

佛山手心制药有限公司

审计报告

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

佛山手心制药有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-46

审计报告

信会师报字[2016]第 610634 号

佛山手心制药有限公司全体股东：

我们审计了后附的佛山手心制药有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海二〇一六年八月十五日

佛山手心制药有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:				
货币资金	(一)	20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51
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	(二)	7,527,233.70	10,409,489.59	500,146.60
应收账款	(三)	26,659,255.89	24,465,134.00	16,116,664.37
预付款项	(四)	1,308,028.76	375,941.95	780,440.91
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	18,191,160.50	17,518,173.38	17,552,222.86
存货	(六)	18,725,504.80	14,935,646.74	14,085,334.22
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	(七)	7,000,000.00		
流动资产合计		99,706,289.57	81,834,795.61	70,148,419.47
非流动资产:				
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				
固定资产	(八)	46,027,701.71	38,709,984.97	40,855,726.02
在建工程	(九)	125,521.39	5,608,125.68	151,906.06
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	(十)	17,539,516.79	17,884,200.47	18,114,800.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十一)	132,500.00	212,000.00	
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十二)	249,220.51	166,800.00	1,275,144.90
非流动资产合计		64,074,460.40	62,581,111.12	60,397,576.98
资产总计		163,780,749.97	144,415,906.73	130,545,996.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款				
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				
应付票据				
应付账款	（十三）	9,121,615.47	2,237,668.67	4,308,833.64
预收款项	（十四）	1,371,759.15	1,071,464.21	1,480,031.80
应付职工薪酬	（十五）	1,718,057.91	2,981,344.14	1,466,649.13
应交税费	（十六）	2,910,044.89	2,108,018.03	1,192,611.74
应付利息				
应付股利				
其他应付款	（十七）	46,150,788.21	46,910,246.57	54,442,293.48
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		61,272,265.63	55,308,741.62	62,890,419.79
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		61,272,265.63	55,308,741.62	62,890,419.79
所有者权益：				
实收资本	（十八）	213,150,000.00	213,150,000.00	213,150,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十九）	-3,841,622.50	-3,841,622.50	-3,841,622.50
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	（二十）	-106,799,893.16	-120,201,212.39	-141,652,800.84
所有者权益合计		102,508,484.34	89,107,165.11	67,655,576.66
负债和所有者权益总计		163,780,749.97	144,415,906.73	130,545,996.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(二十一)	57,007,461.98	100,462,903.85	70,428,098.82
减: 营业成本	(二十一)	25,425,417.13	50,779,023.20	47,852,041.16
营业税金及附加	(二十二)	787,590.01	1,119,337.36	510,803.25
销售费用	(二十三)	11,902,489.62	17,521,201.60	19,420,727.50
管理费用	(二十四)	5,346,388.26	8,002,055.96	16,627,744.01
财务费用	(二十五)	-382,855.65	-522,590.80	-633,140.01
资产减值损失	(二十六)	612,650.32	1,342,623.71	1,436,793.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (亏损以“-”填列)		13,315,782.29	22,221,252.82	-14,786,870.29
加: 营业外收入	(二十七)	200,290.30	134,517.29	106,636.61
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出	(二十八)	114,753.36	853,232.95	695,521.67
其中: 非流动资产处置损失		28,650.63	491,223.40	439,101.51
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		13,401,319.23	21,502,537.16	-15,375,755.35
减: 所得税费用	(二十九)		50,948.71	
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,401,319.23	21,451,588.45	-15,375,755.35
五、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				
六、综合收益总额		13,401,319.23	21,451,588.45	-15,375,755.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

佛山手心制药有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 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		58,513,415.65	98,693,372.46	89,202,031.63
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	2,578,082.35	953,052.64	1,996,099.04
经营活动现金流入小计		61,091,498.00	99,646,425.10	91,198,130.67
购买商品、接受劳务支付的现金		12,436,443.62	51,258,523.20	45,581,575.89
支付给职工以及为职工支付的现金		8,842,731.58	12,730,536.60	15,498,788.09
支付的各项税费		7,155,927.93	11,004,912.92	6,289,533.91
支付其他与经营活动有关的现金	(三十)	15,523,916.47	23,691,292.02	18,983,448.94
经营活动现金流出小计		43,959,019.60	98,685,264.74	86,353,346.83
经营活动产生的现金流量净额		17,132,478.40	961,160.36	4,844,783.84
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,290.36		
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		3,038,290.36		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,006,072.79	7,944,360.92	1,771,459.62
投资支付的现金		10,000,000.00		
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		14,006,072.79	7,944,360.92	1,771,459.62
投资活动产生的现金流量净额		-10,967,782.43	-7,944,360.92	-1,771,459.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十)	4,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十)	4,500,000.00		17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,500,000.00		17,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额				-17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		6,164,695.97	-6,983,200.56	-13,926,675.78
加: 期初现金及现金等价物余额		14,130,409.95	21,113,610.51	35,040,286.29
六、期末现金及现金等价物余额		20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-6 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	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	213,150,000.00				-3,841,622.50					-120,201,212.39	89,107,165.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-120,201,212.39	89,107,165.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,401,319.23	13,401,319.23
（一）综合收益总额										13,401,319.23	13,401,319.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-106,799,893.16	102,508,484.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	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	213,150,000.00				-3,841,622.50					-141,652,800.84	67,655,576.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-141,652,800.84	67,655,576.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										21,451,588.45	21,451,588.45
（一）综合收益总额										21,451,588.45	21,451,588.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-120,201,212.39	89,107,165.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	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	213,150,000.00				-3,841,622.50					-126,277,045.49	83,031,332.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-126,277,045.49	83,031,332.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-15,375,755.35	-15,375,755.35
（一）综合收益总额										-15,375,755.35	-15,375,755.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	213,150,000.00				-3,841,622.50					-141,652,800.84	67,655,576.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

佛山手心制药有限公司
2014.1.1-2016.6.30
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

佛山手心制药有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“佛山友联医药发展有限公司”由佛山市医药总公司和香港粤海发展有限公司共同出资组建中外合作企业, 经广东省人民政府: 外经贸佛合作证字[1988]023 号《中外合作经营企业批准证书》批准, 佛山市对外经济工作委员会: 佛外经引(88)512 号批复, 于 1989 年 1 月 13 日取得佛山市工商行政管理局核发的“工商企作粤禅字 190417 号”《中华人民共和国营业执照》。注册资本人民币 1,380.00 万元, 实收资本 1,380.00 万元。

经过历次转让和增资, 截止 2016 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为 2,450.00 万美元, 实收资本为 2,450.00 万美元, 公司注册地: 佛山市禅城区轻工二路 10 号, 总部地址: 佛山市禅城区轻工二路 10 号。本公司主要经营活动为: 生产化学药制剂、中成药制剂、化验及诊断试剂、护肤健康用品、洗剂及咨询服务等(涉及许可证、国家限制产品须另行办理报批手续)。(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。)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的款项之和。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
组合 2	不存在无法收回风险或无法收回风险极低的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提

存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

报告期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	47.50-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至报告期期末,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用在受益期内（4 年）平均摊销。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退

福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认时点为客户收到货物并经验收合格后确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

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

除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照实际收到金额的时点确认计量。

3、 会计处理

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

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

(十九) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- (11) 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求认定的其他关联方。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

执行上述会计政策变更对本公司无影响。

2、 重要会计估计变更

报告期公司重要的会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%	7%

税种	计税依据	税率		
		2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

五、 财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	32,024.00	18,906.50	2,063.22
银行存款	20,263,081.92	14,111,503.45	21,111,547.29
合计	20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	7,527,233.70	10,409,489.59	500,146.60
合计	7,527,233.70	10,409,489.59	500,146.60

2、 报告期各期末无已质押的应收票据。

3、 报告期各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止	期末终止	期末未终止
	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额	确认金额
银行承兑汇票	6,137,536.81				661,405.00	
合计	6,137,536.81				661,405.00	

4、 报告期各期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	957,673.39		

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,067,535.25	100	2,408,279.36	8.29	26,659,255.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	29,067,535.25	100	2,408,279.36		26,659,255.89

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,801,987.14	100.00	2,336,853.14	8.72	24,465,134.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,801,987.14	100.00	2,336,853.14		24,465,134.00

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,799,543.15	100.00	1,682,878.78	9.45	16,116,664.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,799,543.15	100.00	1,682,878.78		16,116,664.37

应收账款种类的说明：

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,927,304.57	1,396,365.23	5.00	25,424,691.35	1,271,234.57	5.00
1-2 年	158,498.19	31,699.64	20.00	385,660.95	77,132.19	20.00
2-3 年	3,036.00	1,518.00	50.00	6,296.92	3,148.46	50.00
3 年以上	978,696.49	978,696.49	100.00	985,337.92	985,337.92	100.00
合计	29,067,535.25	2,408,279.36		26,801,987.14	2,336,853.14	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,745,052.86	837,252.64	5.00
1-2 年	66,241.94	13,248.39	20.00
2-3 年	311,741.20	155,870.60	50.00
3 年以上	676,507.15	676,507.15	100.00
合计	17,799,543.15	1,682,878.78	

2、 报告期计提、收回或转回应收账款情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	71,426.22	653,974.36	298,052.83

3、 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山创美药业有限公司	3,019,727.09	10.39	150,986.35
湛江市光正药业有限公司	3,001,753.82	10.33	150,087.69
佛山大康华药业有限公司	2,300,102.52	7.91	115,005.13
广东九州通医药有限公司	2,289,666.11	7.88	114,483.31
广东金安医药发展有限公司	2,130,588.45	7.33	106,529.42
合计	12,741,837.99	43.84	637,091.90

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湛江市光正药业有限公司	4,076,078.00	15.21	203,803.90
湛江市钧安药业有限公司	3,902,550.53	14.56	237,005.75
佛山创美药业有限公司	2,556,050.00	9.54	127,802.50
福建泉南医药有限公司	1,869,062.50	6.97	93,453.13
中山市金瑞医药有限公司	1,705,330.40	6.36	85,266.52
合计	14,109,071.43	52.64	747,331.80

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湛江市光正药业有限公司	3,705,295.00	20.82	185,264.75
广东思明药业有限公司	1,466,103.60	8.24	73,305.18
福建泉南医药有限公司	1,455,546.00	8.18	72,777.30
广东金瑞医药有限公司	986,686.75	5.54	49,334.34
湛江市钧安药业有限公司	984,593.96	5.53	49,229.70
合计	8,598,225.31	48.31	429,911.27

4、 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、 报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,281,774.76	97.99	333,416.95	88.69	766,660.91	98.23
1—2 年	20,354.00	1.56	33,385.00	8.88	13,780.00	1.77
2-3 年			9,140.00	2.43		
3 年以上	5,900.00	0.45				
合计	1,308,028.76	100.00	375,941.95	100.00	780,440.91	100.00

2、 期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
河南康泰药业有限公司	790,000.00	60.40
北京盛世航华工贸有限公司	61,700.00	4.72
广州白云山汉方现代药业有限公司	54,000.00	4.13
浙江明天机械有限公司	34,700.00	2.65
广州晖瑞制冷设备有限公司	27,800.00	2.13
合计	968,200.00	74.03

(2) 2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
广东东风雨润科技有限公司	102,750.00	27.33
福建泉南医药有限公司	44,178.30	11.75
广州晖瑞制冷设备有限公司	27,800.00	7.39
佛山市禅城区宝来特机电经营部	19,013.00	5.06
佛山市南海区罗村大泵阀门锅炉批发部	18,332.50	4.88
合计	212,073.80	56.41

(3) 2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
浙江仙琚制药股份有限公司	320,000.00	41.00
广东电网公司佛山禅城供电局	108,652.00	13.92
佛山市燃气集团股份有限公司禅城分公司	55,764.00	7.15
佛山市惠洁纸业用品有限公司	23,160.00	2.97
广州睿聪自动化科技有限公司	24,320.00	3.12
合计	531,896.00	68.16

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	6,923,724.64	28.94	5,732,564.14	82.80	1,191,160.50
组合 2	17,000,000.00	71.06			17,000,000.00
组合小计	23,923,724.64	100.00	5,732,564.14	23.96	18,191,160.50
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	23,923,724.64	100.00	5,732,564.14		18,191,160.50

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,834,080.95	25.55	5,315,907.57	91.12	518,173.38
组合 2	17,000,000.00	74.45			17,000,000.00
组合小计	22,834,080.95	100.00	5,315,907.57	23.28	17,518,173.38
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	22,834,080.95	100.00	5,315,907.57		17,518,173.38

种类	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	5,390,866.10	24.08	4,838,643.24	89.76	552,222.86
组合 2	17,000,000.00	75.92			17,000,000.00
组合小计	22,390,866.10	100.00	4,838,643.24	21.61	17,552,222.86
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	22,390,866.10	100.00	4,838,643.24		17,552,222.86

其他应收款种类的说明：

报告期各期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	900,162.67	45,008.13	5.00	203,931.23	10,196.56	5.00
1—2 年	203,274.33	40,654.87	20.00	226,850.57	45,370.11	20.00
2—3 年	346,773.00	173,386.50	50.00	285,916.51	142,958.26	50.00
3 年以上	5,473,514.64	5,473,514.64	100.00	5,117,382.64	5,117,382.64	100.00
合计	6,923,724.64	5,732,564.14		5,834,080.95	5,315,907.57	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	320,224.73	16,011.24	5.00
1—2 年	310,011.71	62,002.34	20.00
2—3 年			
3 年以上	4,760,629.66	4,760,629.66	100.00
合计	5,390,866.10	4,838,643.24	

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江手心制药有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00		17,000,000.00	

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	416,656.57	477,264.33	-174,124.70

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
关联方往来款	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
往来款	6,082,970.97	5,448,102.58	5,091,054.80
备用金	234,770.14	64,746.94	85,046.94
其他	605,983.53	321,231.43	214,764.36
合计	23,923,724.64	22,834,080.95	22,390,866.10

5、 期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 6 月 30 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
浙江手心制药有限公司	关联方往来款	17,000,000.00			17,000,000.00		71.06	
Actavis(China) Holding Ltd.	往来款	4,699,455.78	97,515.55		181,470.57	4,420,469.66	19.64	4,516,080.72
Actavis Group ehf.	往来款	765,362.46	14,343.70	72,548.21		678,470.55	3.2	693,697.38
职工社保费	其他	248,805.59	248,805.59				1.04	12,440.28
佛山市燃气集团股份有限公司禅城燃气分公司	其他	85,000.00				85,000.00	0.36	85,000.00
合计		22,798,623.83	360,664.84	72,548.21	17,181,470.57	5,183,940.21	95.30	5,307,218.38

(2) 2015 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
浙江手心制药有限公司	关联方往来款	17,000,000.00		17,000,000.00			74.45	
Actavis(China) Holding Ltd.	往来款	4,601,940.23		181,470.57	285,916.51	4,134,553.15	20.15	4,313,805.52
Actavis Group ehf.	往来款	751,018.76	72,548.21			678,470.55	3.29	682,097.96
佛山市燃气集团股份有限公司禅城燃气分公司	其他	85,000.00				85,000.00	0.37	85,000.00
职工社保费	其他	74,442.63	74,442.63				0.33	3,722.13
合计		22,512,401.62	146,990.84	17,181,470.57	285,916.51	4,898,023.70	98.59	5,084,625.61

(3) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄				占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
浙江手心制药有限公司	关联方往来	17,000,000.00	17,000,000.00				75.92	
Actavis(China) Holding Ltd.	往来款	4,336,201.45	181,470.57	285,916.51		3,868,814.37	19.37	3,935,071.20
Actavis Group ehf.	往来款	678,470.55				678,470.55	3.03	678,470.55
员工备用金	其他	85,046.94	85,046.94				0.38	4,252.35
佛山市燃气集团股份有限公司禅城燃气分公司	其他	85,000.00				85,000.00	0.38	85,000.00
合计		22,184,718.94	17,266,517.51	285,916.51		4,632,284.92	99.08	4,702,794.10

6、 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

7、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,443,544.20		10,443,544.20	8,481,900.82		8,481,900.82
库存商品	4,281,181.47	124,567.53	4,156,613.94	6,665,130.94	211,385.02	6,453,745.92
在产品	2,488,853.28		2,488,853.28			
发出商品	1,636,493.38		1,636,493.38			
合计	18,850,072.33	124,567.53	18,725,504.80	15,147,031.76	211,385.02	14,935,646.74

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,759,790.42	588,958.20	10,170,832.22
库存商品	4,638,408.87	723,906.87	3,914,502.00
合计	15,398,199.29	1,312,865.07	14,085,334.22

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	211,385.02	124,567.53		211,385.02		124,567.53
合计	211,385.02	124,567.53		211,385.02		124,567.53

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	588,958.20			588,958.20		
库存商品	723,906.87	211,385.02		723,906.87		211,385.02
合计	1,312,865.07	211,385.02		1,312,865.07		211,385.02

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		588,958.20				588,958.20
库存商品	439,837.13	723,906.87		439,837.13		723,906.87
合计	439,837.13	1,312,865.07		439,837.13		1,312,865.07

3、 报告期各期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一年以内理财产品	7,000,000.00		
合计	7,000,000.00		

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	105,437,738.35	53,437,938.75	1,184,177.41	11,477,466.08	171,537,320.59
(2) 本期增加金额	7,489,485.36	1,812,221.04	2,393.16	102,157.01	9,406,256.57
—购置	427,333.95	1,210,280.29			1,637,614.24
—在建工程转入	7,062,151.41	601,940.75	2,393.16	102,157.01	7,768,642.33
(3) 本期减少金额		96,911.11		54,942.75	151,853.86
—处置或报废		96,911.11		54,942.75	151,853.86
(4) 2016.6.30	112,927,223.71	55,153,248.68	1,186,570.57	11,524,680.34	180,791,723.30
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	80,883,817.44	41,880,261.21	914,182.93	9,149,074.04	132,827,335.62
(2) 本期增加金额	1,213,330.16	563,778.83	32,889.24	211,600.61	2,021,598.84
—计提	1,213,330.16	563,778.83	32,889.24	211,600.61	2,021,598.84
(3) 本期减少金额		27,166.14		57,746.73	84,912.87
—处置或报废		27,166.14		57,746.73	84,912.87
(4) 2016.6.30	82,097,147.60	42,416,873.90	947,072.17	9,302,927.92	134,764,021.59
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2016.6.30 账面价值	30,830,076.11	12,736,374.78	239,498.40	2,221,752.42	46,027,701.71
(2) 2015.12.31 账面价值	24,553,920.91	11,557,677.54	269,994.48	2,328,392.04	38,709,984.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	105,660,759.35	52,294,481.51	1,184,177.41	12,372,034.24	171,511,452.51
(2) 本期增加金额		2,099,171.04		768,478.28	2,867,649.32
—购置		817,119.76			817,119.76
—在建工程转入		1,282,051.28		768,478.28	2,050,529.56
(3) 本期减少金额	223,021.00	955,713.80		1,663,046.44	2,841,781.24
—处置或报废	223,021.00	955,713.80		1,663,046.44	2,841,781.24
(4) 2015.12.31	105,437,738.35	53,437,938.75	1,184,177.41	11,477,466.08	171,537,320.59
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	77,989,350.34	41,606,100.97	848,631.83	10,211,643.35	130,655,726.49
(2) 本期增加金额	3,095,186.00	976,770.83	65,551.10	384,659.04	4,522,166.97
—计提	3,095,186.00	976,770.83	65,551.10	384,659.04	4,522,166.97
(3) 本期减少金额	200,718.90	702,610.59		1,447,228.35	2,350,557.84
—处置或报废	200,718.90	702,610.59		1,447,228.35	2,350,557.84
(4) 2015.12.31	80,883,817.44	41,880,261.21	914,182.93	9,149,074.04	132,827,335.62
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2015.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2015.12.31 账面价值	24,553,920.91	11,557,677.54	269,994.48	2,328,392.04	38,709,984.97
(2) 2014.12.31 账面价值	27,671,409.01	10,688,380.54	335,545.58	2,160,390.89	40,855,726.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	105,660,759.35	54,054,899.22	1,184,177.41	12,708,520.70	173,608,356.68
(2) 本期增加金额		280,564.11		438,747.87	719,311.98
—购置		42,564.11		66,371.78	108,935.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一在建工程转入		238,000.00		372,376.09	610,376.09
(3) 本期减少金额		2,040,981.82		775,234.33	2,816,216.15
一处置或报废		2,040,981.82		775,234.33	2,816,216.15
(4) 2014.12.31	105,660,759.35	52,294,481.51	1,184,177.41	12,372,034.24	171,511,452.51
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	74,831,080.85	42,198,609.18	783,081.35	10,442,464.13	128,255,235.51
(2) 本期增加金额	3,158,269.49	1,216,127.67	65,550.48	464,857.76	4,904,805.40
一计提	3,158,269.49	1,216,127.67	65,550.48	464,857.76	4,904,805.40
(3) 本期减少金额		1,808,635.88		695,678.54	2,504,314.42
一处置或报废		1,808,635.88		695,678.54	2,504,314.42
(4) 2014.12.31	77,989,350.34	41,606,100.97	848,631.83	10,211,643.35	130,655,726.49
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					
(2) 本期增加金额					
一计提					
(3) 本期减少金额					
一处置或报废					
(4) 2014.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	27,671,409.01	10,688,380.54	335,545.58	2,160,390.89	40,855,726.02
(2) 2013.12.31 账面价值	30,829,678.50	11,856,290.04	401,096.06	2,266,056.57	45,353,121.17

2、 报告期期末无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 报告期各期末无持有待售的固定资产情况。

6、 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	130,329.57	无法办理权证
房屋及建筑物	2,212,930.72	新建建筑物，暂未办妥
合计	2,343,260.29	

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水处理工程				2,446,339.62		2,446,339.62			
中药提取车间				2,496,305.03		2,496,305.03			
待安装设备	125,521.39		125,521.39	665,481.03		665,481.03	151,906.06		151,906.06
合计	125,521.39		125,521.39	5,608,125.68		5,608,125.68	151,906.06		151,906.06

2、 重大在建工程项目变动情况

(1) 2016 年 1-6 月

项目名称	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2016.6.30	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
废水处理工程	2,446,339.62		2,446,339.62						自筹
中药提取 车间工程	2,496,305.03	1,989,961.10	4,486,266.13						自筹
合计	4,942,644.65	1,989,961.10	6,932,605.75						

(2) 2015 年度

项目名称	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2015.12.31	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
废水处理工程		2,446,339.62			2,446,339.62				自筹
中药提取车间工程		2,496,305.03			2,496,305.03				自筹
合计		4,942,644.65			4,942,644.65				

3、 报告期期末无在建工程减值情况。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	30,360,000.00	410,836.88	30,770,836.88
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.6.30	30,360,000.00	410,836.88	30,770,836.88
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	12,852,400.00	34,236.41	12,886,636.41
(2) 本期增加金额	303,600.00	41,083.68	344,683.68
—计提	303,600.00	41,083.68	344,683.68
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.6.30	13,156,000.00	75,320.09	13,231,320.09
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2016.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2016.6.30 账面价值	17,204,000.00	335,516.79	17,539,516.79
(2) 2015.12.31 账面价值	17,507,600.00	376,600.47	17,884,200.47

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2014.12.31	30,360,000.00		30,360,000.00
(2) 本期增加金额		410,836.88	410,836.88
—购置		410,836.88	410,836.88
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	30,360,000.00	410,836.88	30,770,836.88
2. 累计摊销			
(1) 2014.12.31	12,245,200.00		12,245,200.00
(2) 本期增加金额	607,200.00	34,236.41	641,436.41

项目	土地使用权	软件	合计
一计提	607,200.00	34,236.41	641,436.41
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31	12,852,400.00	34,236.41	12,886,636.41
3. 减值准备			
(1) 2014.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2015.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2015.12.31 账面价值	17,507,600.00	376,600.47	17,884,200.47
(2) 2014.12.31 账面价值	18,114,800.00		18,114,800.00

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	30,360,000.00	30,360,000.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	30,360,000.00	30,360,000.00
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	11,638,000.00	11,638,000.00
(2) 本期增加金额	607,200.00	607,200.00
一计提	607,200.00	607,200.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31	12,245,200.00	12,245,200.00
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2014.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	18,114,800.00	18,114,800.00
(2) 2013.12.31 账面价值	18,722,000.00	18,722,000.00

2、 报告期期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.6.30
电缆设备改造项目	212,000.00		79,500.00		132,500.00
合计	212,000.00		79,500.00		132,500.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
电缆设备改造项目		318,000.00	106,000.00		212,000.00
合计		318,000.00	106,000.00		212,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
招标网年费	28,414.81		28,414.81		
合计	28,414.81		28,414.81		

(十二) 其他非流动资产

类别及内容	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
预付设备、工程款	249,220.51	166,800.00	1,275,144.90
合计	249,220.51	166,800.00	1,275,144.90

(十三) 应付账款

1、 按账龄分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	9,121,615.47	2,237,668.67	4,308,833.64
合计	9,121,615.47	2,237,668.67	4,308,833.64

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1、 按账龄分类列示

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	1,357,411.38	1,058,520.55	1,407,784.22
1-2 年	3,134.19	2,130.08	65,996.78

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
2-3 年	2,026.78	5,426.78	1,960.80
3 年以上	9,186.80	5,386.80	4,290.00
合计	1,371,759.15	1,071,464.21	1,480,031.80

2、 报告期各期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 分类列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	2,981,344.14	7,005,048.96	8,268,335.19	1,718,057.91
离职后福利-设定提存计划		574,396.39	574,396.39	
合计	2,981,344.14	7,579,445.35	8,842,731.58	1,718,057.91

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,466,649.13	13,244,508.22	11,729,813.21	2,981,344.14
离职后福利-设定提存计划		982,197.40	982,197.40	
合计	1,466,649.13	14,226,705.62	12,712,010.61	2,981,344.14

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	2,651,758.10	12,430,159.86	13,615,268.83	1,466,649.13
离职后福利-设定提存计划		1,258,685.74	1,258,685.74	
合计	2,651,758.10	13,688,845.60	14,873,954.57	1,466,649.13

2、 短期薪酬明细

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,960,601.54	5,780,739.17	7,083,649.44	1,657,691.27
(2) 职工福利费	20,742.60	628,307.95	600,683.91	48,366.64
(3) 社会保险费		297,866.60	297,866.60	
其中：医疗保险费		246,291.35	246,291.35	
工伤保险费		25,567.05	25,567.05	
生育保险费		26,008.20	26,008.20	
(4) 住房公积金		226,135.24	226,135.24	
(5) 工会经费和职工教育经费		72,000.00	60,000.00	12,000.00
合计	2,981,344.14	7,005,048.96	8,268,335.19	1,718,057.91

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,466,649.13	11,228,800.70	9,734,848.29	2,960,601.54
(2) 职工福利费		1,177,099.86	1,156,357.26	20,742.60
(3) 社会保险费		598,039.60	598,039.60	
其中：医疗保险费		453,988.39	453,988.39	
工伤保险费		59,799.06	59,799.06	
生育保险费		84,252.15	84,252.15	
(4) 住房公积金		93,568.06	93,568.06	
(5) 工会经费和职工教育经费		147,000.00	147,000.00	
合计	1,466,649.13	13,244,508.22	11,729,813.21	2,981,344.14

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,650,106.17	9,665,414.12	10,848,871.16	1,466,649.13
(2) 职工福利费	1,651.93	1,300,819.03	1,302,470.96	
(3) 社会保险费		743,719.18	743,719.18	
其中：医疗保险费		571,158.14	571,158.14	
工伤保险费		113,850.20	113,850.20	
生育保险费		58,710.84	58,710.84	
(4) 住房公积金		576,207.53	576,207.53	
(5) 工会经费和职工教育经费		144,000.00	144,000.00	
合计	2,651,758.10	12,430,159.86	13,615,268.83	1,466,649.13

3、 设定提存计划明细

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险		553,425.97	553,425.97	
失业保险费		20,970.42	20,970.42	
合计		574,396.39	574,396.39	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		939,581.26	939,581.26	
失业保险费		42,616.14	42,616.14	
合计		982,197.40	982,197.40	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,199,974.90	1,199,974.90	
失业保险费		58,710.84	58,710.84	
合计		1,258,685.74	1,258,685.74	

(十六) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	2,130,049.01	1,902,276.25	1,038,869.95
城市维护建设税	129,113.51	114,560.56	72,692.07
教育费附加	55,334.36	49,097.38	31,153.74
地方教育费附加	36,889.57	32,731.59	20,769.16
水利基金		9,352.25	10,600.83
个人所得税			18,525.99
房产税	483,253.44		
土地使用税	75,405.00		
合计	2,910,044.89	2,108,018.03	1,192,611.74

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
Actavis Group PTC ehf.总部服务费	35,103,163.28	40,103,163.28	47,547,155.29
预提费用	7,206,028.26	4,800,765.23	5,918,070.17
往来款	1,395,377.15	622,873.73	101,687.34
保证金及其他	2,446,219.52	1,383,444.33	875,380.68
合计	46,150,788.21	46,910,246.57	54,442,293.48

- 2、 报告期期末账龄超过一年的大额其他应付款主要为应支付原股东 Actavis Group PTC ehf.总部服务费。

(十八) 实收资本

股东名称	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
手心香港制药有限公司	191,835,000.00						191,835,000.00
佛山市禅本德发展有限公司	21,315,000.00						21,315,000.00
合计	213,150,000.00						213,150,000.00

股东名称	2014.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
手心香港制药有限公司	191,835,000.00						191,835,000.00
佛山市禅本德发展有限公司	21,315,000.00						21,315,000.00
合计	213,150,000.00						213,150,000.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
阿特维斯 (中国) 控股有限公司	191,835,000.00						191,835,000.00
佛山市禅本德发展有限公司	21,315,000.00						21,315,000.00
合计	213,150,000.00						213,150,000.00

说明:

佛山手心制药有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 原名“佛山友联医药发展有限公司”由佛山市医药总公司和香港粤海发展有限公司共同出资组建, 经广东省人民政府: 外经贸佛合作证字[1988]023 号《中外合作经营企业批准证书》批准, 佛山市对外经济工作委员会: 佛外经引 (88) 512 号批复, 于 1989 年 1 月 13 日取得佛山市工商行政管理局核发的“工商企作粤禅字 190417 号”《中华人民共和国营业执照》, 成立中外合作企业。注册资本人民币 1,380.00 万元, 实收资本 1,380.00 万元。

1991 年 12 月, 中方佛山市医药总公司增资 29 万美元 (折合人民币 150.8 万), 已 1991 年 12 月 25 日核准变更。

1994 年 10 月 23 日, 经批复, 外方香港粤海发展有限公司退出中外合作企业, 香港亚威有限公司 (后变更为阿特维斯 (中国) 控股有限公司) 作为新的合营方, 以现汇 2205 万美元增资, 占注册资本 90%, 变更企业名称为佛山康宝顺药业有限公司。中方佛山市医药总公司以佛山市制药厂、佛山通灵药业有限公司的房屋及建筑物、机器设备、在建工程以及土地使用权和佛山市药材采购批发站、佛山市医药采购供应公司的部分商业楼宇、交通工具和设备作价 245 万美元, 占注册资本的 10%。实收资本已经佛

山会计师事务所（94）佛会验字第 089 号验资报告验证确认。

2003 年 6 月中方佛山市医药总公司把所持有的 10% 股权划转到佛山市禅本德发展有限公司。

2014 年 1 月，阿特维斯（中国）控股有限公司股东 Actavis Holding Asia B.V. 向浙江手心制药有限公司转让了其持有阿特维斯（中国）控股有限公司 100% 的股份，并将阿特维斯（中国）控股有限公司更名为手心香港制药有限公司。

上述股权变动事项均已办理工商变更登记手续。

(十九) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价	5,000.00			5,000.00
其他资本公积	-3,846,622.50			-3,846,622.50
合计	-3,841,622.50			-3,841,622.50

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价	5,000.00			5,000.00
其他资本公积	-3,846,622.50			-3,846,622.50
合计	-3,841,622.50			-3,841,622.50

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价	5,000.00			5,000.00
其他资本公积	-3,846,622.50			-3,846,622.50
合计	-3,841,622.50			-3,841,622.50

注：其他资本公积为外方股东增资时约定汇率与实际汇入汇率差异产生。

(二十) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-120,201,212.39	-141,652,800.84	-126,277,045.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-120,201,212.39	-141,652,800.84	-126,277,045.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,401,319.23	21,451,588.45	-15,375,755.35
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-106,799,893.16	-120,201,212.39	-141,652,800.84

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,007,461.98	25,425,417.13	100,462,903.85	50,779,023.20	70,428,098.82	47,852,041.16
合计	57,007,461.98	25,425,417.13	100,462,903.85	50,779,023.20	70,428,098.82	47,852,041.16

(二十二) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	459,427.51	652,946.78	297,968.59
教育费附加	196,897.50	279,834.35	127,700.81
地方教育费附加	131,265.00	186,556.23	85,133.85
合计	787,590.01	1,119,337.36	510,803.25

(二十三) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
市场推广费	2,492,834.77	4,082,990.09	5,933,936.89
职工薪酬	1,659,762.82	3,589,932.62	3,941,598.09
差旅费	1,528,216.53	3,883,388.74	1,803,686.88
特许权使用费	521,186.40	1,042,372.83	1,042,372.32
办公费用	1,676,604.13	1,042,430.65	361,500.60
咨询费	508,588.57	743,180.28	2,126,840.00
其他	3,515,296.40	3,136,906.39	4,210,792.72
合计	11,902,489.62	17,521,201.60	19,420,727.50

(二十四) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,810,813.76	2,294,094.30	2,881,013.33
折旧和摊销	631,209.79	1,898,756.85	2,015,965.03
税费	573,123.14	1,144,691.66	1,134,791.97
存货报废损失	206,543.66	244,978.27	7,068,296.78
维修费	29,773.62		705,881.57
其他	1,094,924.29	2,419,534.88	2,821,795.33
合计	5,346,388.26	8,002,055.96	16,627,744.01

(二十五) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
减：利息收入	74,286.03	175,768.86	396,787.48
汇兑损益	-324,396.94	-364,373.44	-254,685.71
其他	15,827.32	17,551.50	18,333.18
合计	-382,855.65	-522,590.80	-633,140.01

(二十六) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	488,082.79	1,131,238.69	123,928.13
存货跌价损失	124,567.53	211,385.02	1,312,865.07
合计	612,650.32	1,342,623.71	1,436,793.20

(二十七) 营业外收入

项目	发生额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
政府补助	185,000.00		
其他	15,290.30	134,517.29	106,636.61
合计	200,290.30	134,517.29	106,636.61

(二十八) 营业外支出

项目	发生额		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	28,650.63	491,223.40	439,101.51
其中：固定资产处置损失	28,650.63	491,223.40	439,101.51
水利基金	14,118.08	81,719.94	46,977.59
其他	71,984.65	280,289.61	209,442.57
合计	114,753.36	853,232.95	695,521.67

(二十九) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用		50,948.71	
合计		50,948.71	

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
往来款	2,303,506.02	642,766.49	1,492,674.95
利息收入	74,286.03	175,768.86	396,787.48
其他	200,290.30	134,517.29	106,636.61
合计	2,578,082.35	953,052.64	1,996,099.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
往来款	1,297,277.89	577,917.70	619,620.66
总部服务费	5,000,000.00	7,443,992.00	
市场推广费	2,492,834.77	5,200,295.03	5,570,102.49
差旅费	1,559,478.42	3,903,307.74	1,975,808.84
办公费	1,704,750.08	1,209,029.20	361,500.60
咨询费	618,973.99	743,180.28	2,126,840.00
特许权使用费	521,186.40	521,186.44	1,563,559.32
通讯费	60,355.09	281,962.03	594,038.54
维修费	29,773.62		705,881.57
其他	2,239,286.21	3,810,421.60	5,466,096.92

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合计	15,523,916.47	23,691,292.02	18,983,448.94

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
浙江手心制药有限公司	4,500,000.00		
合计	4,500,000.00		

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
浙江手心制药有限公司	4,500,000.00		17,000,000.00
合计	4,500,000.00		17,000,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	13,401,319.23	21,451,588.45	-15,375,755.35
加：资产减值准备	612,650.32	1,342,623.71	1,436,793.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,021,598.84	4,522,166.97	4,904,805.40
无形资产摊销	344,683.68	641,436.41	607,200.00
长期待摊费用摊销	79,500.00	106,000.00	28,414.81
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)	28,650.63	491,223.40	439,101.51
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)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,914,425.59	-1,061,697.54	5,340,824.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,405,022.72	-18,950,502.87	13,615,653.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,963,524.01	-7,581,678.17	-6,152,253.70
其他			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	17,132,478.40	961,160.36	4,844,783.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51
减：现金的期初余额	14,130,409.95	21,113,610.51	35,040,286.29
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	6,164,695.97	-6,983,200.56	-13,926,675.78

2、 报告期不存在取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51
其中：库存现金	32,024.00	18,906.50	2,063.22
可随时用于支付的银行存款	20,263,081.92	14,111,503.45	21,111,547.29
可随时用于支付的其他货币资金			
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	20,295,105.92	14,130,409.95	21,113,610.51

(三十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

(1) 2016 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,398.78	6.6312	62,325.19
其他应收款			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	822,511.53	6.6312	5,454,238.47
欧元	4,641.11	7.3750	34,228.19

(2) 2015 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,396.39	6.4936	61,016.40
其他应收款			
其中：美元	905,581.51	6.4936	5,880,484.09
欧元	47,564.31	7.0952	337,478.29
其他应付款			
欧元	98,414.03	7.0952	698,267.23

(2) 2014 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,391.63	6.1190	57,467.38
其他应收款			
其中：美元	1,009,467.25	6.1190	6,176,930.10
欧元	69,362.00	7.4556	517,135.33
其他应付款			
其中：美元	95,083.74	6.1190	581,817.41
欧元	120,211.72	7.4556	896,250.50

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
Chiral Hong Kong Pharmaceutical Limited	香港	投资	HK\$ 205,616,343	90.00%	90.00%

(二) 报告期期末无对外投资的子公司情况。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江手心制药有限公司	同一实际控制人
佛山市禅本德发展有限公司	股东

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江手心制药有限公司	35,000,000.00	2016-6-13	2018-6-13	否（注 1）
浙江手心制药有限公司	30,000,000.00	2016-4-28	2021-4-27	否（注 2）

注 1：公司与上海浦东发展银行股份有限公司杭州萧山支行签订最高额保证合同，为浙江手心制药有限公司提供最高额不超过 3500 万元的担保，担保期限为 2016 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 13 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该担保事项下暂无债务发生。

注 2：公司与宁波银行股份有限公司杭州萧山支行签订最高额保证合同，为浙江手心制药有限公司提供最高额不超过 3000 万元的担保，担保期限为 2016 年 4 月 28 日至 2021 年 4 月 27 日。截止 2016 年 6 月 30 日，该担保事项下，浙江手心制药有限公司申请银行承兑汇票 1000 万元人民币，出票日期为 2016 年 5 月 18 日，到期日为 2016 年 11 月 18 日。

2、 关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	拆入	拆出	拆入	拆出	拆入	拆出
浙江手心制药有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00				17,000,000.00

3、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
佛山市禅本德发展有限公司	产品使用许可费	521,186.42	1,042,372.83	1,042,372.83

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	浙江手心制药有限公司	17,000,000.00		17,000,000.00		17,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款				
	佛山市禅本德发展有限公司	260,593.18	521,186.39	

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

无。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-28,650.63	-491,223.40	-439,101.51
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	185,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
委托他人投资或管理资产的损益			
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			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
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			
受托经营取得的托管费收入			
股份支付			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,694.35	-145,772.32	-102,805.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	99,655.02	-636,995.72	-541,907.47

(二) 净资产收益率：

2016 年 1-6 月	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	13.99
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	14.08

2015 年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	27.37
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	28.18

2014 年度	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	-19.62
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-18.93

佛山手心制药有限公司
(加盖公章)
二〇一六年八月十五日