%的权益。2008年本公司对北京亚华增资人民币11,280,000.00元。2012年12月，本公司对北京亚华进行了增资，增资金额为人民币23,000,000.00元。2014年6月，本公司对北京亚华增资人民币35,000,000.00元。

注2： 2007年2月，本公司以对价人民币6,000,000.00元收购健力邦德51%的权益。2007年10月，本公司以对价人民币7,840,000.00元收购健力邦德其余49%的权益。收购完成后，本公司直接持有健力邦德100%的权益。2013年1月，本公司对健力邦德以货币形式进行增资，增资金额为人民币22,000,000.00元。2014年6月，本公司对健力邦德增资人民币35,000,000.00元。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			33,876.11
小计			33,876.11
银行存款：			
人民币			170,269,603.38
港币	1,529,718.95	0.8378	1,281,567.94
美元	1,693,233.26	6.4936	10,995,179.50
小计			182,546,350.82
其他货币资金：			
人民币			950,000.00
小计			950,000.00
合计			183,530,226.93

2015 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 950,000.00 元，系信用证保证金。

人民币元

项目	2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			19,549.66
小计			19,549.66
银行存款：			
人民币			145,428,337.13
港币	282,657.50	0.7889	222,980.22
小计			145,651,317.35
其他货币资金：			
人民币			1,037,015.60
小计			1,037,015.60
合计			146,707,882.61

2014 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 1,037,015.60 元，系信用证保证金。

人民币元

项目	2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			56,163.16
小计			56,163.16
银行存款：			
人民币			182,478,263.09
港币	282,650.43	0.7862	222,228.25
小计			182,700,491.34
其他货币资金：			
人民币			38,656.93
小计			38,656.93
合计			182,795,311.43

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

2013 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 38,656.93 元，系信用证保证金。

2、应收票据

(1)应收票据分类

人民币元

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	26,906,998.03	29,664,214.90	34,955,358.25
商业承兑汇票	3,108,618.00	-	-
合计	30,015,616.03	29,664,214.90	34,955,358.25

(2)于各年末，本集团无用于质押的应收票据。

(3)年末本集团已经背书及贴现给他方但尚未到期的票据情况

人民币元

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
已背书银行承兑汇票	19,178,847.00	7,596,761.00	8,548,132.00
合计	19,178,847.00	7,596,761.00	8,548,132.00

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

2015.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	64,447,811.55	51.15	(3,995,930.97)	6.20
其他不重大的款项	61,557,698.42	48.85	(5,390,373.15)	8.76
合计	126,005,509.97	100.00	(9,386,304.12)	7.45

2014.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	17,297,265.72	31.36	(1,131,081.52)	6.54
其他不重大的款项	37,859,338.58	68.64	(5,503,708.35)	14.54
合计	55,156,604.30	100.00	(6,634,789.87)	12.03

2013.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	7,935,408.86	25.52	(396,770.44)	5.00
其他不重大的款项	23,156,255.05	74.48	(4,341,424.60)	18.75
合计	31,091,663.91	100.00	(4,738,195.04)	15.24

(2)应收账款账龄及按账龄分析法计提坏账的组合如下：

2015.12.31

人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	109,727,373.78	87.08	(5,205,335.17)	104,522,038.61
1 至 2 年	13,666,547.82	10.85	(1,569,380.58)	12,097,167.24
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	2,611,588.37	2.07	(2,611,588.37)	-
合计	126,005,509.97	100.00	(9,386,304.12)	116,619,205.85

2014.12.31

人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	45,795,255.51	83.03	(2,195,150.22)	43,600,105.29
1 至 2 年	5,324,364.31	9.65	(532,436.48)	4,791,927.83
2 至 3 年	152,683.90	0.28	(22,902.59)	129,781.31
3 年以上	3,884,300.58	7.04	(3,884,300.58)	-
合计	55,156,604.30	100.00	(6,634,789.87)	48,521,814.43

2013.12.31

人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,262,774.38	78.04	(925,179.09)	23,337,595.29
1 至 2 年	152,683.90	0.49	(15,268.39)	137,415.51
2 至 3 年	3,386,421.26	10.89	(507,963.19)	2,878,458.07
3 年以上	3,289,784.37	10.58	(3,289,784.37)	-
合计	31,091,663.91	100.00	(4,738,195.04)	26,353,468.87

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3)各年末未有单项虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

(4)本报告期实际核销的应收账款情况

2013 年度

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
叶启彬	货款	3,876,800.00	款项无法收回	否
承德医学院附属医院	货款	1,068,480.00	款项无法收回	否
广州市恒通生物科技有限公司	货款	854,876.00	款项无法收回	否
北京武警总队	货款	776,237.00	款项无法收回	否
安徽省立医院	货款	226,700.00	款项无法收回	否
德国沃特克公司	货款	221,085.91	款项无法收回	否
陕西维德医疗器械有限公司	货款	210,861.06	款项无法收回	否
广东新兴电子器材有限公司	货款	886,370.50	款项无法收回	否
武汉永嘉医疗器械有限公司	货款	756,444.00	款项无法收回	否
郑州瑞达盛医疗器械有限公司	货款	567,679.45	款项无法收回	否
西安天恩医疗用品有限公司	货款	507,210.00	款项无法收回	否
南昌合众科技有限公司	货款	419,489.25	款项无法收回	否
上海寓然医疗器械有限公司	货款	402,250.00	款项无法收回	否
济南康德福科贸有限公司	货款	357,282.28	款项无法收回	否
广州恒通生物科技有限公司	货款	347,083.22	款项无法收回	否
四川钟康科技有限公司	货款	236,356.60	款项无法收回	否
成都市恒源医疗器械有限公司	货款	212,566.00	款项无法收回	否
威海瑞东医疗器械有限公司	货款	196,666.00	款项无法收回	否
合肥富乐生物技术有限公司	货款	161,450.00	款项无法收回	否
上海常威医疗器械有限公司	货款	155,583.60	款项无法收回	否
厦门麦迪克贸易有限公司	货款	140,686.90	款项无法收回	否
资溪县兆天商贸有限公司	货款	132,075.20	款项无法收回	否
其他小额款项	货款	191,315.45	款项无法收回	否
合计		12,905,548.42		

除 2013 年度，本集团于其他报告期无核销的应收账款。

(5)于各年末，应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6)应收账款金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	14,975,928.24	(1,247,017.31)	13,728,910.93	2 年以内	11.89
威海安辰贸易有限公司	关联方	13,707,874.01	(685,393.70)	13,022,480.31	1 年以内	10.88
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	12,840,975.75	(930,809.63)	11,910,166.12	5 年以内	10.19
山东威拓医疗器械有限公司	非关联方	12,707,852.26	(635,392.61)	12,072,459.65	1 年以内	10.09
太原威佳医疗器械有限公司	非关联方	5,165,380.00	(258,269.00)	4,907,111.00	1 年以内	4.10
合计		59,398,010.26	(3,756,882.25)	55,641,128.01		47.15

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(6)应收账款金额前五名单位情况 - 续

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	17,297,265.72	(1,131,081.52)	16,166,184.20	2 年以内	31.36
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	4,051,759.21	(1,197,565.48)	2,854,193.73	4 年以内	7.35
威海安辰贸易有限公司	非关联方	2,722,840.24	(136,142.01)	2,586,698.23	1 年以内	4.94
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	非关联方	1,927,425.07	(96,371.25)	1,831,053.82	1 年以内	3.49
太原威佳医疗器械有限公司	非关联方	1,765,104.00	(88,255.20)	1,676,848.80	1 年以内	3.20
合计		27,764,394.24	(2,649,415.46)	25,114,978.78		50.34

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	7,935,408.86	(396,770.44)	7,538,638.42	1 年以内	25.52
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	3,465,738.16	(515,894.88)	2,949,843.28	3 年以内	11.15
威海安辰贸易有限公司	非关联方	3,496,736.76	(174,836.84)	3,321,899.92	1 年以内	11.25
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	非关联方	3,242,292.85	(162,114.64)	3,080,178.21	1 年以内	10.43
太原威佳医疗器械有限公司	非关联方	1,482,392.75	(74,119.64)	1,408,273.11	1 年以内	4.77
合计		19,622,569.38	(1,323,736.44)	18,298,832.94		63.12

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,518,849.13	100	7,702,089.43	96.55	2,186,183.31	100
1 至 2 年	-	-	274,824.00	3.45	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,518,849.13	100	7,976,913.43	100.00	2,186,183.31	100

预付款项账龄的说明：账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2)预付款项金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
山东冠通国际货运代理有限公司	非关联方	523,199.28	1 年以内	预付运费
嘉里大通物流有限公司青岛分公司	非关联方	374,580.08	1 年以内	预付运费
青岛瑞港国际物流有限公司	非关联方	256,193.37	1 年以内	预付运费
哈尔滨医科大学附属第一医院住院处	非关联方	211,790.00	1 年以内	预付研发费
重庆美展国际旅行社有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付会议费等
合计		1,565,762.73		

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
山东冠通国际货运代理有限公司	非关联方	589,979.30	1 年以内	预付运费
威海旅游度假区建设配套服务中心	非关联方	585,419.20	1 年以内	预付汽费
吉林大学第一医院	非关联方	390,164.00	1 年以内	预付研发费
河南省洛阳正骨医院河南省骨科医院	非关联方	363,100.00	1 年以内	预付研发费
山东鸿程物流有限公司	非关联方	326,051.34	1 年以内	预付运费
合计		2,254,713.84		

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
威海旅游度假区建设配套服务中心	非关联方	525,804.00	1 年以内	预付汽费
Pan Medical Ltd.	非关联方	274,824.00	1 年以内	预付材料款
宝鸡钛业股份有限公司	非关联方	170,382.52	1 年以内	预付材料款
亚讯联合(北京)会展服务有限公司	非关联方	170,000.00	1 年以内	预付会展费
甘肃阳光大酒店有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	预付会议费等
合计		1,281,010.52		

(3)于各年末，预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

2015.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	4,944,902.48	100.00	(318,744.65)	6.45
合计	4,944,902.48	100.00	(318,744.65)	6.45

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(1)其他应收款按种类披露： - 续

2014.12.31 人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	1,150,331.74	100.00	(309,104.54)	26.87
合计	1,150,331.74	100.00	(309,104.54)	26.87

2013.12.31 人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	5,185,464.53	100.00	(300,789.67)	5.80
合计	5,185,464.53	100.00	(300,789.67)	5.80

(2)其他应收款账龄及按账龄分析法计提坏账的其他应收款组合如下：

2015.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,426,531.70	89.52	(57,122.89)	4,369,408.81
1 至 2 年	276,772.91	5.60	(27,677.29)	249,095.62
2 至 3 年	9,004.00	0.18	(1,350.60)	7,653.40
3 年以上	232,593.87	4.70	(232,593.87)	-
合计	4,944,902.48	100.00	(318,744.65)	4,626,157.83

2014.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	863,233.87	75.04	(40,990.63)	822,243.24
1 至 2 年	39,964.37	3.47	(20,980.41)	18,983.96
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	247,133.50	21.49	(247,133.50)	-
合计	1,150,331.74	100.00	(309,104.54)	841,227.20

2013.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,726,531.03	91.15	(27,456.17)	4,699,074.86
1 至 2 年	25,600.00	0.49	-	25,600.00
2 至 3 年	190,900.00	3.68	(30,900.00)	160,000.00
3 年以上	242,433.50	4.68	(242,433.50)	-
合计	5,185,464.53	100.00	(300,789.67)	4,884,674.86

(3)于各年末，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(4)其他应收款金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中华人民共和国威海海关	非关联方	2,700,000.00	-	2,700,000.00	押金	1 年以内	54.60
中华人民共和国流亭机场海关	非关联方	1,029,179.38	-	1,029,179.38	押金	1 年以内	20.81
丁龙	本集团员工	200,000.00	(10,000.00)	190,000.00	业务借款	1 年以内	4.04
常州鼎元机械有限公司	关联方	160,000.00	(16,000.00)	144,000.00	押金	1-2 年	3.24
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	招标押金	5 年以上	2.02
合计		4,189,179.38	(126,000.00)	4,063,179.38			84.71

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
常州鼎元机械有限公司	关联方	160,000.00	(8,000.00)	152,000.00	押金	1 年以内	13.91
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	押金	5 年以上	8.69
张字称	本集团员工	90,000.00	(4,500.00)	85,500.00	业务借款	1 年以内	7.82
张明利	本集团员工	90,000.00	(4,500.00)	85,500.00	业务借款	1 年以内	7.82
刘洋	本集团员工	85,000.00	(4,250.00)	80,750.00	业务借款	1 年以内	7.39
合计		525,000.00	(121,250.00)	403,750.00			45.63

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
美敦力威高骨科器械有限公司 (以下简称“美威”)	关联方	4,131,668.00	-	4,131,668.00	垫款	1 年以内	79.68
常州鼎元机械有限公司	关联方	160,000.00	(24,000.00)	136,000.00	押金	2-3 年	3.09
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	押金	5 年以上	1.93
寇万福	本集团员工	91,600.00	(4,580.00)	87,020.00	业务借款	1 年以内	1.77
山东金卫医药信息有限公司	非关联方	84,008.00	(84,008.00)	-	押金	5 年以上	1.62
合计		4,567,276.00	(212,588.00)	4,354,688.00			88.09

(5)其他应收关联方款项

其他应收关联方款项余额情况详见附注(七)5、(1)。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,409,073.22	-	44,409,073.22
包装物	884,590.32	-	884,590.32
低值易耗品	5,339,248.47	-	5,339,248.47
在产品	57,607,688.91	-	57,607,688.91
产成品	126,680,054.20	-	126,680,054.20
合计	234,920,655.12	-	234,920,655.12

人民币元

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,897,007.35	-	33,897,007.35
包装物	734,150.79	-	734,150.79
低值易耗品	5,263,606.63	-	5,263,606.63
在产品	46,945,607.99	-	46,945,607.99
产成品	139,223,455.13	-	139,223,455.13
合计	226,063,827.89	-	226,063,827.89

人民币元

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,984,023.97	-	30,984,023.97
包装物	587,708.37	-	587,708.37
低值易耗品	5,317,116.93	-	5,317,116.93
在产品	47,272,056.98	-	47,272,056.98
产成品	132,355,658.73	-	132,355,658.73
合计	216,516,564.98	-	216,516,564.98

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、固定资产

(1)固定资产情况

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	10,902,505.02	195,496,786.92	81,053,514.42	3,420,685.48	8,765,778.93	299,639,270.77
2.本年增加金额	85,347.81	59,801,827.22	34,625,080.15	-	861,942.62	95,374,197.80
(1)购置	85,347.81	59,801,827.22	2,179,372.50	-	861,942.62	62,928,490.15
(2)在建工程转入	-	-	32,445,707.65	-	-	32,445,707.65
3.本年减少金额	-	-	(349,162.91)	(165,171.18)	(65,572.21)	(579,906.30)
(1)处置或报废	-	-	(349,162.91)	(165,171.18)	(65,572.21)	(579,906.30)
4.年末余额	10,987,852.83	255,298,614.14	115,329,431.66	3,255,514.30	9,562,149.34	394,433,562.27
二、累计折旧						
1.年初余额	2,904,463.14	87,273,053.73	27,349,895.20	1,582,774.47	5,306,280.35	124,416,466.89
2.本年增加金额	415,701.30	19,986,341.44	25,983,853.48	505,355.43	1,053,718.51	47,944,970.16
(1)计提	415,701.30	19,986,341.44	25,983,853.48	505,355.43	1,053,718.51	47,944,970.16
3.本年减少金额	-	-	(121,396.26)	(125,530.08)	(62,293.60)	(309,219.94)
(1)处置或报废	-	-	(121,396.26)	(125,530.08)	(62,293.60)	(309,219.94)
4.年末余额	3,320,164.44	107,259,395.17	53,212,352.42	1,962,599.82	6,297,705.26	172,052,217.11
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	7,667,688.39	148,039,218.97	62,117,079.24	1,292,914.48	3,264,444.08	222,381,345.16
2.年初账面价值	7,998,041.88	108,223,733.19	53,703,619.22	1,837,911.01	3,459,498.58	175,222,803.88

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	10,902,505.02	179,314,413.67	43,290,619.95	3,351,438.29	8,056,221.86	244,915,198.79
2.本年增加金额	-	16,182,373.25	38,326,639.40	1,180,146.91	732,873.07	56,422,032.63
(1)购置	-	16,182,373.25	10,407,739.12	1,180,146.91	732,873.07	28,503,132.35
(2)在建工程转入	-	-	27,918,900.28	-	-	27,918,900.28
3.本年减少金额	-	-	(563,744.93)	(1,110,899.72)	(23,316.00)	(1,697,960.65)
(1)处置或报废	-	-	(563,744.93)	(1,110,899.72)	(23,316.00)	(1,697,960.65)
4.年末余额	10,902,505.02	195,496,786.92	81,053,514.42	3,420,685.48	8,765,778.93	299,639,270.77
二、累计折旧						
1.年初余额	2,499,363.34	70,040,374.25	12,974,606.37	2,056,435.56	4,418,512.27	91,989,291.79
2.本年增加金额	405,099.80	17,232,679.48	14,560,984.90	497,328.01	910,118.28	33,606,210.47
(1)计提	405,099.80	17,232,679.48	14,560,984.90	497,328.01	910,118.28	33,606,210.47
3.本年减少金额	-	-	(185,696.07)	(970,989.10)	(22,350.20)	(1,179,035.37)
(1)处置或报废	-	-	(185,696.07)	(970,989.10)	(22,350.20)	(1,179,035.37)
4.年末余额	2,904,463.14	87,273,053.73	27,349,895.20	1,582,774.47	5,306,280.35	124,416,466.89
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	7,998,041.88	108,223,733.19	53,703,619.22	1,837,911.01	3,459,498.58	175,222,803.88
2.年初账面价值	8,403,141.68	109,274,039.42	30,316,013.58	1,295,002.73	3,637,709.59	152,925,907.00

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

7、固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,902,505.02	164,874,889.85	15,582,680.05	3,387,561.49	5,458,186.86	200,205,823.27
2. 本年增加金额	-	14,439,523.82	27,707,939.90	386,715.80	2,608,624.00	45,142,803.52
(1) 购置	-	14,222,117.62	2,103,576.84	386,715.80	2,608,624.00	19,321,034.26
(2) 在建工程转入	-	217,406.20	25,604,363.06	-	-	25,821,769.26
3. 本年减少金额	-	-	-	(422,839.00)	(10,589.00)	(433,428.00)
(1) 处置或报废	-	-	-	(422,839.00)	(10,589.00)	(433,428.00)
4. 期末余额	10,902,505.02	179,314,413.67	43,290,619.95	3,351,438.29	8,056,221.86	244,915,198.79
二、累计折旧						
1. 年初余额	2,094,263.54	54,140,882.77	8,121,401.70	2,055,306.44	3,671,768.29	70,083,622.74
2. 本年增加金额	405,099.80	15,899,491.48	4,853,204.67	402,826.17	756,803.53	22,317,425.65
(1) 计提	405,099.80	15,899,491.48	4,853,204.67	402,826.17	756,803.53	22,317,425.65
3. 本年减少金额	-	-	-	(401,697.05)	(10,059.55)	(411,756.60)
(1) 处置或报废	-	-	-	(401,697.05)	(10,059.55)	(411,756.60)
4. 年末余额	2,499,363.34	70,040,374.25	12,974,606.37	2,056,435.56	4,418,512.27	91,989,291.79
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	8,403,141.68	109,274,039.42	30,316,013.58	1,295,002.73	3,637,709.59	152,925,907.00
2. 年初账面价值	8,808,241.48	110,734,007.08	7,461,278.35	1,332,255.05	1,786,418.57	130,122,200.53

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

截至 2013 年 12 月 31 日，本集团无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、在建工程

(1)在建工程明细如下

2015.12.31 人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面净值
在安装设备	91,863,662.65	-	91,863,662.65
合计	91,863,662.65	-	91,863,662.65

2014.12.31 人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面净值
在安装设备	82,319,389.48	-	82,319,389.48
合计	82,319,389.48	-	82,319,389.48

2013.12.31 人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面净值
在安装设备	80,470,701.44	-	80,470,701.44
合计	80,470,701.44	-	80,470,701.44

9、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、账面原值合计	45,066,988.27	632,064.13	-	45,699,052.40
土地使用权	9,454,031.48	-	-	9,454,031.48
产品注册证	31,143,681.15	-	-	31,143,681.15
其他	4,469,275.64	632,064.13	-	5,101,339.77
二、累计摊销合计	27,025,218.11	3,934,623.66	-	30,959,841.77
土地使用权	1,559,126.06	192,935.47	-	1,752,061.53
产品注册证	22,753,099.26	3,114,381.96	-	25,867,481.22
其他	2,712,992.79	627,306.23	-	3,340,299.02
三、无形资产账面净值合计	18,041,770.16	(3,302,559.53)	-	14,739,210.63
土地使用权	7,894,905.42	(192,935.47)	-	7,701,969.95
产品注册证	8,390,581.89	(3,114,381.96)	-	5,276,199.93
其他	1,756,282.85	4,757.90	-	1,761,040.75
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
产品注册证	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	18,041,770.16	(3,302,559.53)	-	14,739,210.63
土地使用权	7,894,905.42	(192,935.47)	-	7,701,969.95
产品注册证	8,390,581.89	(3,114,381.96)	-	5,276,199.93
其他	1,756,282.85	4,757.90	-	1,761,040.75

累计摊销本年增加全部是本年计提摊销导致。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、无形资产 - 续

(1)无形资产情况 - 续

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、账面原值合计	44,405,110.29	661,877.98	-	45,066,988.27
土地使用权	9,454,031.48	-	-	9,454,031.48
产品注册证	31,143,681.15	-	-	31,143,681.15
其他	3,807,397.66	661,877.98	-	4,469,275.64
二、累计摊销合计	23,256,409.44	3,768,808.67	-	27,025,218.11
土地使用权	1,366,176.75	192,949.31	-	1,559,126.06
产品注册证	19,638,731.15	3,114,368.11	-	22,753,099.26
其他	2,251,501.54	461,491.25	-	2,712,992.79
三、无形资产账面净值合计	21,148,700.85	(3,106,930.69)	-	18,041,770.16
土地使用权	8,087,854.73	(192,949.31)	-	7,894,905.42
产品注册证	11,504,950.00	(3,114,368.11)	-	8,390,581.89
其他	1,555,896.12	200,386.73	-	1,756,282.85
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
产品注册证	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	21,148,700.85	(3,106,930.69)	-	18,041,770.16
土地使用权	8,087,854.73	(192,949.31)	-	7,894,905.42
产品注册证	11,504,950.00	(3,114,368.11)	-	8,390,581.89
其他	1,555,896.12	200,386.73	-	1,756,282.85

累计摊销本年增加全部是本年计提摊销导致。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、无形资产 - 续

(1)无形资产情况 - 续

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、账面原值合计	43,197,633.57	1,207,476.72	-	44,405,110.29
土地使用权	9,454,031.48	-	-	9,454,031.48
产品注册证	31,143,681.15	-	-	31,143,681.15
其他	2,599,920.94	1,207,476.72	-	3,807,397.66
二、累计摊销合计	19,345,299.49	3,911,109.95	-	23,256,409.44
土地使用权	1,173,227.44	192,949.31	-	1,366,176.75
产品注册证	16,524,363.03	3,114,368.12	-	19,638,731.15
其他	1,647,709.02	603,792.52	-	2,251,501.54
三、无形资产账面净值合计	23,852,334.08	(2,703,633.23)	-	21,148,700.85
土地使用权	8,280,804.04	(192,949.31)	-	8,087,854.73
产品注册证	14,619,318.12	(3,114,368.12)	-	11,504,950.00
其他	952,211.92	603,684.20	-	1,555,896.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
产品注册证	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	23,852,334.08	(2,703,633.23)	-	21,148,700.85
土地使用权	8,280,804.04	(192,949.31)	-	8,087,854.73
产品注册证	14,619,318.12	(3,114,368.12)	-	11,504,950.00
其他	952,211.92	603,684.20	-	1,555,896.12

累计摊销本年增加全部是本年计提摊销导致。

10、长期待摊费用

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加额	本年摊销额	2015.12.31
装修费	1,034,077.53	4,547,229.56	(716,268.28)	4,865,038.81

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加额	本年摊销额	2014.12.31
装修费	1,665,692.27	199,073.44	(830,688.18)	1,034,077.53

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加额	本年摊销额	2013.12.31
装修费	2,179,984.69	426,115.40	(940,407.82)	1,665,692.27

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11、递延所得税资产

(一)已确认的递延所得税资产

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	1,528,026.82	1,060,084.28	729,941.19
固定资产折旧	577,238.76	181,973.01	85,226.12
合计	2,105,265.58	1,242,057.29	815,167.31

(二)未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异	-	-	172,710.14
可抵扣亏损	-	-	-
合计	-	-	172,710.14

(三)可抵扣暂时性差异项目明细

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣暂时性差异项目：			
资产减值准备	9,705,048.77	6,943,894.41	4,866,274.57
固定资产折旧	3,848,258.37	1,213,153.36	568,174.11
小计	13,553,307.14	8,157,047.77	5,434,448.68

12、资产减值准备明细

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少		2015.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	6,943,894.41	2,871,711.30	(110,556.94)	-	9,705,048.77
其中：应收账款坏账准备	6,634,789.87	2,857,092.70	(105,578.45)	-	9,386,304.12
其他应收款坏账准备	309,104.54	14,618.60	(4,978.49)	-	318,744.65
合计	6,943,894.41	2,871,711.30	(110,556.94)	-	9,705,048.77

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少		2014.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	5,038,984.71	1,904,909.70	-	-	6,943,894.41
其中：应收账款坏账准备	4,738,195.04	1,896,594.83	-	-	6,634,789.87
其他应收款坏账准备	300,789.67	8,314.87	-	-	309,104.54
合计	5,038,984.71	1,904,909.70	-	-	6,943,894.41

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、资产减值准备明细 - 续

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少		2013.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	17,683,484.49	322,886.14	(61,837.50)	(12,905,548.42)	5,038,984.71
其中：应收账款坏账准备	17,345,926.32	297,817.14	-	(12,905,548.42)	4,738,195.04
其他应收款坏账准备	337,558.17	25,069.00	(61,837.50)	-	300,789.67
合计	17,683,484.49	322,886.14	(61,837.50)	(12,905,548.42)	5,038,984.71

13、应付账款

(1)应付账款明细如下：

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	26,440,262.17	21,629,801.26	88,917,012.81
1 至 2 年	2,021,744.16	125,276.62	55,336.35
2 至 3 年	90,528.78	29,400.33	92,402.61
3 年以上	136,427.08	177,275.41	208,991.53
合计	28,688,962.19	21,961,753.62	89,273,743.30

(2)账龄超过一年的应付账款主要为应付设备供应商的尾款。

(3)于各年末，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

14、预收款项

(1)预收款项按账龄列示

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	6,721,757.25	9,716,162.82	24,652,994.02
1 至 2 年	347,220.95	916,076.56	7,181.60
2 至 3 年	649,370.50	7,181.60	-
3 年以上	26,017.60	19,430.85	48,763.85
合计	7,744,366.30	10,658,851.83	24,708,939.47

于各年末，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、应付职工薪酬

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,169,927.82	103,707,727.33	(102,759,366.51)	12,118,288.64
二、职工福利费	-	7,595,029.71	(7,595,029.71)	-
三、社会保险费	-	6,777,273.75	(6,777,273.75)	-
其中：医疗保险费	-	5,618,026.78	(5,618,026.78)	-
工伤保险费	-	560,221.47	(560,221.47)	-
生育保险费	-	599,025.50	(599,025.50)	-
四、离职后福利-设定提存计划(注)	-	14,356,236.07	(14,356,236.07)	-
其中：养老保险	-	13,518,449.33	(13,518,449.33)	-
失业保险	-	837,786.74	(837,786.74)	-
五、住房公积金	1,117.29	5,624,974.09	(5,626,091.38)	-
六、工会经费	33,788.42	519,728.92	(493,716.41)	59,800.93
七、职工教育经费	-	343,343.46	(343,343.46)	-
合计	11,204,833.53	138,924,313.33	(137,951,057.29)	12,178,089.57

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,479,907.23	91,189,842.22	(87,499,821.63)	11,169,927.82
二、职工福利费	-	5,001,317.82	(5,001,317.82)	-
三、社会保险费	214,885.91	5,579,783.72	(5,794,669.63)	-
其中：医疗保险费	175,238.50	4,751,816.46	(4,927,054.96)	-
工伤保险费	32,280.23	186,280.07	(218,560.30)	-
生育保险费	7,367.18	641,687.19	(649,054.37)	-
四、离职后福利-设定提存计划(注)	466,134.21	11,814,860.58	(12,280,994.79)	-
其中：养老保险	455,676.96	11,527,680.55	(11,983,357.51)	-
失业保险	10,457.25	287,180.03	(297,637.28)	-
五、住房公积金	-	1,082,523.29	(1,081,406.00)	1,117.29
六、工会经费	29,178.18	433,587.80	(428,977.56)	33,788.42
七、职工教育经费	-	514,137.38	(514,137.38)	-
合计	8,190,105.53	115,616,052.81	(112,601,324.81)	11,204,833.53

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,586,708.09	81,951,584.33	(80,058,385.19)	7,479,907.23
二、职工福利费	-	7,440,890.11	(7,440,890.11)	-
三、社会保险费	358,207.57	4,408,589.30	(4,551,910.96)	214,885.91
其中：医疗保险费	310,054.18	4,074,256.94	(4,209,072.62)	175,238.50
工伤保险费	36,663.02	155,107.30	(159,490.09)	32,280.23
生育保险费	11,490.37	179,225.06	(183,348.25)	7,367.18
四、离职后福利-设定提存计划(注)	808,358.06	10,391,220.10	(10,733,443.95)	466,134.21
其中：养老保险	791,271.69	10,124,432.09	(10,460,026.82)	455,676.96
失业保险	17,086.37	266,788.01	(273,417.13)	10,457.25
五、住房公积金	18,486.68	329,870.00	(348,356.68)	-
六、工会经费	15,108.61	1,508,217.18	(1,494,147.61)	29,178.18
七、职工教育经费	-	435,929.50	(435,929.50)	-
合计	6,786,869.01	106,466,300.52	(105,063,064.00)	8,190,105.53

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、应付职工薪酬 - 续

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资或者当地社保局规定的最低社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团 2015 年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 13,518,449.33 元及人民币 837,786.74 元，2014 年分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 11,527,680.55 元及人民币 287,180.03 元，2013 年分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 10,124,432.09 元及人民币 266,788.01 元。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应向养老保险和失业保险计划缴存费用已全部支付，无应付未付余额。于 2013 年 12 月 31 日，人民币 455,676.96 元及人民币 10,457.25 元的应缴存费用是于该报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

16、应交税费

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	11,413,772.23	7,236,577.89	2,787,378.36
企业所得税	5,767,430.47	6,197,795.67	(1,173,638.07)
个人所得税	757,163.44	725,737.57	1,647,263.98
城市维护建设税	830,535.21	546,139.55	275,993.77
教育费附加	623,274.94	395,519.94	202,919.28
其他	138,763.73	142,658.93	124,067.24
合计	19,530,940.02	15,244,429.55	3,863,984.56

17、应付股利

人民币元

单位名称	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
威高国际	99,618,755.11	100,368,755.11	104,750,000.00
威高股份	24,250,000.00	164,250,000.00	314,250,000.00
合计	123,868,755.11	264,618,755.11	419,000,000.00

18、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	29,236,806.40	49,143,480.28	13,758,238.25
1 至 2 年	12,283,123.13	7,232,919.76	87,093.50
2 至 3 年	5,588,124.55	83,921.58	32,375.38
3 年以上	482,869.61	472,133.41	439,758.03
合计	47,590,923.69	56,932,455.03	14,317,465.16

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、其他应付款 - 续

(2)于各年末，其他应付款余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

人民币元

单位名称	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
威高股份	8,400,000.00	28,214,135.43	-

19、其他流动负债

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预提费用	8,381,552.47	4,980,007.67	16,235,204.25

20、其他非流动负债

人民币元

类别	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
递延收益	24,450,000.00	-	-
合计	24,450,000.00	-	-

政府补助项目：

2015 年度

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
基于人工关节和脊柱系列产品技术改造 及其大规模产业化应用项目	-	24,450,000.00	-	24,450,000.00	与资产相关
威海市环翠区财政局经济发展补助	-	2,260,000.00	2,260,000.00	-	与收益相关
2014 年蓝色经济区建设专项资金	-	400,000.00	400,000.00	-	与收益相关
威海市环翠区人民政府促进科技创新补助	-	300,000.00	300,000.00	-	与收益相关
威海市环翠区经济和信息专利化局 节能奖励资金	-	333,000.00	333,000.00	-	与收益相关
2014 年度重点工业企业技术改造项目	-	255,000.00	255,000.00	-	与收益相关
威海市外经贸专项资金	-	135,000.00	135,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴款	-	105,818.18	105,818.18	-	与收益相关
鼓励产业转型补贴款	-	83,000.00	83,000.00	-	与收益相关
国内市场开拓专项资金	-	45,000.00	45,000.00	-	与收益相关
2014 年专利奖励	-	4,000.00	4,000.00	-	与收益相关
2015 年 2 季度社会保险补贴	-	14,281.86	14,281.86	-	与收益相关
北京市顺义区财政局补助款	-	2,000.00	2,000.00	-	与收益相关
北京市劳动局发放的安置奖励金	-	500.00	500.00	-	与收益相关
常州市武进区财政局科技发展奖励款	-	65,000.00	65,000.00	-	与收益相关
合计	-	28,452,600.04	4,002,600.04	24,450,000.00	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他非流动负债 - 续

2014 年度

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
威海市环翠区科学技术局补贴	-	400,000.00	400,000.00	-	与收益相关
《关于实施人才项目产业工程的意见》	-	100,000.00	100,000.00	-	与收益相关
武进区财政局科技发展奖励款	-	50,000.00	50,000.00	-	与收益相关
常州市武进区工程技术研究中心奖励经费	-	20,000.00	20,000.00	-	与收益相关
山东省知识产权局专利奖励基金	-	7,000.00	7,000.00	-	与收益相关
合计	-	577,000.00	577,000.00	-	与收益相关

2013 年度

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
《关于 863 计划新材料技术领域典型人体组织器官替代与修复用关键材料技术研发主题项目立项的通知》	194,989.78	-	194,989.78	-	与收益相关
《关于下达威海市 2012 年科学技术发展计划的通知》	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	与收益相关
威海市环翠区科学技术局补贴	-	285,000.00	285,000.00	-	与收益相关
合计	194,989.78	3,285,000.00	3,479,989.78	-	

21、股本/实收资本

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 200,000,000.00 元，已全部到位。

人民币元

项目	年初余额	本年增资	盈余公积转增	未分配利润转增	年末余额
2015 年度:					
威高股份	135,000,000.00	-	-	-	135,000,000.00
威高国际	45,000,000.00	-	-	-	45,000,000.00
Alltrade	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
合计	180,000,000.00	20,000,000.00	-	-	200,000,000.00
2014 年度:					
威高股份	87,000,000.00	-	35,354,978.96	12,645,021.04	135,000,000.00
威高国际	29,000,000.00	-	11,784,992.98	4,215,007.02	45,000,000.00
合计	116,000,000.00	-	47,139,971.94	16,860,028.06	180,000,000.00
2013 年度:					
威高股份	67,500,000.00	9,000,000.00	10,500,000.00	-	87,000,000.00
威高国际	22,500,000.00	3,000,000.00	3,500,000.00	-	29,000,000.00
合计	90,000,000.00	12,000,000.00	14,000,000.00	-	116,000,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、股本/实收资本 - 续

上述各方 2013 年 12 月 31 日以前投入的资本分别经威海启迪会计师事务所有限公司威启会验字(2005)第 52 号、第 61 号、第 108 号、第 133 号、第 141 号验资报告、威海安达会计师事务所有限公司威安会验字(2006)第 101 号验资报告、威海朗普联合会计师事务所有限公司(2010)威朗普外验字第 001 号、(2011)威朗普外验字第 001 号、(2011)威朗普外验字第 004 号、(2011)威朗普外验字第 006 号、(2013)威朗普外验字第 002 号验资报告及威海信达联合会计师事务所(2013)威信会师外验字第 039 号验资报告验证。

根据 2013 年 3 月 28 日公司股东会决议批准，本公司的注册资本变更为人民币 10,200 万元，由威高股份和威高国际分别以货币资金对本公司增资人民币 900 万元和人民币 300 万元。

根据 2013 年 11 月 22 日公司股东会决议批准，本公司的注册资本变更为人民币 11,600 万元，以盈余公积转增资本，威高股份和威高国际分别对本公司增资人民币 1,050 万元和人民币 350 万元。

根据 2014 年 9 月 28 日公司董事会决议，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，本公司整体变更为股份有限公司，根据德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所出具的德师京报(审)字(14)第 P1166 号审计报告，公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产账面价值为人民币 181,890,505.20 元；根据山东汇德评估有限公司汇德评报字(2014)第 15 号资产评估报告，公司截至 2013 年 12 月 31 日净资产评估值为人民币 32,754.06 万元。各董事同意以公司 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准折合股本总额人民币 18,000 万元(股份总数为 18,000 万股，每股面值人民币 1.00 元)，由公司现股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份；其余人民币 1,890,505.20 元计入资本公积。

公司上述股份制变更的董事会决议已经股东会于 2014 年 9 月 29 日批准。

根据 2014 年 11 月 20 日公司股东会决议和修改后的公司章程，公司决定增加注册资本人民币 2,000 万元，同意香港公司 Alltrade 出资人民币 5,100 万元认购公司增发的 2,000 万股股份，每股认购价格为人民币 2.55 元。本次增资于 2015 年 1 月完成后，公司的股本由人民币 18,000 万元增加至人民币 20,000 万元，Alltrade 所持公司股份比例为 10%。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

22、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度:				
股本溢价	1,890,505.20	31,003,289.80	-	32,893,795.00
合计	1,890,505.20	31,003,289.80	-	32,893,795.00
2014 年度:				
股本溢价	-	1,890,505.20	-	1,890,505.20
其他资本公积--外币资本折算差额	16,278.34	-	(16,278.34)	-
合计	16,278.34	1,890,505.20	(16,278.34)	1,890,505.20
2013 年度:				
其他资本公积--外币资本折算差额	16,278.34	-	-	16,278.34
合计	16,278.34	-	-	16,278.34

23、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度:				
法定盈余公积	22,164,348.91	21,489,642.59	-	43,653,991.50
合计	22,164,348.91	21,489,642.59	-	43,653,991.50
2014 年度:				
法定盈余公积	47,310,403.28	21,993,917.57	(47,139,971.94)	22,164,348.91
合计	47,310,403.28	21,993,917.57	(47,139,971.94)	22,164,348.91
2013 年度:				
法定盈余公积	39,712,372.49	21,598,030.79	(14,000,000.00)	47,310,403.28
合计	39,712,372.49	21,598,030.79	(14,000,000.00)	47,310,403.28

24、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2015 年度:		
年初未分配利润	173,321,458.37	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	219,957,716.20	
减: 提取法定盈余公积	21,489,642.59	注 1
年末未分配利润	371,789,531.98	
2014 年度:		
年初未分配利润	(4,277,481.04)	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	218,327,111.90	
减: 提取法定盈余公积	21,993,917.57	注 1
变更设立股份有限公司转增股本	18,734,254.92	注 3
年末未分配利润	173,321,458.37	
2013 年度:		
年初未分配利润	229,264,909.76	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	219,055,639.99	
减: 提取法定盈余公积	21,598,030.79	注 1
利润分配	431,000,000.00	注 2
年末未分配利润	(4,277,481.04)	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、未分配利润 - 续

注 1：根据本公司章程规定，法定盈余公积按本公司净利润之 10%提取；法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上时，可不再提取。

注 2：2013 年 11 月 22 日本公司董事会决议以及股东会决议通过净利润分配方案，决议向全体所有者分配利润人民币 431,000,000.00 元。

注 3：根据 2014 年 9 月 28 日公司董事会决议以及股东会决议，以 2013 年 12 月 31 日为基准日将本公司整体变更为股份有限公司，详情参见附注(六)21。

注 4：于 2015 年 12 月 31 日，2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积分别为人民币 2,514,356.60 元，人民币 1,772,431.76 元和人民币零元。

25、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入			
脊柱产品	328,766,292.78	308,138,961.58	250,706,472.39
创伤产品	227,758,523.42	202,439,378.45	177,924,885.31
关节产品	50,226,896.87	44,468,248.62	30,699,347.45
OEM 器械工具	34,284,816.10	26,053,454.30	39,735,389.88
其他产品	20,648,329.73	14,331,253.07	8,136,255.68
其他业务收入	8,002,975.90	6,201,982.40	5,013,141.76
合计	669,687,834.80	601,633,278.42	512,215,492.47

(2)营业成本

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本			
脊柱产品	51,361,142.94	50,441,807.89	29,263,078.35
创伤产品	64,716,399.78	50,895,358.50	30,851,879.59
关节产品	27,067,953.15	27,121,752.98	18,388,949.96
OEM 器械工具	15,713,446.39	14,201,209.71	16,637,425.33
其他产品	11,899,284.53	6,372,833.08	1,106,001.77
其他业务成本	7,821,554.19	6,532,137.45	3,037,527.87
合计	178,579,780.98	155,565,099.61	99,284,862.87

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25、营业收入、营业成本 - 续

(3)按收入来源地划分的对外交易收入

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
中国大陆	623,620,456.12	557,574,933.21	464,599,869.37
美国	33,748,072.19	24,532,955.63	40,202,290.73
其他地区	12,319,306.49	19,525,389.58	7,413,332.37
合计	669,687,834.80	601,633,278.42	512,215,492.47

(4)集团前五名客户的营业收入情况

2015 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
浙江金天伦贸易有限公司	30,395,774.33	4.54
广州市托美医疗用品有限公司	29,685,699.01	4.43
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	29,015,100.36	4.33
北京普优康生物技术有限公司	16,512,711.32	2.47
威海海星医疗器械有限公司	14,532,837.69	2.17
合计	120,142,122.71	17.94

2014 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
重庆医药工业有限责任公司	38,219,973.64	6.35
广州市托美医疗用品有限公司	27,393,455.42	4.55
浙江金天伦贸易有限公司	22,307,051.83	3.71
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	18,368,471.35	3.05
河北瑞鹤医疗器械有限公司	14,450,074.12	2.40
合计	120,739,026.36	20.06

2013 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	34,633,041.42	6.76
浙江金天伦贸易有限公司	33,918,718.08	6.62
广州市托美医疗用品有限公司	19,402,429.28	3.79
江西盈辉实业发展有限公司	11,911,598.52	2.33
重庆医药工业有限责任公司	11,894,267.23	2.32
合计	111,760,054.53	21.82

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、营业税金及附加

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	5,422,704.37	5,207,541.34	3,329,154.88
教育费附加	3,978,361.18	3,784,350.62	2,404,764.09
其他	743,381.67	741,848.22	534,602.44
合计	10,144,447.22	9,733,740.18	6,268,521.41

27、销售费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资薪金及社保	42,002,363.98	38,092,174.24	33,751,038.29
运输费	2,638,758.19	2,372,944.55	2,040,554.97
办公费	988,768.45	482,073.65	643,297.51
差旅费	11,217,352.04	10,741,168.54	7,427,133.93
通讯费	646,344.53	527,323.80	407,165.56
租赁费	399,641.57	225,331.98	225,542.54
业务宣传费及广告费	30,929,096.23	26,855,521.69	25,345,421.73
市场走访费用	3,235,848.53	1,601,803.90	1,388,654.50
样品费	3,862,286.60	8,413,673.58	3,262,998.56
业务招待费	2,988,295.74	1,771,890.08	1,430,381.67
折旧摊销及物料消耗费	23,870,474.14	19,129,920.41	13,407,698.64
招标服务费	1,853,434.87	727,748.41	279,337.80
其他	347,595.63	174,530.73	824,670.51
合计	124,980,260.50	111,116,105.56	90,433,896.21

28、管理费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
工资薪金	17,318,639.24	15,201,862.60	14,391,298.87
租赁费	1,211,538.48	1,163,422.68	1,207,561.68
折旧费及摊销费	4,323,762.24	4,281,376.12	4,458,306.87
业务招待费	504,389.08	591,830.01	709,506.23
办公费	532,686.14	285,114.61	344,236.36
研发费	44,995,266.66	34,870,248.47	32,072,012.38
税金	592,032.23	540,314.76	614,542.53
差旅费	455,141.83	580,468.61	618,950.11
通讯费	298,642.70	264,084.25	283,855.93
车辆费	1,010,735.63	1,636,904.54	1,385,873.03
保险费	197,455.69	297,521.05	264,408.98
工会经费，社保及职工教育经费	1,682,519.86	1,501,966.96	1,393,866.74
上市费用	24,038,166.12	2,267,398.40	-
专利权保护费	-	-	2,800,000.00
其他	2,493,146.48	1,911,676.83	1,467,445.67
合计	99,654,122.38	65,394,189.89	62,011,865.38

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29、财务费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出(收入)	(349,167.52)	(668,668.72)	(680,087.38)
汇兑损失(收益)	(1,694,504.55)	(16,202.78)	85,285.92
其他	158,936.21	108,043.98	91,058.53
合计	(1,884,735.86)	(576,827.52)	(503,742.93)

30、资产减值损失

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,761,154.36	1,904,909.70	261,048.64
合计	2,761,154.36	1,904,909.70	261,048.64

31、营业外收入

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产	-	50,345.95	5,300.00
政府补助(附注(六)20)	4,002,600.04	577,000.00	3,479,989.78
其他	958,962.86	846,942.21	888,409.20
合计	4,961,562.90	1,474,288.16	4,373,698.98

以上金额均计入各年度非经常性损益。

32、营业外支出

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产	8,304.33	222.50	-
捐赠	373,727.29	29,342.64	526,987.33
其他	20,979.19	27,344.00	283,353.00
合计	403,010.81	56,909.14	810,340.33

以上金额均计入各年度非经常性损益。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、所得税费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	40,717,032.44	40,701,527.08	31,772,799.81
补缴以前年度所得税	199,816.96	1,311,691.02	-
递延所得税费用	(863,208.29)	(426,889.98)	7,193,959.74
合计	40,053,641.11	41,586,328.12	38,966,759.55

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
会计利润	260,011,357.31	259,913,440.02	258,022,399.54
所得税率	15%	15%	15%
按会计利润计算的所得税费用	39,001,703.60	38,987,016.00	38,703,359.93
不可抵扣费用的纳税影响	3,716,560.90	3,630,512.20	1,454,957.74
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	-
子公司所得税税率不同的影响	637,259.78	617,678.29	1,123,159.10
研究开发费用加计扣除的影响	(3,501,700.13)	(2,960,569.39)	(2,314,717.22)
补缴以前年度所得税费用	199,816.96	1,311,691.02	-
合计	40,053,641.11	41,586,328.12	38,966,759.55

34、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息	349,167.52	668,668.72	680,087.38
政府补助	4,002,600.04	577,000.00	3,285,000.00
工具押金	5,707,666.82	12,509,858.46	4,400,122.84
其他	5,579,086.70	4,770,704.83	628,868.98
合计	15,638,521.08	18,526,232.01	8,994,079.20

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
市场推介费	38,282,270.55	36,426,083.16	27,379,835.42
租赁费	444,641.57	9,730,271.83	9,883,398.04
新产品开发费	24,199,948.13	22,044,638.65	12,645,179.53
差旅费	11,672,493.87	11,321,637.15	6,826,439.95
运输费	2,638,758.19	2,372,944.55	2,040,554.97
办公费	2,466,441.82	1,486,596.31	959,038.50
业务招待费	3,492,684.82	2,363,720.09	2,139,887.90
上市费	13,983,010.80	3,492,837.83	-
车辆费用	1,625,500.48	1,824,129.02	1,011,138.91
其他	7,842,784.90	7,603,536.73	4,987,342.48
合计	106,648,535.13	98,666,395.32	67,872,815.70

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	219,957,716.20	218,327,111.90	219,055,639.99
加: 资产减值准备	2,761,154.36	1,904,909.70	261,048.64
固定资产折旧	47,944,970.16	33,606,210.47	22,317,425.65
无形资产摊销	3,934,623.65	3,768,808.67	3,911,109.95
长期待摊费用摊销	716,268.28	830,688.18	940,407.82
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减收益)	8,304.33	(50,123.45)	(5,300.00)
财务费用(减收益)	(2,103,709.55)	(681.59)	7,122.52
递延所得税资产减少(减增加)	(863,208.29)	(426,889.98)	7,193,959.74
存货的减少(减增加)	(8,856,827.23)	(9,547,262.91)	(35,455,556.79)
经营性应收项目的减少(减增加)	(71,355,294.90)	(20,470,072.28)	(28,291,069.21)
经营性应付项目的增加(减减少)	11,466,496.10	(35,607,111.04)	(33,201,260.06)
经营活动产生的现金流量净额	203,610,493.11	192,335,587.67	156,733,528.25
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金及现金等价物的年末余额	182,580,226.93	145,670,867.01	182,756,654.50
减: 现金及现金等价物的年初余额	145,670,867.01	182,756,654.50	86,502,715.80
现金及现金等价物净增加/(减少)额	36,909,359.92	(37,085,787.49)	96,253,938.70

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	182,580,226.93	145,670,867.01	182,756,654.50
其中: 库存现金	33,876.11	19,549.66	56,163.16
可随时用于支付的银行存款	182,546,350.82	145,651,317.35	182,700,491.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	182,580,226.93	145,670,867.01	182,756,654.50

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

人民币元

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
威高股份	母公司	股份有限公司	山东省威海市	陈学利	I、II、III类医用高分子材料及制品、塑料制品的生产与销售	452,233,232.40	67.50	90.00 (注)	山东威高集团有限公司	72668529-9

注：威高股份及其全资子公司威高国际和 Alltrade 分别持有公司 67.5%、22.5%和 10%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(五)。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海威高血液净化制品有限公司(以下简称“威高血液”)	同受母公司控制
威海洁瑞医用制品有限公司	同受母公司控制
威海威高医用材料有限公司	同受最终控股股东控制
威海威高齐全医疗设备有限公司(以下简称“威高齐全”)	同受最终控股股东控制
山东威高医疗装备股份有限公司(以下简称“威高医疗装备”)	同受最终控股股东控制
威海安辰贸易有限公司(以下简称“威海安辰”)(注)	同受最终控股股东控制
常州鼎元机械有限公司(以下简称“常州鼎元”)	与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
美威	母公司之联营公司

注：威海安辰自 2015 年 12 月 22 日开始作为本公司的关联方，但从该日起至 2015 年底未与本集团发生关联交易。

4、关联交易情况

(1)销售

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期同类型交易额比例(%)
威高股份	销售	脊柱类产品、创伤类产品、定制工具等	按双方协商的价格	1,840,913.71	0.27
合计				1,840,913.71	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(1)销售 - 续

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期同类型交易额比例(%)
常州鼎元	销售	创伤类产品	按双方协商的价格	1,658,745.09	0.28
合计				1,658,745.09	

2013 年度无对关联方的销售。

(2)采购

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期同类型交易额比例(%)
常州鼎元	采购	器械包装盒	按双方协商的价格	8,798,615.72	8.71
威海威高医用材料有限公司	采购	产品说明书等	按双方协商的价格	451,886.98	0.45
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	167,625.00	0.17
威高医疗装备	采购	冷光源	按双方协商的价格	98,256.41	0.10
威高股份	采购	检测费、工业硫酸等	按双方协商的价格	83,067.60	0.08
合计				9,599,451.71	

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期同类型交易额比例(%)
美威	采购	固定资产(器械工具等)	按双方协商的价格	30,384,631.02	
常州鼎元	采购	器械包装盒	按双方协商的价格	7,051,364.80	10.65
威海威高医用材料有限公司	采购	产品说明书等	按双方协商的价格	410,732.50	0.62
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	116,414.19	0.18
威高股份	采购	注射器、检测费等	按双方协商的价格	81,460.08	0.12
合计				38,044,602.59	

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期同类型交易额比例(%)
常州鼎元	采购	器械包装盒	按双方协商的价格	5,185,210.24	7.98
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	112,909.78	0.17
威高股份	采购	注射器、检测费等	按双方协商的价格	77,082.27	0.12
威海威高医用材料有限公司	采购	产品说明书等	按双方协商的价格	32,862.01	0.05
合计				5,408,064.30	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(3)租赁支出

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
常州鼎元	租赁	房屋	按双方协商的价格	1,528,788.50
合计				9,928,788.50

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
常州鼎元	租赁	房屋	按双方协商的价格	1,546,788.50
合计				9,946,788.50

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
常州鼎元	租赁	房屋	按双方协商的价格	1,394,574.00
合计				9,794,574.00

(4)接受服务

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	7,900,937.74
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,948,363.24
合计				12,849,300.98

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,822,057.12
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	4,196,344.93
合计				9,018,402.05

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,719,126.54
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	2,028,303.26
合计				6,747,429.80

注：包含由威高集团代理签订后勤服务合同及代支付后勤服务费形式下发生的交易。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(七) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(5)关联方资金拆借

2014 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆出					
威高血液	6,000,000.00	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	-	该借款为无息借款

2015 年度和 2013 年度均无对关联方的资金拆借。

(6)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	17,965,436.43	16,939,171.86	15,902,213.23

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似职能的人员。

5、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	威海安辰	13,707,874.01	不适用	不适用
应收账款小计:		13,707,874.01	-	-
其他应收款	常州鼎元	160,000.00	160,000.00	160,000.00
其他应收款	美威	-	-	4,131,668.00
其他应收款小计:		160,000.00	160,000.00	4,291,668.00
预付款项	威高齐全	200,000.00	200,000.00	-
预付款项小计:		200,000.00	200,000.00	-

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	美威	-	-	67,034,848.43
应付账款	常州鼎元	-	1,191,863.49	338,915.05
应付账款小计:		-	1,191,863.49	67,373,763.48
其他应付款	威高股份	8,400,000.00	28,214,135.43	-
其他应付款	常州鼎元(注)	-	(1,528,788.50)	(1,546,788.50)
其他应付款小计:		8,400,000.00	26,685,346.93	(1,546,788.50)
应付股利	威高国际	99,618,755.11	100,368,755.11	104,750,000.00
应付股利	威高股份	24,250,000.00	164,250,000.00	314,250,000.00
应付股利款小计:		123,868,755.11	264,618,755.11	419,000,000.00

注：于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，对常州鼎元其他应付款余额为借方余额，为预付的下一年度房屋租金，因金额不重大未对其进行重分类到预付账款。

(八) 承诺事项

1、重大资本承诺

至资产负债表日止，本集团存在重要的资本承诺情况如下：

人民币元

	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
已签约但尚未于财务报表中确认的：			
- 构建长期资产承诺	2,860,742.10	31,051,422.48	25,413,960.00
合计	2,860,742.10	31,051,422.48	25,413,960.00

2、于本报告各期末，本集团无重大经营租赁承诺。

(九) 其他重要事项

1、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、应付股利、应付职工薪酬、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.1 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(九) 其他重要事项 - 续

1、金融工具及风险管理 - 续

1.1 风险管理目标和政策 - 续

1.1.1 市场风险

1.1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除本公司以外币进行部分采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，除下表所述资产为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元			
项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
现金及现金等价物 - 港币	1,281,567.94	222,980.22	222,228.25
现金及现金等价物 - 美元	10,995,179.50	-	-
应收账款 - 美元	6,413,111.66	2,243,084.97	3,326,402.35
应付账款 - 欧元	(84,997.08)	(84,997.08)	(84,997.08)
应付账款 - 美元	(3,933,911.62)	(84,868.61)	(693,659.80)
应付账款 - 港币	(114,682.00)	-	-
合计	14,556,268.40	2,296,199.50	2,769,973.72

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

1.1.2 信用风险

各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团对确定信用额度、进行信用审批拥有完善的制度流程，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团并无重大的信用集中风险，有关风险分散于多个合同方和多个客户。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(九) 其他重要事项 - 续

1、金融工具及风险管理 - 续

1.1 风险管理目标和政策 - 续

1.1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于各年末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015.12.31	人民币元				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	(28,688,962.19)	-	-	-	(28,688,962.19)
应付股利	(123,868,755.11)	-	-	-	(123,868,755.11)
其他应付款	(47,590,923.69)	-	-	-	(47,590,923.69)

2014.12.31	人民币元				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	(21,961,753.62)	-	-	-	(21,961,753.62)
应付股利	(264,618,755.11)	-	-	-	(264,618,755.11)
其他应付款	(56,932,455.03)	-	-	-	(56,932,455.03)

2013.12.31	人民币元				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	(89,273,743.30)	-	-	-	(89,273,743.30)
应付股利	(419,000,000.00)	-	-	-	(419,000,000.00)
其他应付款	(14,317,465.16)	-	-	-	(14,317,465.16)

1.2 敏感性分析

本集团管理层认为，外汇风险及利率风险对本集团的影响均不重大，未列报相关敏感性分析。

1.3 公允价值

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

2、分部报告

本集团主要在中华人民共和国生产销售骨科产品，其主要生产及办公地点在山东省威海市，日常经营时并未编制分部资料用于集团决策者之经营决策，故未呈列分部资料。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			28,119.42
小计			28,119.42
银行存款：			
人民币			151,485,450.53
港币	1,529,718.95	0.8378	1,281,567.94
美元	1,693,233.26	6.4936	10,995,179.50
小计			163,762,197.97
其他货币资金：			
人民币			950,000.00
小计			950,000.00
合计			164,740,317.39

2015 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 950,000.00 元，系信用证保证金。

人民币元

项目	2014.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			13,375.33
小计			13,375.33
银行存款：			
人民币			110,864,309.72
港币	282,657.50	0.7889	222,980.22
小计			111,087,289.94
其他货币资金：			
人民币			1,037,015.60
小计			1,037,015.60
合计			112,137,680.87

2014 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 1,037,015.60 元，系信用证保证金。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

人民币元

项目	2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			
人民币			12,776.58
小计			12,776.58
银行存款：			
人民币			153,585,268.94
港币	282,650.43	0.7862	222,228.25
小计			153,807,497.19
其他货币资金：			
人民币			38,656.93
小计			38,656.93
合计			153,858,930.70

2013 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 38,656.93 元，系信用证保证金。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

2015.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	60,818,090.70	44.15	(3,738,936.90)	6.15
其他不重大的款项	76,945,977.93	55.85	(4,395,539.60)	5.71
合计	137,764,068.63	100.00	(8,134,476.50)	5.90

2014.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	32,908,619.54	52.78	-	-
其他不重大的款项	29,438,688.96	47.22	(6,198,958.69)	21.06
合计	62,347,308.50	100.00	(6,198,958.69)	9.94

2013.12.31

人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	53,452,960.41	73.05	(396,770.44)	0.74
其他不重大的款项	19,722,792.20	26.95	(4,328,530.96)	21.95
合计	73,175,752.61	100.00	(4,725,301.40)	6.46

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2)应收账款账龄及按账龄分析法计提坏账的组合如下：

2015.12.31				人民币元
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	121,211,122.88	87.98	(4,128,752.39)	117,082,370.49
1 至 2 年	13,941,357.38	10.12	(1,394,135.74)	12,547,221.64
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	2,611,588.37	1.90	(2,611,588.37)	-
合计	137,764,068.63	100.00	(8,134,476.50)	129,629,592.13

2014.12.31				人民币元
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,985,959.25	84.99	(1,759,319.04)	51,226,640.21
1 至 2 年	5,324,364.77	8.54	(532,436.48)	4,791,928.29
2 至 3 年	152,683.90	0.24	(22,902.59)	129,781.31
3 年以上	3,884,300.58	6.23	(3,884,300.58)	-
合计	62,347,308.50	100.00	(6,198,958.69)	56,148,349.81

2013.12.31				人民币元
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	49,957,347.42	68.27	(912,285.45)	49,045,061.97
1 至 2 年	16,398,792.53	22.41	(15,268.39)	16,383,524.14
2 至 3 年	3,529,828.29	4.82	(507,963.19)	3,021,865.10
3 年以上	3,289,784.37	4.50	(3,289,784.37)	-
合计	73,175,752.61	100.00	(4,725,301.40)	68,450,451.21

(3)各年末未有单项虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的情况。

(4)本报告期实际核销的应收账款情况

2013 年度					人民币元
单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	
德国沃特克公司	货款	221,085.91	款项无法收回	否	
合计		221,085.91			

除 2013 年度，本公司于其他各期无核销的应收账款。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(5)于各年末，应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6)应收账款金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京亚华	关联方	37,003,021.15	-	37,003,021.15	2 年以内	26.86
威海安辰贸易有限公司	关联方	13,538,179.21	(676,908.96)	12,861,270.25	1 年以内	9.83
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	12,840,975.75	(930,809.63)	11,910,166.12	5 年以内	9.32
山东威拓医疗器械有限公司	非关联方	12,707,852.26	(635,392.61)	12,072,459.65	1 年以内	9.22
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	11,515,902.19	(998,507.98)	10,517,394.21	2 年以内	8.36
合计		87,605,930.56	(3,241,619.18)	84,364,311.38		63.59

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京亚华	关联方	17,121,514.39	-	17,121,514.39	1 年以内	27.46
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	15,787,105.15	(1,055,573.50)	14,731,531.65	2 年以内	25.32
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	4,051,759.21	(1,197,565.48)	2,854,193.73	4 年以内	6.50
威海安辰贸易有限公司	非关联方	2,640,653.04	(132,032.65)	2,508,620.39	1 年以内	4.24
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	非关联方	1,927,425.07	(96,371.25)	1,831,053.82	1 年以内	3.09
合计		41,528,456.86	(2,481,542.88)	39,046,913.98		66.61

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京亚华	关联方	37,290,734.52	-	37,290,734.52	2 年以内	50.96
健力邦德	关联方	8,226,817.03	-	8,226,817.03	3 年以内	11.24
常州鼎健医疗器械有限公司	非关联方	7,935,408.86	(396,770.44)	7,538,638.42	1 年以内	10.84
威海海星医疗器械有限公司	非关联方	3,465,738.16	(515,894.88)	2,949,843.28	3 年以内	4.74
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	非关联方	3,242,292.85	(162,114.64)	3,080,178.21	1 年以内	4.43
合计		60,160,991.42	(1,074,779.96)	59,086,211.46		82.21

(7)应收关联方账款情况

应收关联方款项余额情况详见附注(十)21、(1)。

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,012,975.83	100	7,472,744.18	96.45	2,142,213.31	100
1 至 2 年	-	-	274,824.00	3.55	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,012,975.83	100	7,747,568.18	100	2,142,213.31	100

预付款项账龄的说明：账龄超过一年预付款项金额，主要是预付供应商未结算的货款。

(2)预付款项金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东冠通国际货运代理有限公司	非关联方	523,199.28	1 年以内	预付运费
嘉里大通物流有限公司青岛分公司	非关联方	374,580.08	1 年以内	预付运费
青岛瑞港国际物流有限公司	非关联方	256,193.37	1 年以内	预付运费
哈尔滨医科大学附属第一医院住院处	非关联方	211,790.00	1 年以内	预付研发费
重庆美展国际旅行社有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付会议费等
合计		1,565,762.73		

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东冠通国际货运代理有限公司	非关联方	589,979.30	1 年以内	预付运费
威海旅游度假区建设配套服务中心	非关联方	585,419.20	1 年以内	预付汽费
吉林大学第一医院	非关联方	390,164.00	1 年以内	预付研发费
河南省洛阳正骨医院河南省骨科医院	非关联方	363,100.00	1 年以内	预付研发费
山东鸿程物流有限公司	非关联方	326,051.34	1 年以内	预付运费
合计		2,254,713.84		

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
威海旅游度假区建设配套服务中心	非关联方	525,804.00	1 年以内	预付汽费
Pan Medical Ltd.	非关联方	274,824.00	1 年以内	预付材料款
宝鸡钛业股份有限公司	非关联方	170,382.52	1 年以内	预付材料款
亚讯联合(北京)会展服务有限公司	非关联方	170,000.00	1 年以内	预付会展费
甘肃阳光大酒店有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	预付会议费等
合计		1,281,010.52		

(3)于各年末，预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

2015.12.31 人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	4,375,753.03	100.00	(143,587.45)	3.28
合计	4,375,753.03	100.00	(143,587.45)	3.28

2014.12.31 人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	693,992.39	100.00	(148,565.94)	21.41
合计	693,992.39	100.00	(148,565.94)	21.41

2013.12.31 人民币元

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	4,628,927.81	100.00	(140,973.17)	3.05
合计	4,628,927.81	100.00	(140,973.17)	3.05

(2)其他应收款账龄及按账龄分析法计提坏账的其他应收款组合如下：

2015.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,277,481.70	97.75	(56,165.38)	4,221,316.32
1 至 2 年	3,550.96	0.08	(355.10)	3,195.86
2 至 3 年	9,004.00	0.21	(1,350.60)	7,653.40
3 年以上	85,716.37	1.96	(85,716.37)	-
合计	4,375,753.03	100.00	(143,587.45)	4,232,165.58

2014.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	553,772.02	79.80	(27,329.54)	526,442.48
1 至 2 年	39,964.37	5.75	(20,980.40)	18,983.97
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	100,256.00	14.45	(100,256.00)	-
合计	693,992.39	100.00	(148,565.94)	545,426.45

2013.12.31 人民币元

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,502,471.81	97.27	(14,517.17)	4,487,954.64
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	30,900.00	0.67	(30,900.00)	-
3 年以上	95,556.00	2.06	(95,556.00)	-
合计	4,628,927.81	100.00	(140,973.17)	4,487,954.64

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(3)于各年末，其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

2015.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中华人民共和国威海海关	非关联方	2,700,000.00	-	2,700,000.00	押金	1 年以内	61.70
中华人民共和国流亭机场海关	非关联方	1,029,179.38	-	1,029,179.38	押金	1 年以内	23.52
丁龙	本公司员工	200,000.00	(10,000.00)	190,000.00	业务借款	1 年以内	4.57
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	招标押金	5 年以上	2.29
任昕	本公司员工	50,000.00	(2,500.00)	47,500.00	业务借款	1 年以内	1.14
合计		4,079,179.38	(112,500.00)	3,966,679.38			93.22

2014.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	招标押金	5 年以上	14.41
张字彬	本公司员工	90,000.00	(4,500.00)	85,500.00	业务借款	1 年以内	12.97
张明利	本公司员工	90,000.00	(4,500.00)	85,500.00	业务借款	1 年以内	12.97
刘洋	本公司员工	85,000.00	(4,250.00)	80,750.00	业务借款	1 年以内	12.25
黄涛	本公司员工	73,690.00	(3,684.50)	70,005.50	业务借款	1 年以内	10.62
合计		438,690.00	(116,934.50)	321,755.50			63.22

2013.12.31

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账面价值	性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
美威	关联方	4,131,668.00	-	4,131,668.00	垫款	1 年以内	89.26
福建海虹医药电子商务有限公司	非关联方	100,000.00	(100,000.00)	-	招标押金	5 年以上	2.16
寇万福	本公司员工	91,600.00	(4,580.00)	87,020.00	业务借款	1 年以内	1.98
黄涛	本公司员工	52,440.00	(2,622.00)	49,818.00	业务借款	1 年以内	1.13
郑美君	本公司员工	40,500.00	(2,025.00)	38,475.00	招标押金	1 年以内	0.87
合计		4,416,208.00	(109,227.00)	4,306,981.00			95.40

(5)其他应收关联方款项

其他应收关联方款项余额情况详见附注(十)21、(1)。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,559,832.95	-	31,559,832.95
包装物	661,374.21	-	661,374.21
低值易耗品	4,099,279.63	-	4,099,279.63
在产品	39,277,863.87	-	39,277,863.87
产成品	74,093,583.94	-	74,093,583.94
合计	149,691,934.60	-	149,691,934.60

人民币元

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,455,636.60	-	22,455,636.60
包装物	435,933.90	-	435,933.90
低值易耗品	4,036,646.92	-	4,036,646.92
在产品	28,703,580.29	-	28,703,580.29
产成品	89,591,819.26	-	89,591,819.26
合计	145,223,616.97	-	145,223,616.97

人民币元

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,644,376.13	-	18,644,376.13
包装物	406,050.66	-	406,050.66
低值易耗品	4,125,536.44	-	4,125,536.44
在产品	30,879,257.25	-	30,879,257.25
产成品	93,039,301.31	-	93,039,301.31
合计	147,094,521.79	-	147,094,521.79

6、长期股权投资

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
按成本法核算			
对子公司的投资	184,120,000.00	184,120,000.00	114,120,000.00
合计	184,120,000.00	184,120,000.00	114,120,000.00
减：长期股权投资准备	-	-	-
长期股权投资净额	184,120,000.00	184,120,000.00	114,120,000.00

财务报表附注
2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资 - 续

(1)长期股权投资明细

人民币元

被投资单位	核算方法	2015.1.1	增减变动	2015.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提/(核销)减值准备	本年现金红利
对子公司的投资									
北京亚华	成本法	113,280,000.00	-	113,280,000.00	100.00	100.00	-	-	-
健力邦德	成本法	70,840,000.00	-	70,840,000.00	100.00	100.00	-	-	-
小计		184,120,000.00	-	184,120,000.00			-	-	-

人民币元

被投资单位	核算方法	2014.1.1	增减变动	2014.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提/(核销)减值准备	本年现金红利
对子公司的投资									
北京亚华	成本法	78,280,000.00	35,000,000.00	113,280,000.00	100.00	100.00	-	-	-
健力邦德	成本法	35,840,000.00	35,000,000.00	70,840,000.00	100.00	100.00	-	-	-
小计		114,120,000.00	70,000,000.00	184,120,000.00			-	-	-

人民币元

被投资单位	核算方法	2013.1.1	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提/(核销)减值准备	本年现金红利
对子公司的投资									
北京亚华	成本法	78,280,000.00	-	78,280,000.00	100.00	100.00	-	-	-
健力邦德	成本法	13,840,000.00	22,000,000.00	35,840,000.00	100.00	100.00	-	-	-
小计		92,120,000.00	22,000,000.00	114,120,000.00			-	-	-

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、固定资产

(1)固定资产情况

2015 年 12 月 31 日

人民币元

项目	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	175,934,399.92	54,142,193.56	1,822,480.37	6,533,961.63	238,433,035.48
2.本年增加金额	59,748,926.56	24,212,899.42	-	527,539.33	84,489,365.31
(1)购置	59,748,926.56	2,119,543.46	-	527,539.33	62,396,009.35
(2)在建工程转入	-	22,093,355.96	-	-	22,093,355.96
3.本年减少金额	-	(168,344.59)	-	-	(168,344.59)
(1)处置或报废	-	(168,344.59)	-	-	(168,344.59)
4.年末余额	235,683,326.48	78,186,748.39	1,822,480.37	7,061,500.96	322,754,056.20
二、累计折旧					
1.年初余额	76,405,407.96	19,857,043.66	815,910.26	4,097,710.92	101,176,072.80
2.本年增加金额	18,328,664.81	16,974,143.58	327,261.00	732,542.39	36,362,611.78
(1)计提	18,328,664.81	16,974,143.58	327,261.00	732,542.39	36,362,611.78
3.本年减少金额	-	(31,005.36)	-	-	(31,005.36)
(1)处置或报废	-	(31,005.36)	-	-	(31,005.36)
4.年末余额	94,734,072.77	36,800,181.88	1,143,171.26	4,830,253.31	137,507,679.22
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	140,949,253.71	41,386,566.51	679,309.11	2,231,247.65	185,246,376.98
2.年初账面价值	99,528,991.96	34,285,149.90	1,006,570.11	2,436,250.71	137,256,962.68

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、固定资产 - 续

(1)固定资产情况 - 续

2014 年 12 月 31 日

人民币元

项目	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	159,962,283.09	30,849,637.16	1,790,462.67	5,960,510.35	198,562,893.27
2.本年增加金额	15,972,116.83	23,304,603.20	671,280.42	573,451.28	40,521,451.73
(1)购置	15,972,116.83	7,658,785.62	671,280.42	573,451.28	24,875,634.15
(2)在建工程转入	-	15,645,817.58	-	-	15,645,817.58
3.本年减少金额	-	(12,046.80)	(639,262.72)	-	(651,309.52)
(1)处置或报废	-	(12,046.80)	(639,262.72)	-	(651,309.52)
4.年末余额	175,934,399.92	54,142,193.56	1,822,480.37	6,533,961.63	238,433,035.48
二、累计折旧					
1.年初余额	60,668,124.45	10,050,600.63	1,027,046.29	3,436,476.73	75,182,248.10
2.本年增加金额	15,737,283.51	9,806,973.75	306,417.27	661,234.19	26,511,908.72
(1)计提	15,737,283.51	9,806,973.75	306,417.27	661,234.19	26,511,908.72
3.本年减少金额	-	(530.72)	(517,553.30)	-	(518,084.02)
(1)处置或报废	-	(530.72)	(517,553.30)	-	(518,084.02)
4.年末余额	76,405,407.96	19,857,043.66	815,910.26	4,097,710.92	101,176,072.80
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	99,528,991.96	34,285,149.90	1,006,570.11	2,436,250.71	137,256,962.68
2.年初账面价值	99,294,158.64	20,799,036.53	763,416.38	2,524,033.62	123,380,645.17

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、固定资产 - 续

(1)固定资产情况 - 续

2013 年 12 月 31 日

人民币元

项目	机器设备	专用机械设备	运输设备	电子设备、 器具及办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	145,906,643.04	13,687,297.58	1,790,462.67	4,323,297.91	165,707,701.20
2.本年增加金额	14,055,640.05	17,162,339.58	-	1,637,212.44	32,855,192.07
(1)购置	14,028,468.05	548,023.13	-	1,637,212.44	16,213,703.62
(2)在建工程转入	27,172.00	16,614,316.45	-	-	16,641,488.45
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	159,962,283.09	30,849,637.16	1,790,462.67	5,960,510.35	198,562,893.27
二、累计折旧					
1.年初余额	46,287,470.22	6,442,628.12	735,936.72	2,855,955.39	56,321,990.45
2.本年增加金额	14,380,654.23	3,607,972.51	291,109.57	580,521.34	18,860,257.65
(1)计提	14,380,654.23	3,607,972.51	291,109.57	580,521.34	18,860,257.65
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.年末余额	60,668,124.45	10,050,600.63	1,027,046.29	3,436,476.73	75,182,248.10
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	99,294,158.64	20,799,036.53	763,416.38	2,524,033.62	123,380,645.17
2.年初账面价值	99,619,172.82	7,244,669.46	1,054,525.95	1,467,342.52	109,385,710.75

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无闲置的固定资产。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无融资租入和经营租赁租出固定资产的情况。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、资产减值准备明细

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少		2015.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	6,347,524.63	2,041,096.26	(110,556.94)	-	8,278,063.95
其中：应收账款坏账准备	6,198,958.69	2,041,096.26	(105,578.45)	-	8,134,476.50
其他应收款坏账准备	148,565.94	-	(4,978.49)	-	143,587.45
合计	6,347,524.63	2,041,096.26	(110,556.94)	-	8,278,063.95

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少		2014.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	4,866,274.57	1,481,250.06	-	-	6,347,524.63
其中：应收账款坏账准备	4,725,301.40	1,473,657.29	-	-	6,198,958.69
其他应收款坏账准备	140,973.17	7,592.77	-	-	148,565.94
合计	4,866,274.57	1,481,250.06	-	-	6,347,524.63

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少		2013.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	5,038,341.58	110,856.40	(61,837.50)	(221,085.91)	4,866,274.57
其中：应收账款坏账准备	4,835,530.91	110,856.40	-	(221,085.91)	4,725,301.40
其他应收款坏账准备	202,810.67	-	(61,837.50)	-	140,973.17
合计	5,038,341.58	110,856.40	(61,837.50)	(221,085.91)	4,866,274.57

9、应付职工薪酬

人民币元

项目	2015.1.1	本年增加	本年减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,567,878.64	86,478,100.17	(85,497,751.14)	10,548,227.67
二、职工福利费	-	6,153,917.02	(6,153,917.02)	-
三、社会保险费	-	5,450,993.03	(5,450,993.03)	-
其中：医疗保险费	-	4,445,872.25	(4,445,872.25)	-
工伤保险费	-	507,212.46	(507,212.46)	-
生育保险费	-	497,908.32	(497,908.32)	-
四、离职后福利-设定提存计划	-	11,712,277.91	(11,712,277.91)	-
其中：养老保险	-	11,024,781.58	(11,024,781.58)	-
失业保险	-	687,496.33	(687,496.33)	-
五、住房公积金	-	4,779,718.88	(4,779,718.88)	-
六、工会经费	-	229,318.70	(229,318.70)	-
七、职工教育经费	-	314,325.71	(314,325.71)	-
合计	9,567,878.64	115,118,651.42	(114,138,302.39)	10,548,227.67

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、应付职工薪酬 - 续

人民币元

项目	2014.1.1	本年增加	本年减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,545,151.26	73,723,872.32	(70,701,144.94)	9,567,878.64
二、职工福利费	-	3,629,491.04	(3,629,491.04)	-
三、社会保险费	188,014.55	4,132,517.93	(4,320,532.48)	-
其中：医疗保险费	175,048.03	3,847,516.69	(4,022,564.72)	-
工伤保险费	6,483.26	142,500.62	(148,983.88)	-
生育保险费	6,483.26	142,500.62	(148,983.88)	-
四、离职后福利-设定提存计划	447,979.83	9,846,496.22	(10,294,476.05)	-
其中：养老保险	438,254.93	9,632,745.30	(10,071,000.23)	-
失业保险	9,724.90	213,750.92	(223,475.82)	-
五、住房公积金	-	919,808.00	(919,808.00)	-
六、工会经费	-	134,346.66	(134,346.66)	-
七、职工教育经费	-	397,610.29	(397,610.29)	-
合计	7,181,145.64	92,784,142.46	(90,397,409.46)	9,567,878.64

人民币元

项目	2013.1.1	本年增加	本年减少	2013.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,357,466.66	68,357,215.25	(67,169,530.65)	6,545,151.26
二、职工福利费	-	6,103,434.52	(6,103,434.52)	-
三、社会保险费	333,971.19	3,765,814.13	(3,911,770.77)	188,014.55
其中：医疗保险费	310,938.71	3,506,102.81	(3,641,993.49)	175,048.03
工伤保险费	11,516.24	129,855.66	(134,888.64)	6,483.26
生育保险费	11,516.24	129,855.66	(134,888.64)	6,483.26
四、离职后福利-设定提存计划	805,321.97	9,219,751.82	(9,577,093.96)	447,979.83
其中：养老保险	788,047.59	9,024,968.33	(9,374,760.99)	438,254.93
失业保险	17,274.38	194,783.49	(202,332.97)	9,724.90
五、住房公积金	12,331.68	3,744.00	(16,075.68)	-
六、工会经费	-	1,251,712.77	(1,251,712.77)	-
七、职工教育经费	-	384,862.30	(384,862.30)	-
合计	6,509,091.50	89,086,534.79	(88,414,480.65)	7,181,145.64

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资或者当地社保局规定的最低社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司 2015 年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 11,024,781.58 元及人民币 687,496.33 元，2014 年分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 9,632,745.30 元及人民币 213,750.92 元，2013 年分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 9,024,968.33 元及人民币 194,783.49 元。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应向养老保险和失业保险计划缴存费用已全部支付，无应付未付余额。于 2013 年 12 月 31 日，人民币 438,254.93 元及人民币 9,724.90 元的应缴存费用是于该报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的，有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

10、应交税费

人民币元

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	9,311,286.84	7,182,136.60	2,749,587.29
企业所得税	5,386,111.72	4,944,213.36	(1,616,071.18)
个人所得税	710,632.12	689,896.20	1,613,281.66
城市维护建设税	725,410.94	527,168.67	255,760.68
教育费附加	518,150.67	376,549.05	182,686.20
其他	132,829.93	136,865.21	122,939.44
合计	16,784,422.22	13,856,829.09	3,308,184.09

11、盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2015 年度				
法定盈余公积	21,993,917.57	21,489,642.59	-	43,483,560.16
合计	21,993,917.57	21,489,642.59	-	43,483,560.16
2014 年度				
法定盈余公积	47,139,971.94	21,993,917.57	(47,139,971.94)	21,993,917.57
合计	47,139,971.94	21,993,917.57	(47,139,971.94)	21,993,917.57
2013 年度:				
法定盈余公积	39,541,941.15	21,598,030.79	(14,000,000.00)	47,139,971.94
合计	39,541,941.15	21,598,030.79	(14,000,000.00)	47,139,971.94

12、未分配利润

人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2015 年度:		
年初未分配利润	197,945,258.08	
加: 本年净利润	214,896,425.94	
减: 提取法定盈余公积	21,489,642.59	10%
年末未分配利润	391,352,041.43	
2014 年度:		
年初未分配利润	18,734,254.92	
加: 本年净利润	219,939,175.65	
减: 提取法定盈余公积	21,993,917.57	10%
变更设立股份有限公司	18,734,254.92	
年末未分配利润	197,945,258.08	
2013 年度:		
年初未分配利润	255,351,977.78	
加: 本年净利润	215,980,307.93	
减: 提取法定盈余公积	21,598,030.79	10%
利润分配(附注(六)、24.注 2)	431,000,000.00	
年末未分配利润	18,734,254.92	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、营业收入、营业成本

(1)营业收入

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	588,293,505.95	541,781,391.74	465,903,391.62
其他业务收入	8,816,582.87	4,435,655.26	5,822,371.76
合计	597,110,088.82	546,217,047.00	471,725,763.38

(2)营业成本

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	153,749,757.94	140,355,761.97	93,336,887.28
其他业务成本	8,777,059.29	4,967,564.71	3,470,312.33
合计	162,526,817.23	145,323,326.68	96,807,199.61

(3)公司前五名客户的营业收入情况

2015 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市托美医疗用品有限公司	29,685,699.01	4.97
浙江金天伦贸易有限公司	29,636,991.26	4.96
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	29,015,100.36	4.86
北京亚华	28,032,802.32	4.69
北京普优康生物技术有限公司	16,512,711.32	2.77
合计	132,883,304.27	22.25

2014 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆医药工业有限责任公司	33,085,165.36	6.06
北京亚华	31,426,244.85	5.75
广州市托美医疗用品有限公司	27,393,455.42	5.02
浙江金天伦贸易有限公司	21,831,764.93	4.00
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	18,368,471.35	3.36
合计	132,105,101.91	24.19

2013 年度

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Medtronic Sofamor Danek USA, Inc.	34,633,041.42	7.34
浙江金天伦贸易有限公司	33,512,008.60	7.10
北京亚华	20,127,123.73	4.27
广州市托美医疗用品有限公司	19,402,429.28	4.11
重庆医药工业有限责任公司	11,712,101.49	2.48
合计	119,386,704.52	25.30

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、财务费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出(收入)	(282,730.81)	(587,328.33)	(630,836.14)
汇兑损失(收益)	(1,694,504.55)	(16,202.78)	85,285.92
其他	145,103.56	94,139.76	81,943.17
合计	(1,832,131.80)	(509,391.35)	(463,607.05)

15、资产减值损失

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	1,930,539.32	1,481,250.06	49,018.90
合计	1,930,539.32	1,481,250.06	49,018.90

16、营业外收入

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	3,920,818.18	507,000.00	3,479,989.78
其他	897,717.91	755,980.99	214,914.86
合计	4,818,536.09	1,262,980.99	3,694,904.64

17、营业外支出

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
捐赠	289,780.93	3,000.00	209,000.00
其他	1,508.79	-	-
合计	291,289.72	3,000.00	209,000.00

18、所得税费用

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	38,644,105.05	38,381,546.25	29,857,441.25
递延所得税费用	(684,846.65)	(318,934.39)	6,851,778.99
补缴以前年度所得税	124,895.70	894,740.94	-
合计	38,084,154.10	38,957,352.80	36,709,220.24

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
会计利润	252,980,580.04	258,896,528.45	252,689,528.17
所得税率	15%	15%	15%
按会计利润计算的所得税费用	37,947,087.01	38,834,479.27	37,903,429.23
不可抵扣费用的纳税影响	2,987,862.24	2,188,701.98	1,120,508.23
研究开发费用加计扣除的影响	(2,975,690.85)	(2,960,569.39)	(2,314,717.22)
补缴以前年度所得税费用	124,895.70	894,740.94	-
合计	38,084,154.10	38,957,352.80	36,709,220.24

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	214,896,425.94	219,939,175.65	215,980,307.93
加: 资产减值准备	1,930,539.32	1,481,250.06	49,018.90
固定资产折旧	36,362,611.78	26,511,908.72	18,860,257.65
无形资产摊销	597,451.71	444,433.88	517,787.23
长期待摊费用摊销	590,531.59	773,013.12	777,438.21
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	-	-	-
财务费用(减收益)	(2,103,709.55)	(681.59)	7,122.52
递延所得税资产减少(减增加)	(684,846.65)	(318,934.39)	6,851,778.99
存货的减少(减增加)	(4,468,317.63)	1,870,904.82	(35,153,861.02)
经营性应收项目的减少(减增加)	(76,825,095.20)	14,952,200.86	(50,244,470.28)
经营性应付项目的增加(减减少)	26,383,219.10	(27,266,947.64)	(26,926,997.95)
经营活动产生的现金流量净额	196,678,810.41	238,386,323.49	130,718,382.18
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金及现金等价物的年末余额	163,790,317.39	111,100,665.27	153,820,273.77
减: 现金及现金等价物的年初余额	111,100,665.27	153,820,273.77	78,966,247.44
现金及现金等价物净增加/(减少)额	52,689,652.12	(42,719,608.50)	74,854,026.33

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金	163,790,317.39	111,100,665.27	153,820,273.77
其中: 库存现金	28,119.42	13,375.33	12,776.58
可随时用于支付的银行存款	163,762,197.97	111,087,289.94	153,807,497.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	163,790,317.39	111,100,665.27	153,820,273.77

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、关联交易情况

(1)采购

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
健力邦德	采购	半成品等	按双方协商的价格	14,100,453.67	18.93
北京亚华	采购	半成品等	按双方协商的价格	1,964,387.60	2.64
威海威高医用材料有限公司	采购	说明书等	按双方协商的价格	451,886.98	0.61
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	167,625.00	0.22
威高医疗装备	采购	冷光源	按双方协商的价格	98,256.41	0.13
威高股份	采购	检测费、工业硫酸等	按双方协商的价格	83,067.60	0.11
合计				16,865,677.26	

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
美威	采购	固定资产(器械工具)	按双方协商的价格	21,451,359.00	
健力邦德	采购	半成品等	按双方协商的价格	12,856,976.12	19.36
北京亚华	采购	半成品等	按双方协商的价格	2,314,908.96	3.49
威海威高医用材料有限公司	采购	说明书等	按双方协商的价格	410,732.50	0.62
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	116,414.19	0.18
威高股份	采购	注射器、检测费等	按双方协商的价格	81,460.08	0.12
合计				37,231,850.85	

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
健力邦德	采购	半成品等	按双方协商的价格	16,401,171.79	34.37
北京亚华	采购	半成品等	按双方协商的价格	1,435,613.89	3.01
威海洁瑞医用制品有限公司	采购	包装用纸箱等	按双方协商的价格	112,909.78	0.24
威高股份	采购	注射器、检测费等	按双方协商的价格	77,082.27	0.16
威海威高医用材料有限公司	采购	说明书等	按双方协商的价格	32,862.01	0.07
合计				18,059,639.74	

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、关联交易情况 - 续

(2)销售

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
北京亚华	销售	半成品等	按双方协商的价格	28,032,802.32	4.69
健力邦德	销售	半成品等	按双方协商的价格	6,461,640.79	1.08
威高股份	销售	产成品	按双方协商的价格	1,840,913.71	0.31
合计				36,335,356.82	

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
北京亚华	销售	半成品等	按双方协商的价格	31,426,244.85	5.75
健力邦德	销售	半成品等	按双方协商的价格	5,051,163.63	0.92
合计				36,477,408.48	

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类型交易比例(%)
北京亚华	销售	半成品等	按双方协商的价格	20,127,123.73	4.27
健力邦德	销售	半成品等	按双方协商的价格	3,547,943.16	0.75
合计				23,675,066.89	

(3)租赁支出

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
合计				8,400,000.00

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
合计				8,400,000.00

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高股份	租赁	房屋	按双方协商的价格	8,400,000.00
合计				8,400,000.00

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、关联交易情况 - 续

(4)接受服务

2015 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	6,304,011.81
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,948,363.24
合计				11,252,375.05

2014 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,822,057.12
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	3,502,874.10
合计				8,324,931.22

2013 年度

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
威高集团	接受服务	后勤服务(注)	按双方协商的价格	4,719,126.54
常州鼎元	接受服务	加工服务	按双方协商的价格	1,857,586.17
合计				6,576,712.71

注：包含由威高集团代理签订后勤服务合同及代支付后勤服务费形式下发生的交易。

(5)关联方资金拆借

2015 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额	说明
拆出					
健力邦德	5,000,000.00	2015 年 3 月 20 日	2015 年 8 月 24 日	-	该借款为无息借款

2014 年度

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额	说明
拆出					
威高血液	6,000,000.00	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	-	该借款为无息借款

2013 年度本公司无对关联方的资金拆借。

财务报表附注

2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(十) 公司财务报表主要项目注释 - 续

20、关联交易情况 - 续

(6)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	17,965,436.43	16,939,171.86	15,902,213.23

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似职能的人员。

21、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	北京亚华	37,003,021.15	17,121,514.39	37,290,734.52
应收账款	健力邦德	-	-	8,226,817.03
应收账款	威海安辰	13,538,179.21	不适用	不适用
应收账款小计:		50,541,200.36	17,121,514.39	45,517,551.55
其他应收款	美威	-	-	4,131,668.00
其他应收款小计:		-	-	4,131,668.00
预付款项	威高齐全	200,000.00	200,000.00	-
预付款项小计:		200,000.00	200,000.00	-

(2)应付关联方款项

人民币元

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付账款	健力邦德	4,492,070.57	1,729,712.81	920,982.32
应付账款	北京亚华	-	214,577.78	74,579.00
应付账款	美威	-	-	44,385,176.69
应付账款小计:		4,492,070.57	1,944,290.59	45,380,738.01
其他应付款	威高股份	8,400,000.00	-	-
其他应付款小计:		8,400,000.00	-	-
预收账款	健力邦德	16,211,311.74	20,878,011.96	-
预收款项小计:		16,211,311.74	20,878,011.96	-
应付股利	威高国际医疗有限公司	99,618,755.11	100,368,755.11	104,750,000.00
应付股利	威高股份	24,250,000.00	164,250,000.00	314,250,000.00
应付股利款小计:		123,868,755.11	264,618,755.11	419,000,000.00

(十一) 期后事项

根据 2016 年 4 月 29 日股东会决议，本公司于 2016 年 5 月 12 日向本公司管理层定向增发 22,222,222 股，增发完成后，本公司的注册资本(股本)变更为人民币 222,222,222 元，管理层所持股份占本公司增资后股本的 10%。

2016 年 5 月 17 日，本公司从威高股份收购威海威高资产管理有限公司 100%股权，收购对价为人民币 25,413 万元。

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

补充资料

1、非经常性损益明细表

人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益(损失)	(8,304.33)	50,123.45	5,300.00
计入当期损益的政府补助	4,002,600.04	577,000.00	3,479,989.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,256.38	790,255.57	78,068.87
所得税影响额	(683,174.31)	(219,389.95)	(542,249.20)
合计	3,875,377.78	1,197,989.07	3,021,109.45

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 9 号-首次公开发行股票并上市申请文件》和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号 - 非经常性损益(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.18	1.11	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.46	1.09	不适用

2014 年度	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	81.40	1.80	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80.95	1.79	不适用

2013 年度	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.94	-	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.25	-	不适用

注：本公司 2013 年度尚未改制为股份有限公司。