

广东南方医药对外贸易有限公司

审计报告

天职业字[2016]12592 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	10

审计报告

天职业字[2016]12592 号

国药集团一致药业股份有限公司全体股东

我们审计了后附的广东南方医药对外贸易有限公司（以下简称“南方医贸”）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日及2016年4月30日的资产负债表，2014年度、2015年度及2016年1-4月的利润表、所有者权益变动表、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南方医贸管理层的责任，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，南方医贸财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南方医贸2014年12月31日、2015年12月31日及2016年4月30日的财务状况、2014年度、2015年度及2016年1-4月的经营成果和现金流量。

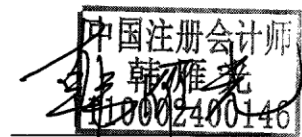
[此页无正文]



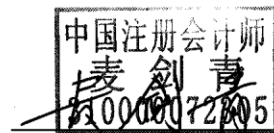
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：广东恒兴医药对外贸易有限公司

金额单位：元

	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	238,515,514.04	199,483,914.50	184,366,056.05	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	41,554,848.78	48,670,104.01	79,161,871.38	六、（二）
应收账款	339,888,272.63	422,544,481.30	409,627,080.52	六、（三）
预付款项	115,774,996.39	324,844,394.97	130,395,213.14	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	4,050,799.65	7,864,512.90	16,283,939.91	六、（五）
△买入返售金融资产				
存货	156,338,655.06	204,668,233.65	104,260,345.69	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	920,433.11	1,803,529.45	893,333.87	六、（七）
流动资产合计	897,043,519.66	1,209,879,170.78	924,987,840.56	
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				
固定资产	1,474,045.28	1,416,877.02	1,680,085.03	六、（八）
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,167,016.60	40,295.00		六、（九）
递延所得税资产	4,687,757.73	5,958,116.62	6,117,244.81	六、（十）
其他非流动资产		4,694,817.27		六、（十一）
非流动资产合计	12,328,819.61	12,110,105.91	7,797,329.84	
资产总计	909,372,339.27	1,221,989,276.69	932,785,170.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

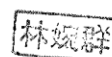
会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

资产负债表（续）

编制单位：南方医药对外贸易有限公司

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				
短期借款	162,865,993.51	151,289,188.80	99,710,202.07	六、（十二）
△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	2,600,000.00	140,681,260.00	2,893,465.00	六、（十三）
应付账款	370,663,300.63	446,819,446.21	504,691,106.88	六、（十四）
预收款项	47,428,162.48	77,860,528.63	80,512,123.14	六、（十五）
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,611,940.39	4,718,485.32	4,156,189.96	六、（十六）
应交税费	2,169,440.93	4,011,780.74	11,281,588.75	六、（十七）
应付利息	1,418,805.56	235,184.25	186,850.92	六、（十八）
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00		六、（十九）
其他应付款	64,514,412.44	156,157,585.10	23,630,132.47	六、（二十）
△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	673,272,055.94	1,001,773,459.05	727,061,659.19	
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	673,272,055.94	1,001,773,459.05	727,061,659.19	
所有者权益				
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	六、（二十一）
资本公积	40,000.00	40,000.00	40,000.00	六、（二十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,582,107.30	16,582,107.30	16,582,107.30	六、（二十三）
一般风险准备				
未分配利润	189,478,176.03	173,593,710.34	159,101,403.91	六、（二十四）
所有者权益合计	236,100,283.33	220,215,817.64	205,723,511.21	
负债及所有者权益合计	909,372,339.27	1,221,989,276.69	932,785,170.40	

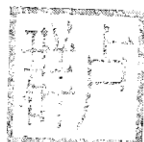
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution officer.

利润表

编制单位：广东南方医药对外贸易有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-4月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	787,755,805.78	1,931,614,638.45	2,122,322,251.51	
其中：营业收入	787,755,805.78	1,931,614,638.45	2,122,322,251.51	六、（二十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	766,518,947.13	1,874,267,002.84	2,072,723,196.69	
其中：营业成本	749,809,690.36	1,826,943,746.85	2,013,020,739.66	六、（二十五）
△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	642,142.33	1,332,741.72	1,483,837.90	六、（二十六）
销售费用	8,894,843.15	27,312,826.26	26,983,688.60	六、（二十七）
管理费用	7,659,130.71	18,544,212.84	21,302,856.90	六、（二十八）
财务费用	4,594,576.14	769,987.96	3,946,559.28	六、（二十九）
资产减值损失	-5,081,435.56	-636,512.79	5,985,514.35	六、（三十）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
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）	21,236,858.65	57,347,635.61	49,599,054.82	
加：营业外收入	8,700.00	2,657,876.18		六、（三十一）
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	625,985.02	412,584.18	295,819.77	六、（三十二）
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,619,573.63	59,592,927.61	49,303,235.05	
减：所得税费用	4,735,107.94	15,100,621.18	12,452,553.39	六、（三十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,884,465.69	44,492,306.43	36,850,681.66	
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	15,884,465.69	44,492,306.43	36,850,681.66	
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：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



现金流量表

编制单位：云南医药对外贸易有限公司

金额单位：元

项	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	962,509,438.72	2,266,211,825.44	2,410,988,920.55	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△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	4,319,984.03	94,977,862.74	6,805,353.76	七、（三十四）
经营活动现金流入小计	966,829,422.75	2,361,189,688.18	2,417,794,274.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	813,992,817.79	2,343,564,630.33	2,308,026,791.84	
△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	8,866,629.63	12,971,528.64	15,364,327.36	
支付的各项税费	10,181,243.20	40,245,038.36	31,036,484.45	
支付其他与经营活动有关的现金	103,123,550.65	33,921,401.81	32,568,181.92	七、（三十四）
经营活动现金流出小计	936,164,241.27	2,430,702,599.14	2,386,995,785.57	
经营活动产生的现金流量净额	30,665,181.48	-69,512,910.96	30,798,488.74	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,846,354.93	5,006,464.66	81,441.02	
投资支付的现金				
△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	1,846,354.93	5,006,464.66	81,441.02	
投资活动产生的现金流量净额	-1,846,354.93	-5,006,464.66	-81,441.02	
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	81,255,582.91	143,836,520.89	549,711,858.30	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	46,132,762.80	160,737,613.00	51,204,931.62	七、（三十四）
筹资活动现金流入小计	127,388,345.71	304,574,133.89	600,916,789.92	
偿还债务支付的现金	69,678,778.20	92,257,534.16	478,001,656.23	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,191,232.85	11,843,996.61	3,510,499.02	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	16,450,285.79	152,585,828.36	110,737,613.00	七、（三十四）
筹资活动现金流出小计	87,320,296.84	256,687,359.13	592,249,768.25	
筹资活动产生的现金流量净额	40,068,048.87	47,886,774.76	8,667,021.67	
四、汇率变动对现金的影响	-172,798.87	-97,756.05	-317,164.27	
五、现金及现金等价物净增加额	68,714,076.55	-26,730,356.91	39,066,905.12	七、（三十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	46,898,086.14	73,628,443.05	34,561,537.93	七、（三十五）
六、期末现金及现金等价物余额	115,612,162.69	46,898,086.14	73,628,443.05	七、（三十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative

6

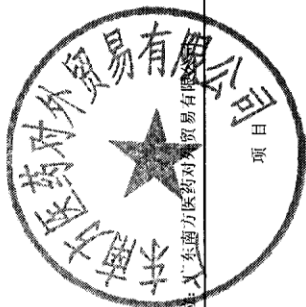
3-1-4-7



Handwritten signature of the accounting officer



Handwritten signature of the accounting institution officer



所有者权益变动表

金额单位：元

2016年1-4月

项目		本期金额										所有者权益合计	
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		173,593,710.34	220,215,817.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		173,593,710.34	220,215,817.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额												15,884,465.69	15,884,465.69
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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													
2.盈余公积转增资本													
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		30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		189,478,176.03	236,100,283.33

法定代表人

主管会计工作负责人

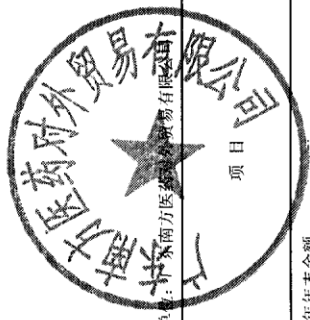
会计机构负责人

月符群

石林

卡那

付强



所有者权益变动表(续)

2015年度													金额单位：元
项目	上期金额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				40,000.00				16,590,417.47		161,508,834.53	208,139,252.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他									-8,310.17		-2,407,430.62	-2,415,740.79	
二、本年年初余额	30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		159,101,403.91	205,723,511.21	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积										-30,000,000.00	-30,000,000.00	-30,000,000.00	
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													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
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	30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		173,593,710.34	220,215,817.64	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



8
2015年

林晓群



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2014年度

编制单位:江苏华海医药对外贸易有限公司

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				40,000.00				12,957,759.64		128,814,913.99	171,812,673.63
加：会计政策变更												
前期差错更正									-60,720.51		-2,879,123.57	-2,939,844.08
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				40,000.00				12,897,039.13		125,935,790.42	168,872,829.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,685,068.17		33,165,613.49	36,850,681.66
（一）综合收益总额											36,850,681.66	36,850,681.66
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									3,685,068.17		-3,685,068.17	
1.提取盈余公积									3,685,068.17		-3,685,068.17	
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												
2.盈余公积转增资本												
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	30,000,000.00				40,000.00				16,582,107.30		159,101,403.91	205,723,511.21

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人: 王群

林晓峰

卡瑞

王群

广东南方医药对外贸易有限公司

2014 年 1 月-2016 年 4 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属医药贸易行业, 经营范围: 货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营); 医药信息咨询、展览。批发: 中成药, 化学原料药, 化学药制剂, 抗生素原料药, 抗生素制剂, 生化药品, 生物制品(除疫苗), 第二类精神药品(制剂), 蛋白同化制剂, 肽类激素; 销售: 二、三类医疗器械, 批发兼零售: 预包装食品(含酒精饮料)、乳制品(含婴幼儿配方乳粉, 按有效许可证

经营)；销售：化妆品，百货，服装，鞋帽；仓储、物流服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 母公司以及集团总部的名称。

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

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经董事会于 2016 年 6 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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。

（六）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。

（七）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

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不排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

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，根据管理层的相关经验及判断，单独进行减值测试。

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要为库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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。库存商品为直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，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

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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25	0	4.00
运输工具	4~8	0	12.50~25.00
办公设备	3	0	33.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十一) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十二) 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。

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

（十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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

本公司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. 离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

公司应当根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,公司应当按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不应考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末,公司应当将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

企业已实行年金制度的,不得再设定其它补充养老福利计划,尚未实行年金制度的企业,如根据企业实际情况需设定补充养老福利计划,应通过规范的企业年金制度来实施,不得设定其他形式的补充养老福利计划。在改制上市时已对有关人员费用进行预提的,不得对已纳

入预提范围的人员重复设定受益计划；未对有关人员费用进行预提的，以及未纳入预提范围人员的统筹费用，按现行列支渠道列支。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

（十四）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）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

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

（十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计	
增值税	算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
增值税	按销售额和征收率计算缴纳增值税	3（注）
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

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

（二）税收优惠及批文

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

报告期内，本公司无重大会计政策变更情况。

（二）会计估计变更情况

报告期内，本公司无重大会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

（1）前期差错更正及影响汇总如下表：

项目	2014年更正前金额	2014年更正金额	2014年更正后金额
其他应收款	15,005,112.23	1,278,827.68	16,283,939.91
资产合计	931,506,342.72	1,278,827.68	932,785,170.40
应付职工薪酬	0.00	4,156,189.96	4,156,189.96
应交税费	13,713,650.60	-2,432,061.85	11,281,588.75
应付利息	0.00	186,850.92	186,850.92
其他应付款	21,846,543.03	1,783,589.44	23,630,132.47
负债合计	723,367,090.72	3,694,568.47	727,061,659.19
盈余公积	16,590,417.47	-8,310.17	16,582,107.30
未分配利润	161,508,834.53	-2,407,430.62	159,101,403.91
<u>所有者权益合计</u>	<u>208,139,252.00</u>	<u>-2,415,740.79</u>	<u>205,723,511.21</u>
项目	2014年更正前金额	2014年更正金额	2014年更正后金额
管理费用	20,557,555.92	745,300.98	21,302,856.90
营业外支出	10,000.00	285,819.77	295,819.77
利润总额合计	50,334,355.80	-1,031,120.75	49,303,235.05
所得税费用	14,007,777.43	-1,555,224.04	12,452,553.39
<u>净利润合计</u>	<u>36,326,578.37</u>	<u>524,103.29</u>	<u>36,850,681.66</u>

注：上表正数为增加，负数为减少。

前期差错更正说明：

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

(2) 根据 2013 年度的所得税汇算清缴结果, 本公司调减 2013 年度所得税费用 297,109.75 元。根据 2014 年度的汇算清缴结果, 本公司调减 2014 年度所得税费用 1,368,898.79 元。

六、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
库存现金	27,585.35	207,633.18	88,425.58
银行存款	115,584,577.34	46,690,452.96	73,540,017.47
其他货币资金	122,903,351.35	152,585,828.36	110,737,613.00
合 计	<u>238,515,514.04</u>	<u>199,483,914.50</u>	<u>184,366,056.05</u>

2. 截至 2016 年 4 月 30 日其他货币资金中包含信用证开户保证金 9,837,357.84 元、银行保函的保证金 200,000.00 元、远期结售汇业务保证金 112,865,993.51 元, 以上货币资金期末使用受到限制, 故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

3. 截至 2015 年 12 月 31 日其他货币资金中包含远期结售汇业务保证金 127,743,173.40 元, 银行承兑汇票保证金 23,260,000.00 元, 信用证保证金 1,382,654.96 元, 信用保函保证金 200,000.00 元, 以上货币资金年末使用受到限制, 故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

4. 截至 2014 年 12 月 31 日其他货币资金中包含远期结售汇业务保证金 106,546,724.86 元、信用证保证金 3,322,848.64 元, 银行承兑汇票保证金 868,039.50 元, 以上货币资金年末使用受到限制, 故未包含在公司现金流量表期末现金及现金等价物中。

5. 不存在存放在境外的款项。

(二) 应收票据

1. 分类列示

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	11,969,624.57	17,273,978.55	25,303,522.42
商业承兑汇票	29,585,224.21	31,396,125.46	53,858,348.96
合 计	<u>41,554,848.78</u>	<u>48,670,104.01</u>	<u>79,161,871.38</u>

2. 截至2016年4月30日已质押的应收票据

项目	2016年4月30日已质押金额	备注
银行承兑汇票	5,625,042.51	
商业承兑汇票	28,603,582.42	
<u>合 计</u>	<u>34,228,624.93</u>	

3. 截至2016年4月30日已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2016年4月30日终止确认金额	2016年4月30日未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	21,504,673.03		
商业承兑汇票	8,816,000.00		
<u>合 计</u>	<u>30,320,673.03</u>		

4. 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	2016年4月30日				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(%)	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 账准备的应收 账款	8,891,269.55	2.49			31,712,140.48	7.13	1,523,500.00	4.80
按组合计提坏 账准备的应收 账款	<u>325,029,948.13</u>	<u>91.09</u>	<u>16,941,245.51</u>		<u>394,053,219.05</u>	<u>88.59</u>	<u>20,722,619.76</u>	
组合：按账龄 分析法计提坏 账准备	325,029,948.13	91.09	16,941,245.51	5.21	394,053,219.05	88.59	20,722,619.76	5.26
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	22,908,300.46	6.42			19,025,241.53	4.28		
<u>合 计</u>	<u>356,829,518.14</u>	<u>100.00</u>	<u>16,941,245.51</u>		<u>444,790,601.06</u>	<u>100.00</u>	<u>22,246,119.76</u>	

(续上表)

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

2. 截至 2016 年 4 月 30 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国药控股国大药房广东有限公司	8,891,269.55		1 年以内		应收关联方款项，预计可收回
<u>合计</u>	<u>8,891,269.55</u>				

3. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	319,773,717.72	15,988,685.89	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,771,047.50	377,104.75	10.00
2-3 年 (含 3 年)	835,682.91	250,704.87	30.00
3-4 年 (含 4 年)	649,500.00	324,750.00	50.00
<u>合 计</u>	<u>325,029,948.13</u>	<u>16,941,245.51</u>	

4. 截至 2016 年 4 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国药控股广西有限公司	3,792,536.21		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股广州有限公司	3,642,011.15		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股深圳延风有限公司	3,566,069.09		1 年以内		关联方款项，预计可收回
国药控股温州有限公司	2,842,560.00		1 年以内		关联方款项，预计可收回
佛山市南海新药特药有限公司	1,637,906.99		1 年以内		关联方款项，预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国药控股湖北有限公司	1,334,137.60		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股云南有限公司	1,310,976.40		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南有限公司	770,388.60		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股四川医药股份有限公司	759,213.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股广东粤兴有限公司	685,314.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
广东东方新特药有限公司	578,702.67		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药集团一致药业股份有限公司	537,840.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南鸿益有限公司	375,789.10		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
中国医药对外贸易公司	358,371.50		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股湛江有限公司	304,807.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股东莞有限公司	112,358.99		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股福建有限公司	92,371.40		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股国大药房江门连锁有限公司	91,525.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药集团药业股份有限公司	45,619.20		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股股份有限公司	31,770.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股中山有限公司	25,019.40		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股佛山有限公司	6,185.16		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南鸿益有限公司.	3,096.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股海南有限公司	3,096.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
国药控股广州有限公司	636.00		1 年以内		关联方款项, 预计可收回
合计	22,908,300.46				

5. 本报告期内应收账款坏账转回情况

本报告期内共转回应收账款坏账准备 5,304,874.25 元。

6. 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

7. 截至 2016 年 4 月 30 日应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州医药有限公司	客户	19,461,496.76	1 年以内	5.45	973,074.84
中山大学附属肿瘤医院	客户	18,663,003.70	1 年以内	5.23	933,150.19

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
广州欣特医药有限公司	客户	16,438,279.20	1 年以内	4.61	821,913.96
华润广东医药有限公司	客户	15,192,154.07	1 年以内	4.26	759,607.70
中山大学附属第三医院	客户	14,493,021.29	1 年以内	4.06	724,651.06
<u>合 计</u>		<u>84,247,955.02</u>		<u>23.61</u>	<u>4,212,397.75</u>

8. 无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

9. 无转移应收账款且继续涉入的情况。

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016 年 4 月 30 日	比例 (%)	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	104,351,198.26	90.13	311,567,174.89	95.92
1-2 年 (含 2 年)	9,276,076.30	8.01	10,098,676.60	3.11
2-3 年 (含 3 年)	1,348,279.60	1.17	2,548,543.48	0.78
3 年以上	799,442.23	0.69	630,000.00	0.19
<u>合 计</u>	<u>115,774,996.39</u>	<u>100.00</u>	<u>324,844,394.97</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2014 年 12 月 31 日	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,659,161.13	96.37
1-2 年 (含 2 年)	3,071,700.14	2.36
2-3 年 (含 3 年)	630,000.39	0.48
3 年以上	1,034,351.48	0.79
<u>合 计</u>	<u>130,395,213.14</u>	<u>100.00</u>

2. 截至2016年4月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款 总额的比例 (%)
辉凌制药 (瑞士) 有限公司	供应商	17,176,504.01	1 年以内	14.84
福建海鹏医疗设备有限公司	供应商	10,402,553.87	1 年以内	8.99
四川山津科技有限公司	供应商	6,990,600.00	1 年以内	6.04
贵州中瑞科技发展有限公司	供应商	6,800,000.00	1 年以内	5.87
香港澳美制药有限公司	供应商	5,968,478.60	1 年以内	5.16
<u>合 计</u>		<u>47,338,136.48</u>		<u>40.90</u>

(五) 其他应收款

1. 分类列示

种类	2016 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,400,534.35</u>		<u>147,887.66</u>	
组合：按账龄分析法计提坏账准备	2,400,534.35	57.17	147,887.66	6.16
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	1,798,152.96	42.83		
<u>合计</u>	<u>4,198,687.31</u>	<u>100.00</u>	<u>147,887.66</u>	

(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其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>4,773,458.56</u>	<u>58.91</u>	<u>238,922.93</u>	
组合：按账龄分析法计提坏账准备	4,773,458.56	58.91	238,922.93	5.01
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	3,329,977.27	41.09		
<u>合计</u>	<u>8,103,435.83</u>	<u>100.00</u>	<u>238,922.93</u>	

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>16,385,479.89</u>	<u>92.76</u>	<u>1,380,367.66</u>	
组合：按账龄分析法计提坏账准备	16,385,479.89	92.76	1,380,367.66	8.42

2014 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,278,827.68	7.24		
<u>合计</u>	<u>17,664,307.57</u>	<u>100.00</u>	<u>1,380,367.66</u>	

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2016 年 4 月 30 日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,366,896.52	118,344.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,550.00	455.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	29,087.83	29,087.83	100.00
<u>合 计</u>	<u>2,400,534.35</u>	<u>147,887.66</u>	

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 4 月 30 日

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州新澳翔服装有限公司	711,178.00			仓库押金，预计可收回
代缴社会保险费	685,823.32			代垫社保，预计可收回
威时沛运货运（广州）有限公司	147,240.00			保税仓押金，预计可收回
美誉有限公司	80,905.60			租金按金，预计可收回
贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司	50,000.00			保证金，预计可收回
司徒燕婷	31,758.32			租金按金，预计可收回
海南省机电设备招标中心	28,057.00			投标保证金，预计可收回
广州粤华物业有限公司	21,322.40			管理费按金，预计可收回
张洁芳	19,839.16			租金按金，预计可收回
大昌华嘉商业（中国）有限公司北京分公司	15,150.00			保证金，预计可收回
向伟旋	4,879.16			管理费按金，预计可收回
广州顺丰速运有限公司	2,000.00			保证金，预计可收回
<u>合 计</u>	<u>1,798,152.96</u>			

4. 本报告期内其他应收款坏账转回情况。

本报告期内共转回其他应收款坏账准备 91,035.27 元。

5. 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

6. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴税金	2,178,535.32	4,479,267.30	8,292,009.76
保证金	1,141,417.47	1,856,725.27	7,966,732.47
代垫社保费	685,823.32	1,473,252.00	1,278,827.68
其他	192,911.20	294,191.26	126,737.66
合 计	4,198,687.31	8,103,435.83	17,664,307.57

7. 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			
		账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
冯碧芬	关税、增值税	1,416,261.69	1 年以内	33.73	70,813.08
广州新澳翔服装有限公司	仓库押金	711,178.00	1-2 年	16.94	
代缴社保费	代缴社保费	685,823.32	1 年以内	16.33	
符建成	关税、增值税	624,617.80	1 年以内	14.88	31,230.89
威时沛运货运（广州）有限公司	仓库出租人	147,240.00	5 年以上	3.51	
合 计		3,585,120.81		85.39	102,043.97

8. 无终止确认的其他应收款情况。

9. 无转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

10. 无应收政府补助情况。

（六）存货

1. 分类列示

项目	2016 年 4 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面	跌价	账面	账面	跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
库存商品	158,000,552.78	1,661,897.72	156,338,655.06	206,015,657.41	1,347,423.76	204,668,233.65
合计	158,000,552.78	1,661,897.72	156,338,655.06	206,015,657.41	1,347,423.76	204,668,233.65

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	105,053,296.07	792,950.38	104,260,345.69
合 计	<u>105,053,296.07</u>	<u>792,950.38</u>	<u>104,260,345.69</u>

2. 存货跌价准备

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

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月 计提	转回	本期减少		2016 年 4 月 30 日
				转销	合计	
库存商品	1,347,423.76	314,473.96				1,661,897.72
合 计	<u>1,347,423.76</u>	<u>314,473.96</u>				<u>1,661,897.72</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	商品破损、过期或不合格价值丧失	

(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
待抵扣增值税	920,433.11	1,803,529.45	893,333.87
合 计	<u>920,433.11</u>	<u>1,803,529.45</u>	<u>893,333.87</u>

(八) 固定资产

1. 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
一、账面原值合计	<u>3,679,621.26</u>	<u>201,794.87</u>		<u>3,881,416.13</u>
房屋及建筑物	1,695,400.00			1,695,400.00
运输工具	1,361,686.45	168,376.07		1,530,062.52
办公设备	622,534.81	33,418.80		655,953.61

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
	2016 年 1-4 月计提			
二、累计折旧合计	<u>2,262,744.24</u>	<u>144,626.61</u>		<u>2,407,370.85</u>
房屋及建筑物	796,159.84	22,379.28		818,539.12
运输工具	1,189,091.65	49,868.22		1,238,959.87
办公设备	277,492.75	72,379.11		349,871.86
三、固定资产账面净值合计	<u>1,416,877.02</u>			<u>1,474,045.28</u>
房屋及建筑物	899,240.16			876,860.88
运输工具	172,594.80			291,102.65
办公设备	345,042.06			306,081.75
四、固定资产减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>1,416,877.02</u>			<u>1,474,045.28</u>
房屋及建筑物	899,240.16			876,860.88
运输工具	172,594.80			291,102.65
办公设备	345,042.06			306,081.75

(续上表)

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

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年度增加	2015 年度减少	2015 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	1,680,085.03			1,416,877.02
房屋及建筑物	966,378.00			899,240.16
运输工具	290,679.48			172,594.80
办公设备	423,027.55			345,042.06

2. 期末无暂时闲置固定资产。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	2016 年 4 月 30 日
江高仓库办公室窗帘工程材料施				
工款	5,617.00		187.23	5,429.77
江高仓库标识牌制作设计费	34,678.00		1,155.93	33,522.07
江高仓消防工程		356,418.04	11,880.60	344,537.44
乳胶漆及修补工程		560,779.00	18,692.63	542,086.37
装修工程		2,173,782.00	72,459.40	2,101,322.60
温湿度测控系统		66,141.87	2,204.73	63,937.14
弱电、网络、监控系统		483,655.34	16,121.84	467,533.50
冷库、空调工程		2,485,042.74	82,834.76	2,402,207.98
江高仓库搬迁改造杂项费用		213,558.34	7,118.61	206,439.73
合 计	40,295.00	6,339,377.33	212,655.73	6,167,016.60

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期 增加额	本期 摊销额	2015 年 12 月 31 日
江高仓库办公室窗帘工程材				
料施工款		5,617.00		5,617.00
江高仓库标识牌制作设计费		34,678.00		34,678.00
合 计		40,295.00		40,295.00

(十) 递延所得税资产

项目	2016 年 4 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	<u>4,687,757.73</u>	<u>18,751,030.89</u>	<u>5,958,116.62</u>	<u>23,832,466.45</u>
坏账准备	4,272,283.30	17,089,133.17	5,621,260.68	22,485,042.69
存货跌价准备	415,474.43	1,661,897.72	336,855.94	1,347,423.76

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	<u>6,117,244.81</u>	<u>24,468,979.24</u>
坏账准备	5,919,007.21	23,676,028.86
存货跌价准备	198,237.60	792,950.38

(十一) 其他非流动资产

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
江高仓库空调冷库建造工程款		4,694,817.27	
合 计		<u>4,694,817.27</u>	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	112,865,993.51	127,743,173.40	99,710,202.07
信用借款	50,000,000.00	23,546,015.40	
合 计	<u>162,865,993.51</u>	<u>151,289,188.80</u>	<u>99,710,202.07</u>

2. 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国农业银行广州羊城支行	30,595,429.17	保证金
中国银行广州黄华支行	82,270,564.34	保证金
合 计	<u>112,865,993.51</u>	

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

(十三) 应付票据

种类	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		35,881,260.00	
银行承兑汇票	2,600,000.00	104,800,000.00	2,893,465.00
合 计	<u>2,600,000.00</u>	<u>140,681,260.00</u>	<u>2,893,465.00</u>

(十四) 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	370,663,300.63	446,819,446.21	504,691,106.88
合 计	<u>370,663,300.63</u>	<u>446,819,446.21</u>	<u>504,691,106.88</u>

2. 截至2016年4月账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赛生药品股份国际有限公司	6,638,453.20	合同未结算
香港海利昂生物科技有限公司	3,556,000.00	合同未结算
上海雅培制药有限公司	2,166,779.79	合同未结算
海南洋浦海悦药业有限公司	2,001,376.64	合同未结算
大昌华嘉商业(中国)有限公司	1,943,426.60	合同未结算
合 计	<u>16,306,036.23</u>	

(十五) 预收款项

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	47,428,162.48	77,860,528.63	80,512,123.14
合 计	<u>47,428,162.48</u>	<u>77,860,528.63</u>	<u>80,512,123.14</u>

2. 截至2016年4月账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东恒杏荣药业有限公司	1,688,130.00	合同未结算
成都同吉顺药业有限公司	350,929.79	合同未结算
合 计	<u>2,039,059.79</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月 增加	2016 年 1-4 月 减少	2016 年 4 月 30 日
一、短期薪酬	3,325.44	5,464,050.99	3,855,436.04	1,611,940.39
二、离职后福利-设定提存计划	4,715,159.88	293,543.74	5,008,703.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合 计</u>	<u>4,718,485.32</u>	<u>5,757,594.73</u>	<u>8,864,139.66</u>	<u>1,611,940.39</u>

(续上表)

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

2. 短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 4 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,474,643.67	2,474,643.67	
二、职工福利费		535,604.90	535,604.90	
三、社会保险费		1,475,450.93	200,856.85	1,274,594.08
其中：1. 医疗保险费		1,452,622.19	178,028.11	1,274,594.08
2. 工伤保险费		5,617.34	5,617.34	
3. 生育保险费		17,211.40	17,211.40	
4. 其他				
四、住房公积金		356,225.00	343,499.00	12,726.00
五、工会经费和职工教育经费		25,750.00	25,750.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,325.44	596,376.49	275,081.62	324,620.31
<u>合 计</u>	<u>3,325.44</u>	<u>5,464,050.99</u>	<u>3,855,436.04</u>	<u>1,611,940.39</u>

(续上表)

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

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	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	4,996,060.85	
失业保险	12,642.77	
<u>合 计</u>	<u>5,008,703.62</u>	

(续上表)

项目	2015 年缴费金额	2015 年应付未付金额
基本养老保险	1,634,090.88	4,715,159.88
失业保险	30,960.28	
<u>合 计</u>	<u>1,665,051.16</u>	<u>4,715,159.88</u>

(续上表)

项目	2014 年缴费金额	2014 年应付未付金额
基本养老保险	416,273.18	4,156,189.96
失业保险	17,322.41	
<u>合 计</u>	<u>433,595.59</u>	<u>4,156,189.96</u>

(十七) 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
1. 企业所得税	2,052,664.38	3,893,163.08	11,039,860.34
2. 城市维护建设税	41,165.55	4,290.40	915.51
3. 个人所得税	2,804.81	5,294.78	6,413.08
4. 教育费附加	29,403.96	3,064.57	653.93
5. 防洪费			151,210.55
6. 印花税	43,402.23	105,967.91	82,535.34
合 计	<u>2,169,440.93</u>	<u>4,011,780.74</u>	<u>11,281,588.75</u>

(十八) 应付利息

项目	2016年4月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付利息	1,418,805.56	235,184.25	186,850.92
合 计	<u>1,418,805.56</u>	<u>235,184.25</u>	<u>186,850.92</u>

(十九) 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
中国医药对外贸易公司	10,200,000.00	10,200,000.00		未催付
符月群	3,000,000.00	3,000,000.00		未催付
张兆棠	2,400,000.00	2,400,000.00		未催付
廖智	1,200,000.00	1,200,000.00		未催付
林婉群	400,000.00	400,000.00		未催付
符建成	400,000.00	400,000.00		未催付
张兆华	400,000.00	400,000.00		未催付
顾超群	400,000.00	400,000.00		未催付
孙维	400,000.00	400,000.00		未催付
黄秋仿	400,000.00	400,000.00		未催付
李红兵	400,000.00	400,000.00		未催付
郭淑儿	400,000.00	400,000.00		未催付
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>		

(二十) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方借款	50,000,000.00	128,600,000.00	
客户来款	4,091,828.37	15,739,485.01	12,473,687.63
保证金及押金	4,307,786.60	4,513,430.60	4,442,937.60
社保滞纳金		1,852,783.50	1,783,589.44
应付工程款	1,685,778.90		
其他	4,429,018.57	5,451,885.99	4,929,917.80
合 计	<u>64,514,412.44</u>	<u>156,157,585.10</u>	<u>23,630,132.47</u>

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

债权单位名称	2016 年 4 月 30 日余额	未偿还原因
海南恒银贸易有限公司	2,500,000.00	对方未催收
张科	1,797,132.00	对方未催收
广州百乐装饰工程公司	1,039,936.00	对方未催收
保定市丰源医疗器械有限公司	656,000.00	对方未催收
云南纳沙科技有限公司	398,000.00	对方未催收
广州市华迪医疗器械有限公司	359,100.00	对方未催收
合 计	<u>6,750,168.00</u>	

(二十一) 实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国医药对外贸易公司	15,300,000.00	51.00			15,300,000.00	51.00
符月群	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
张兆棠	3,600,000.00	12.00			3,600,000.00	12.00
廖智	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
林婉群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
符建成	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
张兆华	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
顾超群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
孙维	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
黄秋仿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
李红兵	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
郭淑儿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00

(续上表)

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合 计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国医药对外 贸易公司	15,300,000.00	51.00			15,300,000.00	51.00
符月群	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
张兆棠	3,600,000.00	12.00			3,600,000.00	12.00
廖智	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
林婉群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
符建成	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
张兆华	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
顾超群	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
孙维	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
黄秋仿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
李红兵	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
郭淑儿	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00

(二十二) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
资本(股本)溢价	40,000.00			40,000.00
<u>合 计</u>	<u>40,000.00</u>			<u>40,000.00</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
资本(股本)溢价	40,000.00			40,000.00
<u>合 计</u>	<u>40,000.00</u>			<u>40,000.00</u>

(二十三) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-4 月增加	2016 年 1-4 月减少	2016 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	16,582,107.30			16,582,107.30
<u>合 计</u>	<u>16,582,107.30</u>			<u>16,582,107.30</u>

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年增加	2015 年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	16,582,107.30			16,582,107.30
<u>合 计</u>	<u>16,582,107.30</u>			<u>16,582,107.30</u>

(二十四) 未分配利润

项目	2016 年 1-4 月金额	2015 年度金额	2014 年度金额
上期期末未分配利润	173,593,710.34	161,508,834.53	128,814,913.99
期初未分配利润调整合计数(调增 +, 调减-)		-2,407,430.62	-2,879,123.57
调整后期初未分配利润	173,593,710.34	159,101,403.91	125,935,790.42
加: 本期归属于所有者的净利润	15,884,465.69	44,492,306.43	36,850,681.66
减: 提取法定盈余公积			3,685,068.17
提取任意盈余公积			
应付股东股利		30,000,000.00	
转增实收资本			
<u>期末未分配利润</u>	<u>189,478,176.03</u>	<u>173,593,710.34</u>	<u>159,101,403.91</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	786,796,889.69	1,929,230,713.48	
其他业务收入	958,916.09	2,383,924.97	6,159,322.99
<u>合 计</u>	<u>787,755,805.78</u>	<u>1,931,614,638.45</u>	<u>2,122,322,251.51</u>
主营业务成本	749,809,690.36	1,826,913,746.85	2,013,020,739.66
其他业务成本		30,000.00	
<u>合 计</u>	<u>749,809,690.36</u>	<u>1,826,943,746.85</u>	<u>2,013,020,739.66</u>

(二十六) 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	374,583.02	777,432.66	865,572.09	7%
教育费附加	267,559.31	555,309.06	618,265.81	3%、2%
<u>合 计</u>	<u>642,142.33</u>	<u>1,332,741.72</u>	<u>1,483,837.90</u>	

(二十七) 销售费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
运输费	4,082,261.75	12,436,551.81	9,607,059.93
检验费	886,033.85	4,751,089.81	3,810,062.78
职工薪酬	888,582.21	2,944,597.07	4,226,607.64
仓储保管费	1,487,945.64	2,823,037.68	1,304,380.33
报关费	633,027.34	1,881,011.08	4,945,727.03
差旅费	497,031.42	814,440.25	840,947.01
招标费	27,607.29	509,805.24	525,494.23
广告费	267,213.90	353,585.08	653,121.90
业务经费	29,784.40	257,836.10	187,441.75
包装费	32,600.00	214,064.20	324,222.14
其他	62,755.35	326,807.94	558,623.86
<u>合 计</u>	<u>8,894,843.15</u>	<u>27,312,826.26</u>	<u>26,983,688.60</u>

(二十八) 管理费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,272,636.03	9,233,666.54	11,903,482.76
办公费	883,577.54	2,512,234.76	1,838,888.08
租赁费	341,675.20	1,067,138.60	1,028,775.60
车管费	226,022.15	560,069.88	425,455.15
税金	223,954.89	599,481.06	942,830.43
业务招待费	158,375.70	407,328.01	552,896.95
咨询费	149,464.72	575,363.21	406,931.00
折旧费	143,669.80	472,981.72	527,282.45
物业管理费	100,205.92	278,740.62	298,888.96
差旅费	91,346.83	530,667.21	1,000,702.58
劳动保护费	78,960.00	202,794.52	544,058.00

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
会议费	23,655.00	457,462.00	312,951.30
其他	965,586.93	1,646,284.71	1,519,713.64
<u>合 计</u>	<u>7,659,130.71</u>	<u>18,544,212.84</u>	<u>21,302,856.90</u>

(二十九) 财务费用

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,374,854.16	1,892,329.94	3,510,499.02
减:利息收入	87,886.99	2,184,181.63	1,061,630.67
汇兑损益	1,987,006.42	97,756.05	317,164.27
其他	320,602.55	964,083.60	1,180,526.66
<u>合 计</u>	<u>4,594,576.14</u>	<u>769,987.96</u>	<u>3,946,559.28</u>

(三十) 资产减值损失

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	-5,395,909.52	-1,190,986.17	5,664,511.18
二、存货跌价损失	314,473.96	554,473.38	321,003.17
<u>合 计</u>	<u>-5,081,435.56</u>	<u>-636,512.79</u>	<u>5,985,514.35</u>

(三十一) 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
供应商赠送样品		2,657,614.99		
其他	8,700.00	261.19		8,700.00
<u>合 计</u>	<u>8,700.00</u>	<u>2,657,876.18</u>		<u>8,700.00</u>

(三十二) 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
公益性捐赠支出			10,000.00	
固定资产处理损失		59,085.92		
社保滞纳金	625,985.02	349,955.18	285,819.77	625,985.02
罚款支出		3,543.08		
		43		

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
合 计	<u>625,985.02</u>	<u>412,584.18</u>	<u>295,819.77</u>	<u>625,985.02</u>

(三十三) 所得税费用

1. 分类列示

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,464,749.05	14,941,492.99	13,948,931.98
递延所得税调整	1,270,358.89	159,128.19	-1,496,378.59
合 计	<u>4,735,107.94</u>	<u>15,100,621.18</u>	<u>12,452,553.39</u>

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	20,619,573.63	59,592,927.61	49,303,235.05
按法定税率计算的所得税费用	5,154,893.41	14,898,231.90	12,325,808.76
调整以前期间所得税的影响	-662,896.04		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	243,110.57	202,389.28	126,744.63
所得税费用合计	<u>4,735,107.94</u>	<u>15,100,621.18</u>	<u>12,452,553.39</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
利息收入	87,886.99	2,184,181.63	1,061,630.67
营业外收入	8,700.00		
往来款	4,223,397.04	92,793,681.11	5,743,723.09
合 计	<u>4,319,984.03</u>	<u>94,977,862.74</u>	<u>6,805,353.76</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-4月	2015年度	2014年度
费用性支出	11,211,675.31	33,921,401.81	32,083,873.63
支付中国医药对外贸易公司拆借款	78,600,000.00		
支付单位往来款	13,311,875.34		484,308.29
合 计	<u>103,123,550.65</u>	<u>33,921,401.81</u>	<u>32,568,181.92</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
集团内借款		50,000,000.00	
期初受限货币资金	46,132,762.80	110,737,613.00	51,204,931.62
合 计	<u>46,132,762.80</u>	<u>160,737,613.00</u>	<u>51,204,931.62</u>

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
期末受限货币资金	16,450,285.79	152,585,828.36	110,737,613.00
合 计	<u>16,450,285.79</u>	<u>152,585,828.36</u>	<u>110,737,613.00</u>

(三十五) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-4 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	15,884,465.69	44,492,306.43	36,850,681.66
加: 资产减值准备	-5,081,435.56	-636,512.79	5,985,514.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,626.61	475,474.48	535,402.43
长期待摊费用摊销	212,655.73		
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)		59,085.92	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,547,653.03	1,990,085.99	3,827,663.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,270,358.89	159,128.19	-1,496,378.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	48,015,104.63	-100,962,361.34	12,254,926.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	308,933,581.59	-177,272,557.24	-164,445,478.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-341,261,829.13	162,182,439.40	137,286,156.96
<u>经营活动产生的现金流量净额</u>	<u>30,665,181.48</u>	<u>-69,512,910.96</u>	<u>30,798,488.74</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	115,612,162.69	46,898,086.14	73,628,443.05
减: 现金的年初余额	46,898,086.14	73,628,443.05	34,561,537.93

补充资料	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
<u>现金及现金等价物净增加额</u>	<u>68,714,076.55</u>	<u>-26,730,356.91</u>	<u>39,066,905.12</u>

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<u>一、现金</u>	<u>115,612,162.69</u>	<u>46,898,086.14</u>	<u>73,628,443.05</u>
其中：库存现金	27,585.35	207,633.18	88,425.58
可随时用于支付的银行存款	115,584,577.34	46,690,452.96	73,540,017.47
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
<u>二、现金等价物</u>			
其中：三个月内到期的债券投资			
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>115,612,162.69</u>	<u>46,898,086.14</u>	<u>73,628,443.05</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（三十六）外币货币性项目

1. 分类列示

项目	2016 年 4 月 30 日外币余额	折算汇率	2016 年 4 月 30 日折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>1,597.80</u>
其中：美元	247.38	6.4589	1,597.80
<u>应付账款</u>			<u>71,237,467.31</u>
其中：美元	8,536,209.55	6.4589	55,134,523.86
港元	18,907,926.30	0.8326	15,742,739.44
澳元	73,080.00	4.9289	360,204.01

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 4 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	122,903,351.35	保证金户资金
应收票据	34,228,624.93	质押

七、在其他主体中的权益

本公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(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 日余额

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			238,515,514.04		238,515,514.04
应收票据			41,554,848.78		41,554,848.78
应收账款			339,888,272.63		339,888,272.63
其他应收款			4,050,799.65		4,050,799.65
合 计			<u>624,009,435.10</u>		<u>624,009,435.10</u>

(续上表)

2015 年 12 月 31 日余额

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			199,483,914.50		199,483,914.50
应收票据			48,670,104.01		48,670,104.01
应收账款			422,544,481.30		422,544,481.30
其他应收款			7,864,512.90		7,864,512.90
合 计			<u>678,563,012.71</u>		<u>678,563,012.71</u>

(续上表)

金融资产项目

2014 年 12 月 31 日余额

以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融 持有至到期投资 贷款和应收款项 可供出售金融资产 合计

资产		
货币资金	184,366,056.05	184,366,056.05
应收票据	79,161,871.38	79,161,871.38
应收账款	409,627,080.52	409,627,080.52
其他应收款	16,283,939.91	16,283,939.91
合 计	<u>689,438,947.86</u>	<u>689,438,947.86</u>

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 日余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		162,865,993.51	162,865,993.51
应付票据		2,600,000.00	2,600,000.00
应付账款		370,663,300.63	370,663,300.63
应付利息		1,418,805.56	1,418,805.56
其他应付款		64,514,412.44	64,514,412.44
合 计		<u>602,062,512.14</u>	<u>602,062,512.14</u>

(续上表)

2015 年 12 月 31 日余额

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

(续上表)

金融负债项目 2014 年 12 月 31 日余额

	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		99,710,202.07	99,710,202.07
应付票据		2,893,465.00	2,893,465.00
应付账款		504,691,106.88	504,691,106.88
应付利息		186,850.92	186,850.92
其他应付款		23,630,132.47	23,630,132.47
<u>合 计</u>		<u>631,111,757.34</u>	<u>631,111,757.34</u>

（二）信用风险

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

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

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

本公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	2016 年 4 月 30 日余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期 1 个月以内	逾期 1 至 3 个月	逾期 或其他适当时间段
货币资金	238,515,514.04	238,515,514.04			
应收账款	339,888,272.63	339,888,272.63			
其他应收款	4,050,799.65	4,050,799.65			
应收票据	41,554,848.78	41,554,848.78			
<u>合 计</u>	<u>624,009,435.10</u>	<u>624,009,435.10</u>			

（续上表）

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期

		1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	199,483,914.50	199,483,914.50		
应收账款	422,544,481.30	422,544,481.30		
其他应收款	7,864,512.90	7,864,512.90		
应收票据	48,670,104.01	48,670,104.01		
合 计	<u>678,563,012.71</u>	<u>678,563,012.71</u>		

(续上表)

2014 年 12 月 31 日余额

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	184,366,056.05	184,366,056.05			
应收账款	409,627,080.52	409,627,080.52			
其他应收款	16,283,939.91	16,283,939.91			
应收票据	79,161,871.38	79,161,871.38			
合 计	<u>689,438,947.86</u>	<u>689,438,947.86</u>			

(三) 流动风险

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

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

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

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

2. 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算,故因汇率变动产生的汇率风险较小。

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

下表为汇率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,美元汇率发生合理、可能的变动时,将对净利润和股东权益由于远期外汇合同产生的影响。

项目	2016 年 1-4 月		
	汇率增加	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	100 基点	853,645.69	640,234.27
人民币对港元升值	100 基点	1,890,792.63	1,418,094.47
人民币对澳元升值	100 基点	7,308.00	5,481.00
<u>合 计</u>		<u>2,751,746.32</u>	<u>2,063,809.74</u>

(续上表)

项目	2015 年度		
	汇率增加	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	100 基点	139,950.02	104,962.52
人民币对港元升值	100 基点	6,138,334.81	4,603,751.10
人民币对澳元升值	100 基点	10,308.00	7,731.00
<u>合 计</u>		<u>6,288,592.83</u>	<u>4,716,444.62</u>

(五) 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公

司不受外部强制性资本要求约束。2016年1-4月、2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值

本公司无需披露的公允价值事项。

十、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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地
中国医药对外贸易公司	境内企业	北京

(续上表)

母公司对本公司的持股比例(%)			母公司对本公司的表决权比例(%)			本公司	组织机构
2016	2015	2014	2016	2015	2014	最终控制方	代码
年度 1-4 月	年度	年度	年度 1-4 月	年度	年度		
51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	51.00	中国医药集团总公司	100000315

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京天坛生物制品股份有限公司	同一实际控制方	600069802
佛山市南海新药特药有限公司	同一实际控制方	893521152
国药控股温州有限公司	同一实际控制方	145049964
广东东方新特药有限公司	同一实际控制方	190370941
国药集团药业股份有限公司	同一实际控制方	710925737
国药集团一致药业股份有限公司	同一实际控制方	192186267
国药控股股份有限公司	同一实际控制方	746184344
国药控股东莞有限公司	同一实际控制方	732144309
国药控股分销中心有限公司	同一实际控制方	736202721
国药控股佛山有限公司	同一实际控制方	190335978
国药控股福州有限公司	同一实际控制方	699902760
国药控股广东粤兴有限公司	同一实际控制方	190369967

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国药控股广西有限公司	同一实际控制方	75975844X
国药控股广州有限公司	同一实际控制方	753491772
国药控股国大药房广东有限公司	同一实际控制方	764954314
国药控股国大药房江门连锁有限公司	同一实际控制方	581378289
国药控股海南鸿益有限公司	同一实际控制方	562407873
国药控股海南有限公司	同一实际控制方	721236689
国药控股湖北有限公司	同一实际控制方	72612386X
国药控股惠州有限公司	同一实际控制方	761583845
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	同一实际控制方	132613503
国药控股梅州有限公司	同一实际控制方	721170640
国药控股深圳延风有限公司	同一实际控制方	279302101
国药控股四川医药股份有限公司	同一实际控制方	201802616
国药控股云南有限公司	同一实际控制方	216548323
国药控股湛江有限公司	同一实际控制方	174379580
国药控股中山有限公司	同一实际控制方	059752484
国药控股安徽有限公司	同一实际控制方	683617690
国药控股甘肃有限公司	同一实际控制方	695642113
国药控股深圳健民有限公司	同一实际控制方	192194224
国药控股山西有限公司	同一实际控制方	757272243
国药控股福建有限公司	同一实际控制方	699902760
国药控股西藏医药有限公司	同一实际控制方	064665992
中国科学器材有限公司	同一实际控制方	101255707
中国医疗器械有限公司	同一实际控制方	100006047
国药集团财务有限公司	同一实际控制方	71783212X
广州沅上医药科技有限公司	同一实际控制方	691514536
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	同一实际控制方	585889908

（四）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
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	采购商品	61,606,837.62	129,917,948.73	130,099,145.85
国药控股分销中心有限公司	采购商品	13,086,294.30	38,330,618.51	32,832,121.55
中国医药对外贸易公司	采购商品	349,960.21	1,050,891.49	1,057,967.60
国药集团药业股份有限公司	采购商品	709,022.32	630,242.05	
国药控股广州有限公司	采购商品		164,559.66	5,098,152.23

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
国药控股深圳延风有限公司	采购商品		37,538.46	2,964.28

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
国药控股国大药房广东有限公司	销售产品	18,546,722.46	43,521,917.68	35,946,519.97
国药控股广西有限公司	销售产品	12,919,847.73	28,769,377.50	31,582,711.88
国药控股广州有限公司	销售产品	11,003,975.54	23,065,371.46	5,106,914.59
国药控股深圳延风有限公司	销售产品	7,355,584.42	12,910,570.55	13,442,826.20
广东东方新特药有限公司	销售产品	494,617.67	12,586,255.93	11,243,958.83
佛山市南海新特药有限公司	销售产品	3,561,027.18	6,516,020.30	2,095,664.11
国药控股四川医药股份有限公司	销售产品	2,458,266.67	5,047,000.00	5,023,882.21
国药控股广东粤兴有限公司	销售产品	1,534,779.86	4,839,520.26	1,611,963.63
国药控股云南有限公司	销售产品	1,793,876.50	3,577,263.32	2,587,581.52
国药控股海南有限公司	销售产品	2,375,354.87	3,232,583.70	7,724,975.91
国药控股海南鸿益有限公司	销售产品	1,306,415.46	2,422,803.59	516,929.29
国药控股东莞有限公司	销售产品	705,448.70	1,825,570.48	390,447.56
国药控股湛江有限公司	销售产品	739,387.92	1,763,961.92	1,450,318.45
国药控股湖北有限公司	销售产品	2,177,482.39	1,640,139.49	5,682,724.07
国药集团一致药业股份有限公司	销售产品	461,153.85	1,538,657.85	664,920.05
国药控股梅州有限公司	销售产品	564,401.04	1,399,589.09	442,356.41
国药控股福建有限公司	销售产品	78,949.91	759,485.13	868,449.02
国药集团药业股份有限公司	销售产品	116,972.31	584,320.00	428,898.45
国药控股惠州有限公司	销售产品	153,230.77	527,839.66	
国药控股国大药房江门连锁有限公司	销售产品	78,226.49	201,153.85	122,927.36
国药控股佛山有限公司	销售产品	-25,359.69	156,070.29	
国药控股中山有限公司	销售产品	101,529.44	137,353.38	
中国医药对外贸易公司	销售产品	78,128,427.43	64,830.77	60,810.27
国药控股西藏医药有限公司	销售产品	26,514.18	61,321.09	
国药控股股份有限公司	销售产品	50,666.65	59,364.10	183,466.63
中国医药集团总公司	销售产品		53,128.21	41,025.64
北京天坛生物制品股份有限公司	销售产品		10,769.23	
中国医疗器械有限公司	销售产品		5,169.23	
国药控股安徽有限公司	销售产品			170,464.27
国药控股深圳健民有限公司	销售产品			46,153.85

公司名称	关联交易内容	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
国药控股山西有限公司	销售产品			34,871.79
国药控股甘肃有限公司	销售产品			44,486.56
中国科学器材有限公司	销售产品			7,589.74
国药控股温州有限公司	销售产品	2,429,538.46		

3. 关联担保情况

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
中国医药对外贸易公司	广东南方医药 对外贸易有限公司	2,500 万元	2016-01-01	2016-12-31	否

4. 资金拆借/利息支出情况表

公司名称	关联交易内容	2016 年 4 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国医药对外贸易公司	资金拆借	50,000,000.00	128,600,000.00	15,000,000.00
国药集团财务有限公司	资金拆借	50,000,000.00	15,000,000.00	
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	资金拆借			20,000,000.00
中国医药对外贸易公司	利息支出	1,370,472.23	70,625.00	140,000.00
国药集团财务有限公司	利息支出	209,395.83	123,816.67	
综保区（北京）国际医药分拨中心有限公司	利息支出			466,666.67

（五）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
应收账款	国药控股国大药房广东有限公司	8,891,269.55	4,786,926.10	4,565,383.52
应收账款	国药控股广西有限公司	3,792,536.21	2,331,882.56	4,429,046.13
应收账款	国药控股广州有限公司	3,642,647.15	16,477,140.48	898,352.40
应收账款	国药控股深圳延风有限公司	3,566,069.09	2,563,299.32	2,780,545.71
应收账款	广东东方新特药有限公司	578,702.67	2,313,450.00	4,618,191.40
应收账款	国药控股温州有限公司	2,842,560.00		
应收账款	佛山市南海新药特药有限公司	1,637,906.99	1,278,776.73	
应收账款	国药控股四川医药股份有限公司	759,213.00	455,527.80	

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
应收账款	国药控股广东粤兴有限公司	685,314.00	1,520,970.00	329,565.00
应收账款	国药控股云南有限公司	1,310,976.40	467,059.48	218,725.92
应收账款	国药控股海南有限公司	773,484.60	309,445.20	780,369.20
应收账款	国药控股海南鸿益有限公司	378,885.10	321,856.20	225,896.60
应收账款	国药控股东莞有限公司	112,358.99	278,586.00	36,462.96
应收账款	国药控股湛江有限公司	304,807.00	362,842.63	272,330.72
应收账款	国药控股湖北有限公司	1,334,137.60	274,137.60	1,141,017.60
应收账款	国药集团一致药业股份有限公司	537,840.00	358,560.00	129,316.00
应收账款	国药控股梅州有限公司		112,745.11	107,614.50
应收账款	国药控股福建有限公司	92,371.40	184,742.80	184,742.80
应收账款	国药集团药业股份有限公司	45,619.20	45,619.20	114,048.00
应收账款	国药控股惠州有限公司		376,488.00	
应收账款	国药控股国大药房江门连锁有限公司	91,525.00	104,600.00	26,150.00
应收账款	国药控股佛山有限公司	6,185.16	89,640.00	
应收账款	国药控股中山有限公司	25,019.40	32,167.80	
应收账款	中国医药对外贸易公司	358,371.50	2,922.00	
应收账款	国药控股股份有限公司	31,770.00	23,292.00	26,532.00
应收账款	中国医疗器械有限公司		6,048.00	
应收账款	国药控股福州有限公司			630,000.00
预付账款	中国医药对外贸易公司	208,649.86		1,029,559.11

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	国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	16,960,000.00	19,089,372.32	9,540,000.00
应付账款	国药控股分销中心有限公司	8,082,771.58	7,542,685.10	2,898,448.95
应付账款	中国医药对外贸易公司	248,471.75	174,980.10	206,303.68
应付账款	国药控股深圳延风有限公司		37,538.46	
应付账款	广州沅上医药科技有限公司		11,085.47	
应付账款	国药集团药业股份有限公司	407,293.93		
其他应付款	中国医药对外贸易公司	50,000,000.00	128,600,000.00	
短期借款	国药集团财务有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	

十一、股份支付

本公司无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

截止至资产负债表日，本公司存在以下或有事项：

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

后广东荣泰将其对本公司应收账款债权共计 10,386,534.00 元转让给建行越秀支行，建行越秀支行收到盖有本公司专用章的《应收账款转让通知书》回执后，将该等应收账款债权事项在中国人民银行征信中心予以登记和公示，并向广东荣泰发放了保理预付款 8,309,227.20 元。

由于广东荣泰未按期还款，且建行越秀支行未收到本公司支付的应收账款，建行越秀支行向广州市越秀区人民法院提起诉讼，要求广东荣泰立即归还债务本息，并同时要求本公司就上述应收账款立即归还债务本息。

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

该案已于 2016 年 2 月 26 日开庭，目前法院尚未作出判决。

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

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

由于信达广东分公司与中国银行股份有限公司广东省分行签订了《资产转让协议》，将该等债权转让予信达广东分公司，该案原告已变更为信达广东分公司。

根据本公司该诉讼代理律师广东同福律师事务所提供的案件整理报告，本公司已与广东坤泰结清全部货款，且本公司对广东坤泰转让应收账款并不知情，且中行荔湾支行起诉材

料中的印章与本公司实际使用的印章不符。基于本公司确实已经将中行荔湾支行主张的应收账款支付给广东坤泰的情况下，且本公司对广东坤泰将应收账款转让给中行荔湾支行并不知情，而以上事实皆有相应的证据做支撑，本公司胜诉率较高。

该案已于 2016 年 4 月 11 日开庭，目前法院尚未作出判决。

（三）根据中行荔湾支行与广东华强药业有限公司（以下简称“华强药业”）签署的《授信业务总协议》，中行荔湾支行向华强药业提供合计 189,085,060.24 元贷款本金。除其他主体为华强药业提供保证担保外，华强药业将其对本公司五笔金额合计 24,040,000.00 元应收账款转让给中行荔湾支行。

后由于华强药业拖欠两笔融资贸易款，故中行荔湾支行向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，请求华强药业提前结清全部款项，并请求本公司承担相应责任。

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

该案已于 2016 年 7 月 25 日开庭，目前法院尚未作出判决。

除上述披露的或有事项外，截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）租赁

重大的经营租赁情况

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	3,693,062.76
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	3,580,682.76
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	3,621,705.84
3 年以上	23,423,603.78
<u>合计</u>	<u>34,319,055.14</u>

（二）外币折算

计入报告期的汇兑净损失

项 目	2016 年 1-4 月	2015 年度	2014 年度
汇兑净损失	1,987,006.42	97,756.05	317,164.27

十四、补充资料

(一) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016 年 1-4 月 (%)	2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
归属于母公司所有者的净利润	6.96	19.52	19.67
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	7.23	18.78	19.79

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

1. 报告期非经常性损益明细

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

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	-617,285.02	2,245,292.00	-295,819.77
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<u>非经常性损益合计</u>	<u>-617,285.02</u>	<u>2,245,292.00</u>	<u>-295,819.77</u>
减：所得税影响金额	2,175.00	561,323.00	-73,954.94
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	<u>-619,460.02</u>	<u>1,683,969.00</u>	<u>-221,864.83</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益			
归属于少数股东的非经常性损益			



编号: 1 02398582



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

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

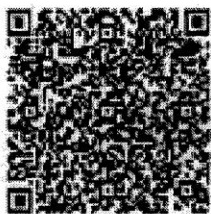
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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



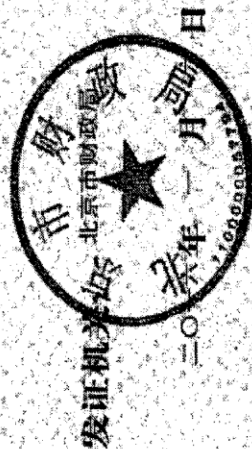
会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：邱靖波
办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座和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)：1101080232000元
批准设立文号：京财会许可[2011]0105号
批准设立日期：2011-11-14

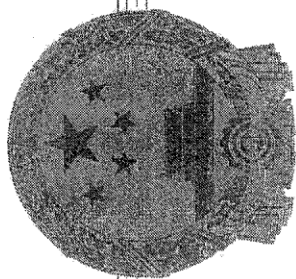
证书序号：NO. 019708

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》。



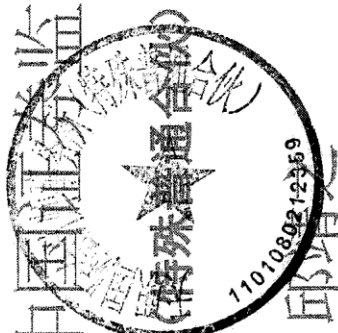
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

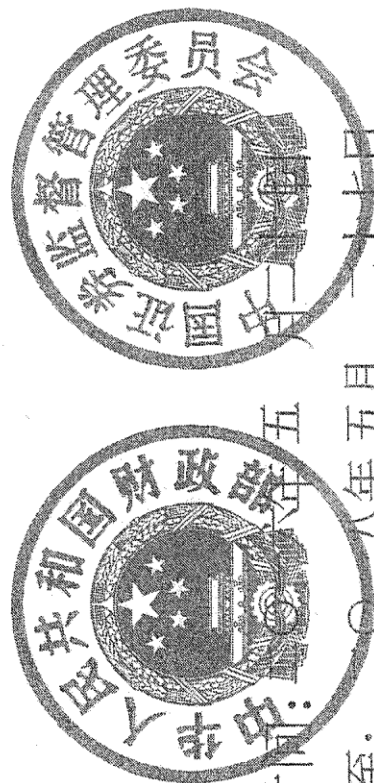
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



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: 二〇一〇年五月二十七日

证书有效期至:



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

证书编号: 43030020005
No. of Certificate

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

发证日期: 2016 年 05 月 01 日
Date of issuance

2016年4月30日颁发

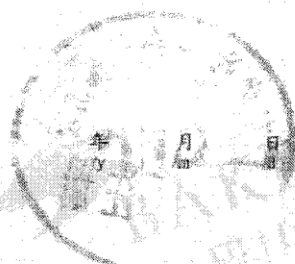
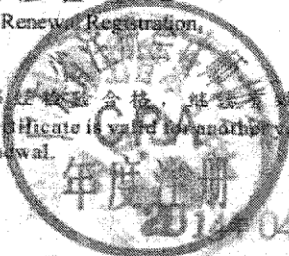
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记(V)
Annual Renewal Registration

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





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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

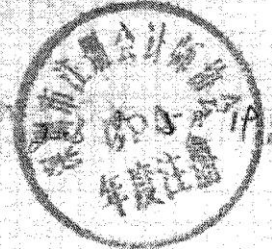
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400146
No. of Certificate

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

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





姓名 麦剑青
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-07-19
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit
适合伙)广州分所
身份证号码 440102188007194810
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



证书编号: 310000072305
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: 2008 年 08 月 08 日
Date of Issuance

2016年04月 换发

年 月 日
y m d