国药集团汕头金石制药有限公司

审计报告

天职业字[2016]12346号

目　　录

审计报告——1

2014年1月1日-2016年4月30日财务报表——3

2014年1月1日-2016年4月30日财务报表附注——17

审计报告

天职业字[2016]12346 号

国药集团汕头金石制药有限公司：

我们审计了后附的国药集团汕头金石制药有限公司（以下简称“金石公司”）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表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金石公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金石公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金石公司 2016 年 4 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



二〇一六年六月二十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	90,368,426.91	89,533,589.42	95,678,490.58	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	12,735,479.91	16,642,296.09		六、（二）
应收账款	34,061,781.29	24,020,575.04	20,925,935.76	六、（三）
预付款项	7,493,275.03	5,976,886.79	9,931,463.13	六、（四）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,055,785.45	10,000,334.38	9,256,104.88	六、（五）
△买入返售金融资产				
存货	67,483,779.90	69,907,983.67	83,732,077.40	六、（六）
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6,431,916.94	6,766,648.78	55,578,664.56	六、（七）
流动资产合计	228,630,445.43	222,848,314.17	275,102,736.31	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	1,044,413.24	1,051,624.92	1,056,095.88	六、（八）
固定资产	53,403,522.42	55,772,177.81	59,392,845.44	六、（九）
在建工程			559,200.00	六、（十）
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	19,299,142.28	19,675,082.08	20,802,901.44	六、（十一）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,332,446.96	2,667,066.63	3,370,387.75	六、（十二）
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	76,079,524.90	79,165,951.44	85,181,430.51	
资　产　总　计	304,709,970.33	302,014,265.61	360,284,166.82	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			39,700,000.00	六、（十四）
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	32,546,231.10	33,579,317.08	59,159,082.39	六、（十五）
应付账款	57,759,313.58	59,423,365.38	51,966,670.84	六、（十六）
预收款项	5,530,500.58	3,984,743.33	16,000,105.61	六、（十七）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	63,087.00	65,103.00		六、（十八）
应交税费	3,699,588.47	4,817,747.22	4,214,171.92	六、（十九）
应付利息				
应付股利	-	2,009,707.63	3,209,707.63	六、（二十）
其他应付款	13,576,833.75	13,952,540.60	19,676,378.56	六、（二十一）
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	113,175,554.48	117,832,524.24	193,926,116.95	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	300,000.00			六、（二十二）
递延所得税负债	9,079,757.82	9,338,190.99	10,113,490.50	六、（十三）
其他非流动负债				
非流动负债合计	9,379,757.82	9,338,190.99	10,113,490.50	
负 债 合 计	122,555,312.30	127,170,715.23	204,039,607.45	
所有者权益				
实收资本	83,980,000.00	83,980,000.00	83,980,000.00	六、（二十三）
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	35,682,510.46	35,682,510.46	35,682,510.46	六、（二十四）
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,179,362.94	1,179,362.94		六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润	44,416,733.09	37,750,022.67	20,983,474.52	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	165,258,606.49	158,591,896.07	140,645,984.98	
少数股东权益	16,896,051.54	16,251,654.31	15,598,574.39	
所有者权益合计	182,154,658.03	174,843,550.38	156,244,559.37	
负债及所有者权益合计	304,709,970.33	302,014,265.61	360,284,166.82	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项目	2016年度1-4月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	147,094,400.61	443,697,053.61	369,230,135.55	
其中：营业收入	147,094,400.61	443,697,053.61	369,230,135.55	六、（二十七）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	137,232,780.63	417,648,636.13	352,426,302.73	
其中：营业成本	119,303,783.17	365,436,459.30	298,226,346.06	六、（二十七）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	750,372.83	2,032,478.80	1,932,507.45	六、（二十八）
销售费用	5,357,177.23	17,458,128.50	18,907,865.76	六、（二十九）
管理费用	11,625,523.10	32,186,126.69	32,716,649.40	六、（三十）
财务费用	-175,663.20	24,907.09	1,273,061.53	六、（三十一）
资产减值损失	371,587.50	510,535.75	-630,127.47	六、（三十二）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益		839,612.99	1,749,619.53	六、（三十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,861,619.98	26,888,030.47	18,553,452.35	
加：营业外收入	5,500.00	38,380.18	1,551,661.56	六、（三十四）
其中：非流动资产处置利得		5,470.08	3,589.74	六、（三十四）
减：营业外支出	9,465.62	304,752.98	181,164.00	六、（三十五）
其中：非流动资产处置损失	6,289.30	88,811.67	31,064.00	六、（三十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,857,654.36	26,621,657.67	19,923,949.91	
减：所得税费用	2,546,546.71	6,712,149.30	5,125,688.29	六、（三十六）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,311,107.65	19,909,508.37	14,798,261.62	
归属于母公司所有者的净利润	6,666,710.42	17,945,911.09	12,206,416.08	
少数股东损益	644,397.23	1,963,597.28	2,591,845.54	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	7,311,107.65	19,909,508.37	14,798,261.62	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,666,710.42	17,945,911.09	12,206,416.08	
归属于少数股东的综合收益总额	644,397.23	1,963,597.28	2,591,845.54	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	附注编号
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	167,245,111.02	495,482,807.02	430,330,347.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	424,894.92	1,540,473.41	4,628,377.62	六、（三十七）
经营活动现金流入小计	167,670,005.94	497,023,280.43	434,958,724.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	130,763,116.43	403,486,484.66	290,033,864.04	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	17,313,668.62	44,987,330.26	43,766,020.04	
支付的各项税费	11,228,250.36	27,499,511.79	26,659,549.92	
支付其他与经营活动有关的现金	5,050,997.96	28,491,668.41	52,786,319.95	六、（三十七）
经营活动现金流出小计	164,356,033.37	504,464,995.12	413,245,753.95	
经营活动产生的现金流量净额	3,313,972.57	-7,441,714.69	21,712,970.67	六、（三十八）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		48,800,000.00	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		839,612.99	1,749,619.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,991.45	31,445.42	3,589.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,991.45	49,671,058.41	131,753,209.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	472,418.75	4,710,784.79	6,840,828.81	
投资支付的现金			126,800,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	472,418.75	4,710,784.79	133,640,828.81	
投资活动产生的现金流量净额	-469,427.30	44,960,273.62	-1,887,619.53	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			39,700,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	32,227,317.08	59,159,082.39	40,480,806.53	六、（三十七）
筹资活动现金流入小计	32,227,317.08	59,159,082.39	80,180,806.53	
偿还债务支付的现金		39,700,000.00	39,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,009,707.63	3,973,462.34	3,856,591.65	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,510,517.36	1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	13,621,231.10	32,227,317.08	59,159,082.39	六、（三十七）
筹资活动现金流出小计	15,630,938.73	75,900,779.42	102,715,674.04	
筹资活动产生的现金流量净额	16,596,378.35	-16,741,697.03	-22,534,867.51	
四、汇率变动对现金的影响	-0.15	10,002.25	1,451.10	
五、现金及现金等价物净增加额	19,440,923.47	20,786,864.15	-2,708,065.27	六、（三十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	57,306,272.34	36,519,408.19	39,227,473.46	六、（三十八）
六、期末现金及现金等价物余额	76,747,195.81	57,306,272.34	36,519,408.19	六、（三十八）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项目	2016年1-4月												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	83,980,000.00				35,682,510.46				1,179,362.94		37,750,022.67	16,251,654.31	174,843,550.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	83,980,000.00				35,682,510.46				1,179,362.94		37,750,022.67	16,251,654.31	174,843,550.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,666,710.42	644,397.23	7,311,107.65
（一）综合收益总额											6,666,710.42	644,397.23	7,311,107.65
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	83,980,000.00				35,682,510.46				1,179,362.94		44,416,733.09	16,896,051.54	182,154,658.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项目	2015年												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	83,980,000.00				35,682,510.46						20,983,474.52	15,598,574.39	156,244,559.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	83,980,000.00				35,682,510.46						20,983,474.52	15,598,574.39	156,244,559.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,179,362.94		16,766,548.15	653,079.92	18,598,991.01
（一）综合收益总额											17,945,911.09	1,963,597.28	19,909,508.37
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,179,362.94		-1,179,362.94	-1,310,517.36	-1,310,517.36
1.提取盈余公积									1,179,362.94		-1,179,362.94		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他												-1,310,517.36	-1,310,517.36
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	83,980,000.00				35,682,510.46				1,179,362.94		37,750,022.67	16,251,654.31	174,843,550.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位:元

项目	2014年度												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,500,000.00								4,685,000.00		57,572,058.44	14,933,923.90	107,690,982.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	30,500,000.00								4,685,000.00		57,572,058.44	14,933,923.90	107,690,982.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,480,000.00				35,682,510.46				-4,685,000.00		-36,588,583.92	664,650.49	48,553,577.03
（一）综合收益总额											12,206,416.08	2,591,845.54	14,798,261.62
（二）所有者投入和减少资本					35,682,510.46								35,682,510.46
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					35,682,510.46								35,682,510.46
（三）利润分配												-1,927,195.05	-1,927,195.05
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配												-1,927,195.05	-1,927,195.05
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	53,480,000.00								-4,685,000.00		-48,795,000.00		
1.资本公积转增资本（或实收资本）													
2.盈余公积转增资本（或实收资本）	4,685,000.00								-4,685,000.00				
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他	48,795,000.00										-48,795,000.00		
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	83,980,000.00				35,682,510.46						20,983,474.52	15,598,574.39	156,244,559.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动资产：				
货币资金	51,677,770.48	48,473,434.94	30,597,019.90	
△结算备付金				
△拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5,758,271.92	3,447,708.18		
应收账款	11,454,596.79	8,756,416.59	10,532,133.15	十五、（一）
预付款项	2,253,888.92	531,438.79	4,320,747.18	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,296,191.19	4,280,172.11	3,515,456.88	十五、（二）
△买入返售金融资产				
存货	32,373,311.03	33,161,898.45	37,161,438.60	
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			38,000,000.00	
流动资产合计	107,814,030.33	98,651,069.06	124,126,795.71	
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	44,134,219.87	44,134,219.87	44,134,219.87	十五、（三）
投资性房地产	1,044,413.24	1,051,624.92	1,056,095.88	
固定资产	45,334,400.21	47,084,435.34	49,496,860.24	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	17,978,560.03	18,264,968.83	19,124,195.19	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	108,491,593.35	110,535,248.96	113,811,371.18	
资　产　总　计	216,305,623.68	209,186,318.02	237,938,166.89	

法定代表人：杨时洁　　主管会计工作负责人：蔡雷东　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款			39,700,000.00	
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
△拆入资金				
应付票据	20,261,813.91	10,052,000.00	12,232,877.93	
应付账款	13,652,481.45	20,586,443.39	16,645,708.57	
预收款项	3,344,480.49	2,820,023.71	6,923,450.08	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	63,087.00	65,103.00		
应交税费	2,233,892.09	3,172,180.78	2,019,041.17	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,766,398.55	9,141,402.40	8,086,254.26	
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	48,322,153.49	45,837,153.28	85,607,332.01	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	300,000.00			
递延所得税负债	14,860,065.56	15,118,498.73	15,893,798.24	
其他非流动负债				
非流动负债合计	15,160,065.56	15,118,498.73	15,893,798.24	
负 债 合 计	63,482,219.05	60,955,652.01	101,501,130.25	
所有者权益				
实收资本	83,980,000.00	83,980,000.00	83,980,000.00	
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	53,023,433.68	53,023,433.68	53,023,433.68	
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,179,362.94	1,179,362.94		
一般风险准备				
未分配利润	14,640,608.01	10,047,869.39	-566,397.04	
所有者权益合计	152,823,404.63	148,230,666.01	136,437,036.64	
负债及所有者权益合计	216,305,623.68	209,186,318.02	237,938,166.89	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　目	2016-4-30	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	61,364,784.00	194,648,120.31	181,498,252.81	
其中：营业收入	61,364,784.00	194,648,120.31	181,498,252.81	十五、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	55,238,182.06	179,408,508.61	177,630,087.36	
其中:营业成本	43,845,023.96	145,578,042.22	145,776,637.01	十五、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	498,949.28	1,198,326.56	1,159,897.37	
销售费用	3,154,481.18	9,519,173.11	6,468,066.47	
管理费用	7,672,579.38	21,213,507.67	22,018,906.96	
财务费用	-20,736.71	1,155,270.34	2,290,008.51	
资产减值损失	87,884.97	744,188.71	-83,428.96	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益		787,915.07	8,769,153.09	十五、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,126,601.94	16,027,526.77	12,637,318.54	
加：营业外收入	4,500.00	37,380.18	353,125.74	
其中:非流动资产处置利得		5,470.08	3,589.74	
减：营业外支出	8,723.31	289,754.84	181,164.00	
其中:非流动资产处置损失		88,811.67	31,064.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,122,378.63	15,775,152.11	12,809,280.28	
减：所得税费用	1,529,640.01	3,981,522.74	1,356,859.55	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,592,738.62	11,793,629.37	11,452,420.73	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
七、综合收益总额	4,592,738.62	11,793,629.37	11,452,420.73	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项　　目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	附注编号
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	67,246,178.84	221,891,043.43	215,464,869.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	316,402.50	340,667.14	2,363,444.13	
经营活动现金流入小计	67,562,581.34	222,231,710.57	217,828,313.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	42,257,632.19	143,871,426.18	150,091,471.87	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,999,414.72	28,487,854.36	27,591,252.45	
支付的各项税费	7,731,110.43	15,405,230.33	14,507,418.40	
支付其他与经营活动有关的现金	3,066,260.92	10,471,655.57	10,112,313.11	
经营活动现金流出小计	64,054,418.26	198,236,166.44	202,302,455.83	
经营活动产生的现金流量净额	3,508,163.08	23,995,544.13	15,525,858.16	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		38,000,000.00	118,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		787,915.07	8,769,153.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,991.45	14,615.38	3,589.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,991.45	38,802,530.45	126,772,742.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	306,818.84	3,768,716.81	3,879,909.64	
投资支付的现金			126,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	306,818.84	3,768,716.81	129,879,909.64	
投资活动产生的现金流量净额	-303,827.39	35,033,813.64	-3,107,166.81	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			39,700,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	8,700,000.00	12,232,877.93	13,809,814.59	
筹资活动现金流入小计	8,700,000.00	12,232,877.93	53,509,814.59	
偿还债务支付的现金		39,700,000.00	39,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,462,944.98	2,656,591.64	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	6,361,813.91	8,700,000.00	12,232,877.93	
筹资活动现金流出小计	6,361,813.91	49,862,944.98	54,589,469.57	
筹资活动产生的现金流量净额	2,338,186.09	-37,630,067.05	-1,079,654.98	
四、汇率变动对现金的影响	-0.15	10,002.25	1,451.10	
五、现金及现金等价物净增加额	5,542,521.63	21,409,292.97	11,340,487.47	
加：期初现金及现金等价物的余额	39,773,434.94	18,364,141.97	7,023,654.50	
六、期末现金及现金等价物余额	45,315,956.57	39,773,434.94	18,364,141.97	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：国药集团湄头金石制药有限公司　　金额单位：元

项目	2016年度1-4月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	83,980,000.00				53,023,433.68				1,179,362.94		10,047,869.39	148,230,666.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	83,980,000.00				53,023,433.68				1,179,362.94		10,047,869.39	148,230,666.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,592,738.62	4,592,738.62
（一）综合收益总额											4,592,738.62	4,592,738.62
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	83,980,000.00				53,023,433.68				1,179,362.94		14,640,608.01	152,823,404.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项目	2015年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	83,980,000.00				53,023,433.68						-566,397.04	136,437,036.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	83,980,000.00				53,023,433.68						-566,397.04	136,437,036.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,179,362.94		10,614,266.43	11,793,629.37
（一）综合收益总额											11,793,629.37	11,793,629.37
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,179,362.94		-1,179,362.94	
1.提取盈余公积									1,179,362.94		-1,179,362.94	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	83,980,000.00				53,023,433.68				1,179,362.94		10,047,869.39	148,230,666.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：国药集团汕头金石制药有限公司　　金额单位：元

项 目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,500,000.00								4,685,000.00		36,776,182.23	71,961,182.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,500,000.00								4,685,000.00		36,776,182.23	71,961,182.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,480,000.00				53,023,433.68				-4,685,000.00		-37,342,579.27	64,475,854.41
（一）综合收益总额											11,452,420.73	11,452,420.73
（二）所有者投入和减少资本					53,023,433.68							53,023,433.68
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					53,023,433.68							53,023,433.68
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	53,480,000.00								-4,685,000.00		-48,795,000.00	
1.资本公积转增资本（或实收资本）												
2.盈余公积转增资本（或实收资本）	4,685,000.00								-4,685,000.00			
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他	48,795,000.00										-48,795,000.00	
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	83,980,000.00				53,023,433.68						-566,397.04	136,437,036.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国药集团汕头金石制药有限公司

2014 年 1 月 1 日-2016 年 4 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

国药集团汕头金石制药有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为汕头金石制药总厂，于 1987 年 9 月 10 日经汕头市工商行政管理局批准成立于汕头市，是隶属汕头市经济和信息化局的市直集体所有制企业。2014 年 10 月 31 日，汕头金石制药总厂改制为汕头金石制药总厂有限公司。2015 年 1 月 30 日，汕头金石制药总厂有限公司被中国医药工业有限公司收购，改名为国药集团汕头金石制药有限公司。注册号为 440500000099697 的企业法人营业执照，注册地点为汕头市泰山路 36 号，注册资本为人民币 8,398.00 万元，法定代表人为杨时浩。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）经营范围为制造、加工：原料药、注射剂，自产产品出口和生产所需设备、原辅材料进口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；药品研究开发；片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂（均含青霉素类、头孢菌素类），口服液，口服溶液剂，混悬剂，糖浆剂，合剂，原料药（磷酸哌嗪、枸橼酸哌嗪、对乙酰氨基酚、硝苯地平、羟甲香豆素、诺氟沙星、阿司匹林、盐酸雷尼替丁、贝诺酯、愈创木酚甘油醚、羧甲司坦、牡蛎碳酸钙、更昔洛韦、西维来司他钠、埃索美拉唑钠、埃索美拉唑镁）。（药品生产许可证有效期至 2020 年 12 月 31 日）。

本公司母公司为中国医药工业有限公司；本公司最终控制方为中国医药集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 6 月 20 日批准报出。

营业期限自 1987 年 09 月 10 日至长期。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司合并报表范围详见附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本集团与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 所转移金融资产的账面价值；（2） 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1） 终止确认部分的账面价值；（2） 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，2015 年 12 月 31 日有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	2016 年 4 月 30 日余额达到 100 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的、关联方、员工个人、备用金、押金等性质的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

（十一）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	3-20	3-5	32.33-4.75
运输工具	3-15	3-5	32.33-6.33
办公设备及其他	2-20	3-5	48.5-4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）］；（4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［ 90%以上（含 90%）］；（5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六） 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1.无形资产包括商标权及软件等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
商标权	20
土地使用权	50、40

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。其中：使用寿命不确定的判断依据为1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或其他法律规定无法明确使用年限；2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为本集团带来经济利益的期限。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项　目	摊销年限（年）
西边仓库临建用房工程	10
车间土建修缮工程	10
无菌原料车间净化工程	8
仓库工程设计费	5

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

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

3.让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本集团取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在 2015 年 12 月 31 日有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）分部报告

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

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

四、税项

税种	计税基础	税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	销售增值额	17
营业税	应税营业收入	5
房产税	房产原值一次扣除百分之三十后的余值	1.2
土地使用税	实际占用的土地面积	2.5
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本集团本报告期无需披露的会计政策变更。

（二）会计估计的变更

本集团本报告期无需披露的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团本报告期无需披露的重大会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	25,411.00	36,256.92	11,942.14
银行存款	57,796,784.81	55,918,015.42	36,507,466.05
其他货币资金	32,546,231.10	33,579,317.08	59,159,082.39
合计	90,368,426.91	89,533,589.42	95,678,490.58

2. 2016年4月30日其他货币资金为开立票据的保证金，其中13,621,231.10元期限大于3个月，使用受到限制，故未包含在现金流量表现金及现金等价物中。

2015年12月31日其他货币资金为开立票据的保证金，其中32,227,317.08元期限大于3个月，使用受到限制，故未包含在现金流量表现金及现金等价物中。

2014 年 12 月 31 日其他货币资金均为开立票据保证金，使用受到限制，故未包含在现金流量表现金及现金等价物中。

3. 2016 年 4 月 30 日不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项（2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日：无）。

4. 2016 年 4 月 30 日不存在存放在境外的款项（2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日：无）。

（二）应收票据

1. 分类列示

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	12,735,479.91	16,642,296.09	
合计	12,735,479.91	16,642,296.09	

2. 2016年4月30日无已质押的应收票据（2015年12月31日、2014年12月31日：无）。

3. 2016 年 4 月 30 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 55,377,555.95 元；

2015 年 12 月 31 日已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 65,311,631.35 元（2014 年 12 月 31 日：无）。

4. 2016 年 4 月 30 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况（2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日：无）。

（三）应收账款

1. 分类列示

	2016 年 4 月 30 日			
种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,965,034.21	99.21	1,182,855.17	3.38
其中：账龄分析法组合	34,965,034.21	99.21	1,182,855.17	3.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	279,602.25	0.79		
合计	35,244,636.46	100.00	1,182,855.17	

续上表：

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	24,658,581.94	99.20	837,571.80	3.40
其中：账龄分析法组合	24,658,581.94	99.20	837,571.80	3.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	199,564.90	0.80		
合计	24,858,146.84	100.00	837,571.80	

续上表：

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	27,052,673.56	100.00	6,126,737.80	22.65
其中：账龄分析法组合	27,052,673.56	100.00	6,126,737.80	22.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,052,673.56	100.00	6,126,737.80	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 4 月 30 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,581,909.11	1,037,876.04	3.00
1-2 年（含 2 年）	117,129.87	11,712.99	10.00
2-3 年（含 3 年）	186,984.41	56,095.32	30.00
3-4 年（含 4 年）	3,680.00	1,840.00	50.00
5 年以上	75,330.82	75,330.82	100.00
合计	34,965,034.21	1,182,855.17	

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	24,259,332.54	727,184.88	3.00
1-2 年（含 2 年）	317,257.98	31,725.80	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	6,660.60	3,330.30	50.00

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	75,330.82	75,330.82	100.00
合计	24,658,581.94	837,571.80	

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	21,271,424.30	638,180.37	3.00
1-2 年（含 2 年）	63,244.50	6,324.45	10.00
2-3 年（含 3 年）	207,159.44	62,147.83	30.00
3-4 年（含 4 年）	161,741.90	80,870.96	50.00
4-5 年（含 5 年）	49,446.17	39,556.94	80.00
5 年以上	5,299,657.25	5,299,657.25	100.00
合计	27,052,673.56	6,126,737.80	

3. 2016年1-4月应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	2016 年 1-4 月
本期计提应收账款坏账准备	345,283.37
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

2015年度应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	2015 年度
本期计提应收账款坏账准备	-319,580.80
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

2014年度应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况。

项目	2014 年度
本期计提应收账款坏账准备	362,590.26
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

4. 2016年1-4月实际核销的应收账款情况（无）。

2015年度实际核销的应收账款情况。

项目	2015年度
实际核销的应收账款	4,969,585.20

2014年度实际核销的应收账款情况。

项目	2014 年度
实际核销的应收账款	6,967,323.85

5. 2016年4月30日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例	坏账准备
齐鲁安替制药有限公司	7,600,000.00	21.56	228,000.00
山东睿鹰先锋制药有限公司	4,240,000.00	12.03	127,200.00
广东立国制药有限公司	2,295,000.00	6.51	68,850.00
云南怡江医药有限公司	1,664,400.00	4.73	49,932.00
广东合鑫医药有限公司	1,347,360.00	3.82	40,420.80
合计	17,146,760.00	48.65	514,402.80

2015年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例	坏账准备
连云港恒飞制药有限公司	4,740,000.00	19.07	142,200.00
广东立国制药有限公司	3,192,780.00	12.84	95,783.40
齐鲁安替制药有限公司	2,208,000.00	8.88	66,240.00
云南怡江医药有限公司	811,974.99	3.27	24,359.25
普宁市金群医药有限公司	794,316.50	3.20	23,829.50
合计	11,747,071.49	47.26	352,412.14

2014年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款比例	坏账准备
广东振群药业有限公司	1,303,147.61	4.82	39,094.43
普宁市金群药业有限公司	1,267,113.90	4.68	38,013.42
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	1,076,160.77	3.98	32,284.82
安徽华源医药股份有限公司	817,033.80	3.02	24,511.01
深圳市一德堂医药有限公司	573,670.00	2.12	17,210.10
合计	5,037,126.08	18.62	151,113.78

6. 2016年1-4月无因金融资产转移而终止确认的应收账款（2015年度、2014年度：无）。

7. 2016年1-4月无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债（2015年度、2014年度：无）。

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016年4月30日	比例(%)	2015年12月31日	比例（%）	2014年12月31日	比例(%)
1年以内（含1年）	2,287,275.03	30.52	770,826.79	12.90	9,925,463.13	99.94
1-2年（含2年）	5,200,000.00	69.40	5,200,060.00	87.00	6,000.00	0.06
2-3年以(含3年)	6,000.00	0.08	6,000.00	0.10		
合计	7,493,275.03	100.00	5,976,886.79	100.00	9,931,463.13	100.00

2. 2016年4月30日预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占2016年4月30日预付账款比例
福建省福抗药业股份有限公司	5,200,000.00	69.40
国药控股湖北原料药有限公司	945,000.00	12.61
天津医药集团津康制药有限公司	487,500.00	6.51
安徽阜阳神怡药业有限公司	276,690.00	3.69
上海运宏化工制剂辅料技术有限公司	245,775.00	3.28
合计	7,154,965.00	95.49

2015年12月31日预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占2015年12月31日预付账款比例
福建省福抗药业股份有限公司	5,200,000.00	87.00
上海运宏化工制剂辅料技术有限公司	245,775.00	4.11
天津医药集团津康制药有限公司	81,250.00	1.36
临汾地区汾河氨基酸有限公司	76,050.00	1.27
温州亚光机械制造有限公司	68,500.00	1.15
合计	5,671,575.00	94.89

2014年12月31日预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占2014年12月31日预付账款比例
福建省福抗药业股份有限公司	5,200,000.00	52.36
江苏海企长城股份公司	577,000.00	5.81
上海运宏化工制剂辅料技术有限公司	400,000.00	4.03
河南康威药业有限公司	341,560.00	3.44
塞纳医药包装材料(昆山)有限公司	324,000.00	3.26
合计	6,842,560.00	68.90

3. 2016 年 4 月 30 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债务人名称	账面余额	未结算原因
福建省福抗药业股份有限公司	5,200,000.00	合作项目未验收

2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债务人名称	账面余额	未结算原因
福建省福抗药业股份有限公司	5,200,000.00	合作项目未验收

（五）其他应收款

1. 分类列示

2016 年 4 月 30 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,500,000.00	41.27		
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,087,014.00	58.68	10,531,228.55	87.13
账龄分析法组合	12,087,014.00	58.68	10,531,228.55	87.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,200.00	0.05	11,200.00	100.00
合计	20,598,214.00	100.00	10,542,428.55	

续上表：

2015 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,500,000.00	41.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,016,458.80	58.57	10,516,124.42	87.51
账龄分析法组合	12,016,458.80	58.57	10,516,124.42	87.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,516,458.80	100.00	10,516,124.42	

续上表：

2014 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,500,000.00	42.62		

种类	2014 年 12 月 31 日 账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,336,942.05	56.84	10,689,537.17	94.29
账龄分析法组合	11,336,942.05	56.84	10,689,537.17	94.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	108,700.00	0.54		
合计	19,945,642.05	100.00	10,689,537.17	

2. 2016年4月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年4月30日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市达濠区财政局	8,500,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	8,500,000.00			

2015年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年12月31日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市达濠区财政局	8,500,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	8,500,000.00			

2014年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年12月31日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市达濠区财政局	8,500,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	8,500,000.00			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 4 月 30 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,509,227.27	45,276.82	3.00
1-2 年（含 2 年）	37,050.00	3,705.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	79,700.00	23,910.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	10,455,036.73	10,455,036.73	100.00
合计	12,087,014.00	10,531,228.55	

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,446,272.07	43,388.17	3.00

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	104,400.53	10,440.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	700.00	210.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	10,459,086.20	10,459,086.20	100.00
合计	12,016,458.80	10,516,124.42	

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	648,291.82	19,718.75	3.00
1-2 年（含 2 年）	700.00	70.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	70,009.03	56,007.22	80.00
5 年以上	10,611,941.20	10,611,941.20	100.00
合计	11,336,942.05	10,689,537.17	

4. 2016年1-4月其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	26,304.13
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2015年度其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	31,042.25
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2014年度其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-992,717.73
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5. 2016年1-4月实际核销的其他应收款情况（无）

2015年度实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	204,455.00

2014年度实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	21,563,565.72

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
购地保证金	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
借款	213,538.60	335,927.60	347,100.00
其他	1,884,675.4	1,680,531.20	1,098,542.05
合计	20,598,214.00	20,516,458.80	19,945,642.05

7. 2016年4月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备 2016 年 4 月 30 日余额
汕头市濠江区财政局	购地保证金	8,500,000.00	5 年以上	41.27	
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	33.98	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	14.56	3,000,000.00
重庆英格制药机械有限公司	往来款	204,255.00	2 至 3 年	0.99	61,276.50
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款	202,500.00	1 年以内	0.98	6,075.00
合计		18,906,755.00		91.78	10,067,351.50

2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备 2015 年 12 月 31 日余额
汕头市濠江区财政局	购地保证金	8,500,000.00	5 年以上	41.43	
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	34.12	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	14.62	3,000,000.00
重庆英格制药机械有限公司	往来款	204,255.00	2 至 3 年	1.00	61,276.50
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款	202,500.00	1 年以内	0.99	6,075.00
合计		18,906,755.00		92.16	10,067,351.50

2014年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备 2015 年 12 月 31 日余额
汕头市濠江区财政局	购地保证金	8,500,000.00	5 年以上	42.62	
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	35.10	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	15.04	3,000,000.00
新昌制药股份公司	往来款	173,441.25	1 内以内	0.87	5,203.24
鲍滨制药厂	往来款	117,000.00	1 内以内	0.59	3,510.00
合计		18,790,441.25		94.22	10,008,713.24

8. 2016 年 1-4 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2015 年度、2014 年度：无)。

9. 2016年1-4月无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债（2015年度、2014年度：无)。

（六）存货

1. 分类列示

项目	2016 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,448,489.42	799,074.30	36,649,415.12
自制半成品及在产品	2,878,166.47		2,878,166.47
库存商品	25,685,518.18		25,685,518.18
周转材料	2,270,680.13		2,270,680.13
合计	68,282,854.20	799,074.30	67,483,779.90

续上表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,155,219.09	799,074.30	33,356,144.79
自制半成品及在产品	2,608,697.31		2,608,697.31
库存商品	32,149,881.09		32,149,881.09
周转材料	1,793,260.48		1,793,260.48
合计	70,707,057.97	799,074.30	69,907,983.67

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,014,647.34		43,014,647.34

自制半成品及在产品	2,803,385.38	2,803,385.38
库存商品	36,021,005.53	36,021,005.53
周转材料	1,893,039.15	1,893,039.15
合计	83,732,077.40	83,732,077.40

2. 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本期计提	本期减少			2016年4月30日
			转回	转销	合计	
原材料	799,074.30					799,074.30
合计	799,074.30					799,074.30

续上表

项目	2014年12月31日	本期计提	本期减少			2015年12月31日
			转回	转销	合计	
原材料		799,074.30				799,074.30
合计		799,074.30				799,074.30

（七）其他流动资产

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
理财产品			48,800,000.00
未认证进项税额	3,304,432.63	3,704,794.43	5,297,410.66
企业所得税	3,127,484.31	3,061,854.35	1,481,253.90
合计	6,431,916.94	6,766,648.78	55,578,664.56

（八）投资性房地产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、原价合计	1,082,166.29			1,082,166.29
房屋、建筑物	1,082,166.29			1,082,166.29
二、累计折旧和累计摊销合计	30,541.37	7,211.68		37,753.05
房屋、建筑物	30,541.37	7,211.68		37,753.05
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,051,624.92			1,044,413.24
房屋、建筑物	1,051,624.92			1,044,413.24
四、投资性房地产账面价值合计	1,051,624.92			1,044,413.24
房屋、建筑物	1,051,624.92			1,044,413.24

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	1,082,166.29			1,082,166.29

房屋、建筑物	1,082,166.29			1,082,166.29
二、累计折旧和累计摊销合计	26,070.41	4,470.96		30,541.37
房屋、建筑物	26,070.41	4,470.96		30,541.37
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	1,056,095.88			1,051,624.92
房屋、建筑物	1,056,095.88			1,051,624.92
四、投资性房地产账面价值合计	1,056,095.88			1,051,624.92
房屋、建筑物	1,056,095.88			1,051,624.92

（九）固定资产

1. 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、原价合计	127,724,167.05	472,418.75	333,615.00	127,862,970.80
其中：房屋及建筑物	46,297,891.33			46,297,891.33
机器设备	61,947,978.98	281,850.41		62,229,829.39
运输工具	7,256,942.74		333,615.00	6,923,327.74
办公设备	12,221,354.00	190,568.34		12,411,922.34
二、累计折旧合计	71,951,989.24	2,831,793.39	324,334.25	74,459,448.38
其中：房屋及建筑物	17,362,393.89	912,622.87		18,275,016.76
机器设备	41,450,412.10	1,443,997.38		42,894,409.48
运输工具	4,130,138.84	210,685.82	324,334.25	4,016,490.41
办公设备	9,009,044.41	264,487.32		9,273,531.73
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	55,772,177.81			53,403,522.42
其中：房屋及建筑物	28,935,497.44			28,022,874.57
机器设备	20,497,566.88			19,335,419.91
运输工具	3,126,803.90			2,906,837.33
办公设备	3,212,309.59			3,138,390.61

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	124,618,921.58	4,965,266.34	1,860,020.87	127,724,167.05
其中：房屋及建筑物	45,976,639.32	321,252.01		46,297,891.33

机器设备	59,768,217.49	3,599,949.96	1,420,188.47	61,947,978.98
运输工具	7,131,152.45	446,635.29	320,845.00	7,256,942.74
办公设备	11,742,912.32	597,429.08	118,987.40	12,221,354.00
二、累计折旧合计	65,226,076.14	8,471,146.96	1,745,233.86	71,951,989.24
其中：房屋及建筑物	14,613,984.02	2,748,409.87		17,362,393.89
机器设备	39,242,678.79	3,532,280.15	1,324,546.84	41,450,412.10
运输工具	3,703,315.51	744,338.85	317,515.52	4,130,138.84
办公设备	7,666,097.82	1,446,118.09	103,171.50	9,009,044.41
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	59,392,845.44			55,772,177.81
其中：房屋及建筑物	31,362,655.30			28,935,497.44
机器设备	20,525,538.70			20,497,566.88
运输工具	3,427,836.94			3,126,803.90
办公设备	4,076,814.50			3,212,309.59

2. 2016年1-4月无暂时闲置固定资产情况（2015年度、2014年度：无）。

3. 2016年1-4月无融资租赁租入的固定资产情况（2015年度、2014年度：无）。

4. 2016年1-4月无经营租赁租出的固定资产情况（2015年度、2014年度：无）。

5. 截止2016年4月30日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
冷冻机房	46,864.59	
技术办公楼附楼	575,786.49	
单层仓库（化工库）	2,596.66	
大门工程（门卫）	9,356.16	
制剂二空调机房	2,639.34	因政府对所在地规划为商住区域，建设为生产用途功能的建筑无法办理房产证。
五金仓库	4,512.16	
制三车间西侧临建工程	45,204.30	
临时综合车间	3,104,350.23	
多功能厅	521,678.70	
天面质检房	74,515.37	
合计	4,387,504.00	

（十）在建工程

1. 按项目列示

项目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配电房增容工程							318,000.00		318,000.00
自动装盒机 GDZ-125							241,200.00		241,200.00
合计							559,200.00		559,200.00

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
配电房增容工程	318,000.00	318,000.00		318,000.00		100.00
自动装盒机 GDZ-125	241,200.00	241,200.00		241,200.00		100.00
合计	559,200.00	559,200.00		559,200.00		

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2015 年 12 月 31 日
配电房增容工程				自筹	
自动装盒机 GDZ-125				自筹	
合计					

3. 本期无计提在建工程减值准备情况

（十一）无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
一、原价合计	27,382,273.00			27,382,273.00
其中：土地使用权	25,316,173.00			25,316,173.00
商标权	2,066,100.00			2,066,100.00
二、累计摊销额合计	7,707,190.92	375,939.80		8,083,130.72
其中：土地使用权	6,183,442.52	341,504.80		6,524,947.32
商标权	1,523,748.40	34,435.00		1,558,183.40
三、无形资产减值准备累计金额合计				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日
四、无形资产账面价值合计	19,675,082.08			19,299,142.28
其中：土地使用权	19,132,730.48			18,791,225.68
商标权	542,351.60			507,916.60

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、原价合计	27,382,273.00			27,382,273.00
其中：土地使用权	25,316,173.00			25,316,173.00
商标权	2,066,100.00			2,066,100.00
二、累计摊销额合计	6,579,371.56	1,127,819.36		7,707,190.92
其中：土地使用权	5,158,928.13	1,024,514.39		6,183,442.52
商标权	1,420,443.43	103,304.97		1,523,748.40
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	20,802,901.44			19,675,082.08
其中：土地使用权	20,157,244.87			19,132,730.48
商标权	645,656.57			542,351.60

（十二）长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 4 月 30 日
西边仓库临建用房工程	302,758.52		121,103.44		181,655.08
车间土建修缮工程	220,040.66		58,657.93		161,382.73
无菌原料车间净化工程	1,942,002.10		138,677.07		1,803,325.03
仓库工程设计费	202,265.35		16,181.23		186,084.12
合计	2,667,066.63		334,619.67		2,332,446.96

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
西边仓库临建用房工程	666,068.73		363,310.21		302,758.52
车间土建修缮工程	265,751.90		45,711.24		220,040.66
无菌原料车间净化工程	2,438,567.12	62,000.00	558,565.02		1,942,002.10
仓库工程设计费		242,718.45	40,453.10		202,265.35
合计	3,370,387.75	304,718.45	1,008,039.57		2,667,066.63

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 递延所得税负债

项目	2016年4月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	36,319,031.28	9,079,757.82	37,352,763.96	9,338,190.99	40,453,962.00	10,113,490.50
合计	36,319,031.28	9,079,757.82	37,352,763.96	9,338,190.99	40,453,962.00	10,113,490.50

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,524,358.02	12,152,770.52	16,816,274.97
合计	12,524,358.02	12,152,770.52	16,816,274.97

（十四）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
质押借款			39,700,000.00
合计			39,700,000.00

2. 2016年4月30日无重要的已到期未偿还的短期借款情况

（十五）应付票据

票据种类	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	32,546,231.10	33,579,317.08	59,159,082.39
合计	32,546,231.10	33,579,317.08	59,159,082.39

（十六）应付账款

1. 分类列示

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	57,759,313.58	59,423,365.38	51,966,670.84
合计	57,759,313.58	59,423,365.38	51,966,670.84

2. 2016年4月30日账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
北京紫竹药业有限公司	292,694.00	对方未要求结算
西南合成制药股份有限公司	154,000.00	对方未要求结算

项目	2016 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
哈尔滨飞机制造公司	120,355.60	对方未要求结算
太源制药厂	102,697.23	对方未要求结算
合计	669,746.83	

2015年12月31日账龄超过1年的重要应付账款（2014年12月31日：无）。

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京紫竹药业有限公司	292,694.00	对方未要求结算
西南合成制药股份有限公司	154,000.00	对方未要求结算
哈尔滨飞机制造公司	120,355.60	对方未要求结算
太源制药厂	102,697.23	对方未要求结算
合计	669,746.83	

（十七）预收款项

1. 分类列示

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	5,530,500.58	3,984,743.33	16,000,105.61
合计	5,530,500.58	3,984,743.33	16,000,105.61

2. 2016年4月30日无账龄超过1年的重要预收账款

（十八）应付职工薪酬

1. 分类列示

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 4 月 30 日
短期薪酬	65,103.00	16,191,069.98	16,193,085.98	63,087.00
离职后福利中的设定提存计划负债	-	1,120,582.64	1,120,582.64	-
辞退福利				
合计	65,103.00	17,311,652.62	17,313,668.62	63,087.00

续上表：

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬		40,808,565.84	40,743,462.84	65,103.00
离职后福利中的设定提存计划负债		4,249,028.90	4,249,028.90	
辞退福利		91,677.00	91,677.00	
合计		45,149,271.74	45,084,168.74	65,103.00

2. 短期薪酬

项　目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		14,751,553.86	14,751,553.86	
二、职工福利费		369,130.80	369,130.80	
三、社会保险费	65,103.00	496,051.90	498,067.90	63,087.00
其中：1. 医疗保险费	65,103.00	398,940.00	400,956.00	63,087.00
2. 工伤保险费		27,739.21	27,739.21	
3. 生育保险费		69,372.69	69,372.69	
四、住房公积金		419,838.06	419,838.06	
五、工会经费和职工教育经费		154,495.36	154,495.36	
合计	65,103.00	16,191,069.98	16,193,085.98	63,087.00

续上表：

项　目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		36,264,769.40	36,264,769.40	
二、职工福利费		1,456,142.56	1,456,142.56	
三、社会保险费		1,850,347.20	1,785,244.20	65,103.00
其中：1. 医疗保险费		1,575,259.83	1,510,156.83	65,103.00
2. 工伤保险费		91,795.44	91,795.44	
3. 生育保险费		183,291.93	183,291.93	
四、住房公积金		954,832.54	954,832.54	
五、工会经费和职工教育经费		282,474.14	282,474.14	
合计		40,808,565.84	40,743,462.84	65,103.00

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016 年 1-4 月缴费金额	2016 年 4 月 30 日应付未付金额
基本养老保险	1,040,590.35	
失业养老保险	79,992.29	
合计	1,120,582.64	

续上表：

项目	2015 年度缴费金额	2015 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	3,940,603.03	
失业养老保险	308,425.87	
合计	4,249,028.90	

续上表：

项目	2014 年度缴费金额	2014 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	4,375,565.41	
失业养老保险	382,684.43	
合计	4,758,249.84	

（十九）应交税费

税费项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	2,883,757.29	3,081,194.43	3,324,343.87
企业所得税	402,397.01	1,239,680.29	578,509.67
城市维护建设税	198,723.75	216,208.09	167,596.77
教育费附加	141,945.54	154,434.35	119,711.98
堤围防护费	39,734.11	41,026.93	15,201.73
印花税	22,263.54	22,416.35	8,807.90
个人所得税	10,767.23	62,786.78	
合计	3,699,588.47	4,817,747.22	4,214,171.92

（二十）应付股利

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	超过1年未支付原因
汕头市工业发展基金股份有限公司		2,009,707.63	3,209,707.63	
合计		2,009,707.63	3,209,707.63	

（二十一）其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	12,120,837.40	12,315,223.99	17,066,239.31
住房基金	621,037.44	621,037.44	567,706.36
保证金	404,951.00	489,058.50	1,586,058.50
其他	329,093.00	362,067.08	339,289.80
设备配件户	90,819.07	143,463.00	70,000.00
押金	10,095.84	21,690.59	47,084.59
合计	13,576,833.75	13,952,540.60	19,676,378.56

2. 2016年4月30日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2016 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
养老互助会	5,101,280.00	对方未催收
广东振群药业有限公司	4,646,783.00	对方未催收
合计	9,748,063.00	

2015年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
养老互助会	5,101,280.00	对方未催收
广东振群药业有限公司	4,646,783.00	对方未催收
合计	9,748,063.00	

2014年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2014年12月31日	未偿还或结转的原因
养老互助会	5,101,280.00	对方未催收
合计	5,101,280.00	

（二十二）递延收益

（1）分类列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	政府补助
合计		300,000.00		300,000.00	

（2）政府补助情况

项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年4月30日	与资产相关/与收益相关
埃索美拉唑镁肠溶干混悬剂的研制		300,000.00			300,000.00	与收益相关
合计		300,000.00			300,000.00	

（二十三）实收资本

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
中国医药工业有限公司	67,184,000.00			67,184,000.00
员工股东	16,796,000.00			16,796,000.00
合计	83,980,000.00			83,980,000.00

续上表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
中国医药工业有限公司		67,184,000.00		67,184,000.00
汕头金石制药总厂工会委员会	77,261,600.00		77,261,600.00	
员工股东	6,718,400.00	10,077,600.00		16,796,000.00
合计	83,980,000.00	77,261,600.00	77,261,600.00	83,980,000.00

（二十四）资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
其他资本公积	35,682,510.46			35,682,510.46
合计	35,682,510.46			35,682,510.46

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他资本公积	35,682,510.46			35,682,510.46
合计	35,682,510.46			35,682,510.46

（二十五）盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年4月30日
法定盈余公积	1,179,362.94			1,179,362.94
合计	1,179,362.94			1,179,362.94

续上表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积		1,179,362.94		1,179,362.94
合计		1,179,362.94		1,179,362.94

（二十六）未分配利润

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
上期期末未分配利润	37,750,022.67	20,983,474.52	57,572,058.44
期初未分配利润调整合计数			
调整后期初未分配利润	37,750,022.67	20,983,474.52	57,572,058.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,666,710.42	17,945,911.09	12,206,416.08
减：提取法定盈余公积		1,179,362.94	
转作股本的普通股股利			48,795,000.00
期末未分配利润	44,416,733.09	37,750,022.67	20,983,474.52

（二十七）营业收入、营业成本

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	126,667,818.70	394,056,629.16	369,012,598.23
其他业务收入	20,426,581.91	49,640,424.45	217,537.32
合计	147,094,400.61	443,697,053.61	369,230,135.55
主营业务成本	99,385,037.23	317,044,718.26	298,194,308.90
其他业务成本	19,918,745.94	48,391,741.04	32,037.16
合计	119,303,783.17	365,436,459.30	298,226,346.06

（二十八）营业税金及附加

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	437,717.48	1,185,847.83	1,127,916.42	7%
教育费附加附加	312,655.35	846,630.97	804,591.03	5%
合计	750,372.83	2,032,478.80	1,932,507.45	

（二十九）销售费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,806,071.15	6,367,224.63	1,606,663.00
运输费	1,255,888.76	4,074,235.13	4,466,429.06
差旅费	915,816.13	3,384,279.11	3,410,609.68
广告费	49,685.85	1,950,944.31	2,758,334.24
装卸费	61,786.20	151,599.00	
业务经费	36,361.00	73,612.33	136,424.50
产品损耗费	989.50	61,476.89	59,803.69
展览费	18,867.92	18,867.92	18,774.37
销售合作费			4,646,783.00
其他	211,710.72	1,375,889.18	1,804,044.22
合计	5,357,177.23	17,458,128.50	18,907,865.76

（三十）管理费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	5,498,441.38	14,041,366.16	20,923,493.10
折旧摊销费	1,369,614.37	3,695,850.01	2,704,848.05
研究开发费	2,662,260.87	6,595,159.70	1,119,387.33
税金	220,116.73	1,047,143.75	1,100,117.57
办公费	705,676.24	2,973,783.57	3,269,206.42
技术服务费	29,207.77	262,420.03	154,694.25
租赁费	139,718.56	296,479.28	233,661.80
业务招待费	70,392.00	278,706.69	409,666.00
中介机构费		62,230.00	136,252.38
其他	930,095.18	2,932,987.50	2,665,322.50
合计	11,625,523.10	32,186,126.69	32,716,649.40

（三十一）财务费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出		1,462,944.98	2,656,591.64
减:利息收入	201,149.97	1,505,506.49	1,511,843.82
汇兑损益	-0.15	-10,002.25	-1,451.10
其他	25,486.92	77,470.85	129,764.81
合计	-175,663.20	24,907.09	1,273,061.53

（三十二）资产减值损失

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	371,587.50	-288,538.55	-630,127.47
存货跌价损失		799,074.30	-
合计	371,587.50	510,535.75	-630,127.47

（三十三）投资收益

产生投资收益的来源	2016年1-4月	2015年度	2014年度
其他		839,612.99	1,749,619.53
合计		839,612.99	1,749,619.53

（三十四）营业外收入

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计		5,470.08	3,589.74	
其中：固定资产处置利得		5,470.08	3,589.74	
政府补助		11,000.00		
其他	5,500.00	21,910.10	1,548,071.82	5,500.00
合计	5,500.00	38,380.18	1,551,661.56	5,500.00

（三十五）营业外支出

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,289.30	88,811.67	31,064.00	6,289.30
其中：固定资产处置损失	6,289.30	88,811.67	31,064.00	6,289.30
其他	3,176.32	215,941.31	150,100.00	3,176.32
合计	9,465.62	304,752.98	181,164.00	9,465.62

（三十六）所得税费用

1. 分类列示

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
所得税费用	2,546,546.71	6,712,149.30	5,125,688.29
其中：当期所得税	2,804,979.88	7,487,448.81	6,906,367.95
递延所得税	-258,433.17	-775,299.51	-1,780,679.66

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	9,857,654.36	26,621,657.67	19,923,949.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,464,413.59	6,655,414.42	4,980,987.48
某些子公司适用不同税率的影响			
对以前期间当期所得税的调整		13,877.32	
归属于合营企业和联营企业的损益			
无须纳税的收入			
不可抵扣的费用	87,293.77	42,857.56	144,700.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性			

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
差异和可抵扣亏损的影响			
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			
其他	-5,160.65		
所得税费用合计	2,546,546.71	6,712,149.30	5,125,688.29

（三十七）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

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	201,149.97	1,505,506.49	1,511,843.82
往来款	223,744.95	34,966.92	3,116,533.80
合计	424,894.92	1,540,473.41	4,628,377.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
往来支出	378,883.17	4,437,091.54	32,379,803.59
费用性支出	4,672,114.79	24,054,576.87	20,406,516.36
合计	5,050,997.96	28,491,668.41	52,786,319.95

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
票据保证金	32,227,317.08	59,159,082.39	40,480,806.53
合计	32,227,317.08	59,159,082.39	40,480,806.53

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
票据保证金	13,621,231.10	32,227,317.08	59,159,082.39
合计	13,621,231.10	32,227,317.08	59,159,082.39

（三十八）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	7,311,107.65	19,909,508.37	14,798,261.62
加：资产减值准备	371,587.50	510,535.75	-630,127.47

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,839,005.07	8,475,617.92	7,745,545.49
无形资产摊销	375,939.80	1,127,819.36	881,931.52
长期待摊费用摊销	334,619.67	1,008,039.57	695,854.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,289.30	83,341.59	27,474.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）		1,452,942.73	2,655,140.54
投资损失（收益以“－”号填列）		-839,612.99	-1,749,619.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-258,433.17	-775,299.51	-1,780,679.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,424,203.77	13,025,019.43	8,191,697.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,743,085.04	-16,226,034.20	-7,585,817.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,347,262.13	-35,193,592.71	-1,536,690.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,313,972.42	-7,441,714.69	21,712,970.67
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	76,747,195.81	57,306,272.34	36,519,408.19
减：现金的期初余额	57,306,272.34	36,519,408.19	39,227,473.46
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	19,440,923.47	20,786,864.15	-2,708,065.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	76,747,195.81	57,306,272.34	36,519,408.19
其中：1. 库存现金	25,411.00	36,256.92	11,942.14

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
2.可随时用于支付的银行存款	57,796,784.81	55,918,015.42	36,507,466.05
3.可随时用于支付的其他货币资金	18,925,000.00	1,352,000.00	
4.可用于支付的存放中央银行款项			
5.存放同业款项			
6.拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	76,747,195.81	57,306,272.34	36,519,408.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
汕头金石粉针剂有限公司	汕头市	汕头市	医药生产	76.47		76.47	投资成立
汕头金石抗菌素有限公司	汕头市	汕头市	医药生产	65.44		65.44	投资成立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资；本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

	2016 年 4 月 30 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			90,368,426.91		90,368,426.91
应收票据			12,735,479.91		12,735,479.91
应收账款			34,061,781.29		34,061,781.29
其他应收款			10,055,785.45		10,055,785.45
其他流动资产					

续上表：

	2015 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			89,533,589.42		89,533,589.42
应收票据			16,642,296.09		16,642,296.09
应收账款			24,020,575.04		24,020,575.04
其他应收款			10,000,334.38		10,000,334.38
其他流动资产					

接上表：

2014 年 12 月 31 日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			95,678,490.58		95,678,490.58
应收票据					
应收账款			20,925,935.76		20,925,935.76
其他应收款			9,256,104.88		9,256,104.88
其他流动资产			48,800,000.00		48,800,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2016 年 4 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		32,546,231.10	32,546,231.10
应付账款		57,759,313.58	57,759,313.58
其他应付款		13,576,833.75	13,576,833.75

续上表：

2015 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		33,579,317.08	33,579,317.08
应付账款		59,423,365.38	59,423,365.38
其他应付款		13,952,540.60	13,952,540.60

接上表：

2014 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		39,700,000.00	39,700,000.00
应付票据		59,159,082.39	59,159,082.39
应付账款		51,966,670.84	51,966,670.84
其他应付款		19,676,378.56	19,676,378.56

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

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

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

项目	2016 年 4 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	56,689,065.44		1,100.00	1,069,148.14	57,759,313.58
其他应付款	2,000,095.66	5,546,903.00	101,000.00	5,928,835.09	13,576,833.75

续上表：

项目	2015 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	58,351,252.24	2,925.00	275.24	1,068,912.90	59,423,365.38
其他应付款	1,790,308.95	5,001,498.56	203,665.00	6,957,068.09	13,952,540.60

接上表：

项目	2014 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	50,897,482.70	275.24	19,677.95	1,049,234.95	51,966,670.84
其他应付款	5,847,892.9	397,004.09	171,760.00	13,259,721.57	19,676,378.56

（四）资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本集团不受外部强制性资本要求约束。2015年12月31日余额、期初余额资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2016年4月30日余额或比率（%）	2015年12月31日余额或比率（%）	2014年12月31日余额或比率（%）
净负债	122,555,312.30	127,170,715.23	204,039,607.45
调整后资本	182,154,658.03	174,843,550.38	156,244,559.37
净负债和资本合计	304,709,970.33	302,014,265.61	360,284,166.82
杠杆比率	40.22	42.11	56.63

十、公允价值

公允价值，是指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转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十一、关联方关系及其交易

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

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国医药工业有限公司	有限公司	北京	郭毅民	医药工业	95,561万元

接上表：

母公司对本集团的持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）	本集团最终控制方	组织机构代码
80.00	80.00	中国医药集团有限公司	10000548-2

（三）本集团的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
汕头金石粉针剂有限公司	汕头市	医药生产	1,700.00 万元	76.47	76.47
汕头金石抗菌素有限公司	汕头市	医药生产	250.00 万美元	65.44	65.44

（四）本集团的合营和联营企业情况

无。

（五）本集团其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国医药工业有限公司	母公司
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	同一最终控制方
国药控股宁德有限公司	同一最终控制方
国药控股南平新力量有限公司	同一最终控制方
国药控股山西有限公司	同一最终控制方
国药控股温州有限公司	同一最终控制方
国药控股赣州有限公司	同一最终控制方
国药控股分销中心有限公司	同一最终控制方
国药控股龙岩有限公司	同一最终控制方
国药控股漯河有限公司	同一最终控制方
国药控股重庆有限公司	同一最终控制方
国药控股湖北有限公司	同一最终控制方
国药控股盐城有限公司	同一最终控制方
国药控股成都医药有限公司	同一最终控制方
国药控股广西有限公司	同一最终控制方
国药控股泉州有限公司	同一最终控制方
国药控股徐州有限公司	同一最终控制方
国药集团新疆新特药业有限公司	同一最终控制方
国药控股福建有限公司	同一最终控制方
国药控股国大药房有限公司	同一最终控制方
国药控股江苏有限公司	同一最终控制方
国药控股扬州有限公司	同一最终控制方
国药控股四川医药股份有限公司	同一最终控制方
国药控股濮阳有限公司	同一最终控制方
国药控股芜湖有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国药控股安徽有限公司	同一最终控制方
国药控股永州有限公司	同一最终控制方
国药集团德众（佛山）药业有限公司高明分公司	同一最终控制方

（六）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016年1-4月	2015年度	2014年度
中国医药工业有限公司	购买商品	12,697,332.47	43,555,893.71	
合计		12,697,332.47	43,555,893.71	

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
国药集团新疆新特克拉玛依药业有限公司	销售商品	290,358.97	754,933.30	
国药控股宁德有限公司	销售商品		611,059.83	
国药控股南平新力量有限公司	销售商品	5,723.08	566,326.49	
国药控股山西有限公司	销售商品	15,384.62	205,128.21	
国药控股温州有限公司	销售商品	26,923.08	200,437.25	
国药控股赣州有限公司	销售商品	46,623.97	111,824.63	
国药控股分销中心有限公司	销售商品	437,606.84	109,401.71	
国药控股龙岩有限公司	销售商品	4,239.31	68,754.72	
国药控股漯河有限公司	销售商品	14,017.09	63,076.91	
国药控股重庆有限公司	销售商品	22,670.12	49,170.10	
国药控股湖北有限公司	销售商品	20,593.07	48,372.08	
国药控股盐城有限公司	销售商品	45,641.03	47,692.33	
国药控股成都医药有限公司	销售商品	7,905.98	33,901.53	
国药控股广西有限公司	销售商品	3,615.38	25,350.42	
国药控股泉州有限公司	销售商品	5,982.91	23,931.62	
国药控股徐州有限公司	销售商品	5,128.21	23,076.94	
国药集团新疆新特药业有限公司	销售商品		19,357.26	
国药控股福建有限公司	销售商品	9,991.46	19,129.11	
国药控股国大药房有限公司	销售商品	65,367.53	15,863.25	
国药控股江苏有限公司	销售商品		10,384.61	
国药控股扬州有限公司	销售商品	4,512.82	10,153.86	

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
国药控股四川医药股份有限公司	销售商品	2,991.45	4,188.03	
国药控股濮阳有限公司	销售商品	2,222.22	3,760.68	
国药控股芜湖有限公司	销售商品		2,871.80	
国药控股安徽有限公司	销售商品	11,555.55	1,025.64	
国药控股永州有限公司	销售商品		888.89	
国药控股江苏有限公司南京分公司	销售商品	1,153.85		
合计		1,050,208.54	3,030,061.20	

（七）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药控股成都医药有限公司	20,866.00		29,894.80			
应收账款	国药控股赣州有限公司	26,840.00		26,970.00			
应收账款	国药控股重庆有限公司	37,262.84		37,504.84			
应收账款	国药控股国大药房有限公司	82,040.00		18,560.00			
应收账款	国药控股湖北有限公司	6,144.61		17,835.31			
应收账款	国药控股温州有限公司	40,646.80		43,666.80			
应收账款	国药控股广西有限公司	4,230.00		8,520.00			
应收账款	国药控股四川医药股份有限公司	3,500.00		4,200.00			
应收账款	国药控股江苏有限公司南京分公司			2,189.15			
应收账款	国药控股南平新力量有限公司	2,556.00		6,390.00			
应收账款	国药控股龙岩有限公司	2,556.00		2,556.00			
应收账款	国药控股福建有限公司	7,360.00		1,278.00			
应收账款	国药控股山西有限公司	18,000.00					
应收账款	国药控股盐城有限公司	27,600.00					
	应收账款合计	279,602.25		199,564.90			
预付账款	国药集团德众（佛山）药业有限公司高明分公司	31,000.00					
预付账款	国药控股湖北原料药有限公司	945,000.00					
	预付账款合计	976,000.00					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	中国医药工业有限公司	18,994,802.51	5,203,948.01	
	应付账款合计	18,994,802.51	5,203,948.01	
预收账款	国药控股江苏有限公司	510.85		
预收账款	国药控股扬州有限公司	3,689.00		
	预收账款合计	4,199.85		

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本集团无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部报告

1. 由于本集团的营业收入、费用、资产及负债仅与生产、销售药品有关，本集团管理层将生产、销售药品业务作为一个整体，定期获取其财务状况，经营成果和现金流量等有关会计信息并进行评价。因此，本集团仅有业务分部，从而没有编制分部报告资料。

2. 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）进行划分。

国家或地区	2016年1-4月	2015年度	2014年度
中国	147,094,400.61	443,697,053.61	369,230,135.55
合计	147,094,400.61	443,697,053.61	369,230,135.55

3. 主要客户

2016年1-4月、2015年度及2014年度，本集团未有来自各单一客户的收入比重大于本集团总收入的10%的客户

（六）借款费用

2016年1-4月借款利息支出发生额为0.00元，2015年度借款利息支出发生额为1,462,944.98元，2014年度借款利息支出发生额为2,656,591.64元。

（七）外币折算

2016年1-4月计入损益的汇兑差额为-0.15元，2015年度计入损益的汇兑差额为-10,002.25元，2014年度计入损益的汇兑差额为-1,451.10。

（八）租赁

无。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	2016年4月30日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	11,657,792.09	98.09	430,478.75	3.69
其中：账龄组合	11,657,792.09	98.09	430,478.75	3.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	227,283.45	1.91		
合计	11,885,075.54	100.00	430,478.75	

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	8,966,272.19	98.45	351,389.70	3.92
其中：账龄组合	8,966,272.19	98.45	351,389.70	3.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,534.10	1.55		
合计	9,107,806.29	100.00	351,389.70	

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	15,930,722.56	100.00	5,398,589.41	33.89
其中：账龄组合	15,930,722.56	100.00	5,398,589.41	33.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,930,722.56	100.00	5,398,589.41	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 4 月 30 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,472,831.40	344,184.94	3.00
1-2 年（含 2 年）	109,629.87	10,962.99	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	75,330.82	75,330.82	100.00
合计	11,657,792.09	430,478.75	

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,766,177.20	262,390.22	3.00
1-2 年（含 2 年）	121,783.57	12,178.36	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	2,980.60	1,490.30	50.00
4-5 年（含 5 年）			

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	75,330.82	75,330.82	100.00
合计	8,966,272.19	351,389.70	

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,846,272.08	326,733.06	3.00
1-2 年（含 2 年）	2,458.82	245.88	10.00
2-3 年（含 3 年）	8,891.84	2,667.55	30.00
3-4 年（含 4 年）	7,027.91	3,513.96	50.00
4-5 年（含 5 年）	3,214.76	2,571.81	80.00
5 年以上	5,062,857.15	5,062,857.15	100.00
合计	15,930,722.56	5,398,589.41	

3. 2016年-4月应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-4 月
本期计提其他应收款坏账准备	79,089.05
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2015年度应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度
本期计提其他应收款坏账准备	-77,614.51
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2014年度应收账款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2014 年度
本期计提其他应收款坏账准备	184,498.24
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4. 2016年1-4月实际核销的应收账款情况（无）

2015年度实际核销的应收账款情况

项目	2015年度
实际核销的应收账款	4,969,585.20

2014年度实际核销的应收账款情况

项目	2014年度
实际核销的应收账款	6,967,323.85

5. 2016年4月30日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额
云南怡江医药有限公司	1,664,400.00
广东省康怡药业有限公司	869,126.03
深圳市一德堂医药有限公司	511,365.55
云南同丰医药有限公司	408,458.80
广东振群药业有限公司	381,512.05
合计	3,834,862.43

2015年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额
云南怡江医药有限公司	811,974.99
普宁市金群医药有限公司	794,316.50
广东省康怡药业有限公司	679,726.03
深圳市一德堂医药有限公司	559,488.52
佛山创美药业有限公司	324,641.30
合计	3,170,147.34

2014年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额
深圳市一德堂医药有限公司	573,670.00
汕头市创美药业有限公司	569,873.35
九州通医药集团股份有限公司	540,737.50
广东振群药业有限公司	480,691.45
普宁市金群医药有限公司	399,350.00
合计	2,564,322.30

6. 2016年1-4月无因金融资产转移而终止确认的应收账款（2015年度、2014年度：无）。

7. 2016年1-4月无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债（2015年度、2014年度：无）。

（二）其他应收款

1. 分类列示

类别	2016 年 4 月 30 日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,100,000.00	20.94		
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,694,146.20	78.99	10,497,955.01	89.77
账龄组合	11,694,146.20	78.99	10,497,955.01	89.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,200.00	0.08	11,200.00	100.00
合计	14,805,346.20	100.00	10,509,155.01	

续上表：

类别	2015 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,100,000.00	20.97		
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,680,531.20	79.03	10,500,359.09	89.90
账龄组合	11,680,531.20	79.03	10,500,359.09	89.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,780,531.20	100.00	10,500,359.09	

续上表：

类别	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,100,000.00	21.83		
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,097,542.05	78.17	10,682,085.17	96.26
账龄组合	11,097,542.05	78.17	10,682,085.17	96.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,197,542.05	100.00	10,682,085.17	

2. 2016年4月30日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016年4月30日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市濠江区财政局	3,100,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	3,100,000.00			

2015年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015年12月31日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市濠江区财政局	3,100,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	3,100,000.00			

2014年12月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014年12月31日	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
汕头市濠江区财政局	3,100,000.00			购地保证金，预计可收回
合计	3,100,000.00			

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 4 月 30 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,197,609.47	35,928.28	3.00
1-2 年（含 2 年）	34,800.00	3,480.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	700.00	210.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	5,000.00	2,500.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	10,455,036.73	10,455,036.73	100.00
合计	11,694,146.20	10,497,955.01	

续上表

账龄	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,191,594.47	35,747.84	3.00
1-2 年（含 2 年）	23,150.53	2,315.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	700.00	210.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	10,459,086.20	10,459,086.20	100.00
合计	11,680,531.20	10,500,359.09	

续上表：

账龄	2014 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	408,891.82	12,266.75	3.00
1-2 年（含 2 年）	700.00	70.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,000.00	1,800.00	30.00
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）	70,009.03	56,007.22	80.00
5 年以上	10,611,941.20	10,611,941.20	100.00
合计	11,097,542.05	10,682,085.17	

4. 2016年1-4月其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-4 月
本期计提其他应收款坏账准备	8,795.92
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2015年度其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度
本期计提其他应收款坏账准备	22,728.92
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

2014年度其他应收款计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2014 年度
本期计提其他应收款坏账准备	-267,927.19
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

5. 2016年1-4月实际核销的其他应收款情况（无）

2015年度实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	204,455.00

2014年度度实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	21,563,565.72

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
购地保证金	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	1,292,487.70	1,680,531.20	1,097,542.05
合计	14,392,487.70	14,780,531.20	14,197,542.05

7. 2016年4月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016 年 4 月 30 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	47.28	
汕头市濠江区财政局	购地保证金	3,100,000.00	5 年以上	20.94	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	20.26	3,000,000.00
重庆英格制药机械有限公司	往来款	204,255.00	2-3 年	1.38	61,276.50
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款	202,500.00	1 年以内	1.37	6,075.00
合计		13,506,755.00		91.23	10,067,351.50

2015年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	47.36	
汕头市濠江区财政局	购地保证金	3,100,000.00	5 年以上	20.97	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	20.30	3,000,000.00
重庆英格制药机械有限公司	往来款	204,255.00	2-3 年	1.38	61,276.50
山东新华医疗器械股份有限公司	往来款	202,500.00	1 年以内	1.37	6,075.00
合计		13,506,755.00		91.38	10,067,351.50

2014年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备
汕头经济特区华茵生物工程公司	股权转让款	7,000,000.00	5 年以上	49.30	
汕头市濠江区财政局	购地保证金	3,100,000.00	5 年以上	21.83	7,000,000.00
金石药厂职工互助会	股权转让款	3,000,000.00	5 年以上	21.13	3,000,000.00
新昌制药股份公司	往来款	173,441.25	5 年以上	1.22	173,441.25
鲅滨制药厂	往来款	117,000.00	5 年以上	0.82	117,000.00
合计		13,390,441.25		94.32	10,290,441.25

8. 2016年1-4月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款（2015年度、2014年度：无）。

9. 2016年1-4月无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债（2015年度、2014年度：无）。

（三）长期股权投资

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 4 月 30 日	资产减值准备
汕头金石粉针剂有限公司	32,750,221.09			32,750,221.09	
汕头金石抗菌素有限公司	11,383,998.78			11,383,998.78	
合计	44,134,219.87			44,134,219.87	

续上表：

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	资产减值准备
汕头金石粉针剂有限公司	32,750,221.09			32,750,221.09	
汕头金石抗菌素有限公司	11,383,998.78			11,383,998.78	
合计	44,134,219.87			44,134,219.87	

（四）营业收入、营业成本

项　目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	61,127,432.79	194,465,510.31	181,342,357.81
其他业务收入	237,351.21	182,610.00	155,895.00
合计	61,364,784.00	194,648,120.31	181,498,252.81
主营业务成本	43,713,457.46	145,562,434.95	145,744,599.85
其他业务成本	131,566.50	15,607.27	32,037.16
合计	43,845,023.96	145,578,042.22	145,776,637.01

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
理财产品投资收益		787,915.07	1,079,606.4
成本法核算的投资收益			7,689,546.69
合计		787,915.07	8,769,153.09

十六、补充资料

1. 净资产收益率

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
2016 年 1-4 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.12
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	11.99
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.71
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,289.30	-83,341.59	-27,474.26
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		11,000.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
（6）非货币性资产交换损益			
（7）委托他人投资或管理资产的损益			
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（9）债务重组损益			
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

非经常性损益明细	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
（16）对外委托贷款取得的损益			
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（19）受托经营取得的托管费收入			
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,323.68	-194,031.21	1,397,971.82
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		839,612.99	1,749,619.53
非经常性损益合计	-3,965.62	573,240.19	3,120,117.09
减：所得税影响金额	-991.41	143,310.05	780,029.27
扣除所得税影响后的非经常性损益	-2,974.21	429,930.14	2,340,087.82
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-2,958.28	423,277.07	1,921,627.14
归属于少数股东的非经常性损益	-15.93	6,653.07	418,460.68

国药集团汕头金石制药有限公司

二〇一六年六月二十日

编号: I 02398582

营业执照

(副 本)(15-1)

统一社会信用代码 91110108592342556S

名　　称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	邱靖之
成 立 日 期	2012年03月05日
合 伙 期 限	2012年03月05日至 长期
经 营 范 围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

与原件核对一致

(XV)

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2016 年 06 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：000444

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

证书号：08 发证时间：二〇一八年五月二十七日

证书有效期至：二〇一八年五月 二十七日



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：5220万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019708

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一二年一月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



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

证书编号: 430300020005
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance

2014年04月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2014年04月

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度注册 2014年04月

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

6

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年04月06日

年 月 日
/y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　韩雁光

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1981-08-19

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No.　411381810819001

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014

证书编号: No. of Certificate　110002400146

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

发证日期: Date of Issuance　2006 年/y 12 月/m 31 日/d

4

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　麦剑青

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1980-07-19

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

身份证号码 Identity card No.　440102198007194810

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年 04月 06日

证书编号：
No. of Certificate　310000072305

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

发证日期：
Date of Issuance　2008 年/y 06 月/m 08 日/d

2016年04月 换发

年/y　月/m　日/d

4

5