

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—62 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕628号

浙江新光药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江新光药业股份有限公司（以下简称新光药业公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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新光药业公司管理层的责任，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，新光药业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，公允反映了新光药业公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

孙文军



中国注册会计师：

边珊珊



二〇一六年一月三十日

单位: 浙江新光药业股份有限公司	
资产	注释号
2015年12月31日	
货币资金	1
175,362,149.4	
公允价值计量且其变动 当期损益的金融资产	

单位:人民币元

资产	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	-----	-------------	-------------	-------------	----------	-----	-------------	-------------	-------------

法定代表人: 王岳 王岳印 主管会计工作的负责人: 邢宜宝 邢宜宝印 会计机构负责人: 邢宜宝 邢宜宝印

利润表

会企02表

编制单位：浙江新光药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	311,478,232.89	292,109,437.71	267,937,988.31
减：营业成本	1	106,457,283.90	106,994,176.93	119,774,183.96
营业税金及附加	2	4,310,508.52	4,027,978.18	3,385,116.95
销售费用	3	33,486,833.84	31,753,172.59	32,474,675.36
管理费用	4	32,458,609.62	30,753,740.17	29,809,502.38
财务费用	5	-868,016.12	-1,273,754.87	-30,925.96
资产减值损失	6	842,671.42	582,237.23	602,660.22
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）	7	2,814,105.53	2,810,620.14	409,377.11
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“-”号填列）		137,604,447.24	122,082,507.62	82,332,152.51
加：营业外收入	8	814,156.72	1,730,568.50	2,400,300.11
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	9	415,752.61	860,336.84	282,038.58
其中：非流动资产处置损失		100,027.25	163,916.30	8,640.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,002,851.35	122,952,739.28	84,450,414.04
减：所得税费用	10	19,218,638.75	17,301,194.22	11,981,461.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,784,212.60	105,651,545.06	72,468,952.49
五、其他综合收益的税后净额	11	1,570,088.60	1,377,414.91	-123,350.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
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所享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,570,088.60	1,377,414.91	-123,350.72
其中：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所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益		1,570,088.60	1,377,414.91	-123,350.72
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
其他				
六、综合收益总额		120,354,301.20	107,028,959.97	72,345,601.77
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.98	1.76	1.21
（二）稀释每股收益		1.98	1.76	1.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江新药业股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年度	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		291,678,788.25	268,318,810.05	244,925,330.25
收到的税费返还			634,678.08	
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,286,577.24	3,020,930.31	3,890,071.89
经营活动现金流入小计		293,965,365.49	271,974,418.44	248,815,402.14
购买商品、接受劳务支付的现金		29,703,739.46	48,986,817.80	86,771,688.41
支付给职工以及为职工支付的现金		29,427,056.07	26,501,123.22	21,013,101.84
支付的各项税费		62,757,084.45	52,491,836.61	41,419,336.65
支付其他与经营活动有关的现金	2	47,237,047.28	44,174,540.12	42,099,809.05
经营活动现金流出小计		169,124,927.26	172,154,317.75	191,303,935.95
经营活动产生的现金流量净额		124,840,438.23	99,820,100.69	57,511,466.19
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		2,814,105.53	2,810,620.14	409,377.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-8,930.00		
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	3		7,400,000.00	774,067.00
投资活动现金流入小计		2,805,175.53	10,210,620.14	1,183,444.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,839,983.81	21,845,308.60	7,221,886.32
投资支付的现金			4,800,000.00	
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		14,839,983.81	26,645,308.60	7,221,886.32
投资活动产生的现金流量净额		-12,034,808.28	-16,434,688.46	-6,038,442.21
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		2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,063,249.96	60,073,149.98	12,680,583.33
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				
筹资活动现金流出小计		62,063,249.96	63,073,149.98	34,680,583.33
筹资活动产生的现金流量净额		-60,063,249.96	-62,073,149.98	-31,680,583.33
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		52,742,379.99	21,312,262.25	19,792,440.65
加：期初现金及现金等价物余额		122,619,769.41	101,307,507.16	81,515,066.51
六、期末现金及现金等价物余额		175,362,149.40	122,619,769.41	101,307,507.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江新光药业股份有限公司

项	2015年度						2014年度						2013年度					
	股本	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	股本	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		
一、上年期末余额	60,000,000.00	47,828,520.90		3,454,845.01		20,971,378.37	116,742,405.26	248,997,249.54	60,000,000.00	47,828,520.90		2,077,530.10		10,406,223.65	81,556,014.71	201,568,288.27		
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	60,000,000.00	47,828,520.90		3,454,845.01		20,971,378.37	116,742,405.26	248,997,249.54	60,000,000.00	47,828,520.90		2,077,530.10		10,406,223.65	81,556,014.71	201,568,288.27		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,570,886.60		11,878,421.26	46,305,791.34	60,354,301.20				1,377,414.91		10,565,154.51	35,886,390.55	47,028,958.97		
(一)综合收益总额				1,570,886.60			118,784,212.60	120,354,301.20				1,377,414.91		105,651,545.06		107,028,958.97		
(二)所有者投入和减少资本																		
1.所有者投入的资本																		
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入所有者权益的金额																		
4.其他																		
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积						11,878,421.26	-71,878,421.26	-60,000,000.00						10,565,154.51	-70,565,154.51	-60,000,000.00		
2.对所有者(或股东)的分配							-11,878,421.26	-60,000,000.00						10,565,154.51	-10,565,154.51	-60,000,000.00		
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	60,000,000.00	47,828,520.90		5,025,731.61		32,849,799.63	163,048,196.60	309,351,550.74	60,000,000.00	47,828,520.90		3,454,845.01		20,971,378.37	116,742,405.26	248,997,249.54		
五、本期期末余额																		
六、本期期末余额																		
七、本期期末余额																		
八、本期期末余额																		
九、本期期末余额																		
十、本期期末余额																		
十一、本期期末余额																		
十二、本期期末余额																		
十三、本期期末余额																		
十四、本期期末余额																		
十五、本期期末余额																		
十六、本期期末余额																		
十七、本期期末余额																		
十八、本期期末余额																		
十九、本期期末余额																		
二十、本期期末余额																		
二十一、本期期末余额																		
二十二、本期期末余额																		
二十三、本期期末余额																		
二十四、本期期末余额																		
二十五、本期期末余额																		
二十六、本期期末余额																		
二十七、本期期末余额																		
二十八、本期期末余额																		
二十九、本期期末余额																		
三十、本期期末余额																		
三十一、本期期末余额																		
三十二、本期期末余额																		
三十三、本期期末余额																		
三十四、本期期末余额																		
三十五、本期期末余额																		
三十六、本期期末余额																		
三十七、本期期末余额																		
三十八、本期期末余额																		
三十九、本期期末余额																		
四十、本期期末余额																		
四十一、本期期末余额																		
四十二、本期期末余额																		
四十三、本期期末余额																		
四十四、本期期末余额																		
四十五、本期期末余额																		
四十六、本期期末余额																		

法定代表人：

王岳

主管会计工作的负责人：

邢宝宝

会计机构负责人：

邢宝宝

邢宝宝印

浙江新光药业股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新光药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江新光药业有限公司（以下简称新光药业公司），新光药业公司系由王岳钧、浙江新光制药厂职工持股会（后更名为浙江新光药业有限公司职工持股协会）共同出资组建，于 1998 年 11 月 18 日在嵊州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330683000023900 的营业执照。新光药业公司成立时注册资本 1,500 万元。新光药业公司以 2012 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 8 月 28 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嵊州市，公司现持有注册号为 330683000023900 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属医药制造业。经营范围：生产、销售：片剂、合剂（含口服液）、颗粒剂、糖浆剂、散剂、硬胶囊剂、口服溶液剂（有效期至 2020 年 7 月 19 日）；颗粒剂、口服液类保健食品（保健食品生产许可证有效期至 2018 年 01 月 05 日）。货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2016 年 1 月 30 日二届二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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在初始确认时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在初始确认时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

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。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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收益。（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

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。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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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, 下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

（2）合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	38-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售黄芪生脉饮、西洋参口服液及伸筋丹胶囊等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、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. 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。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

(1) 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高(2011) 263 号), 公司通过高新技术企业复审, 资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司 2013 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2015) 31 号), 公司通过高新技术企业复审, 资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策, 公司 2014 年度和 2015 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

(2) 土地使用税

根据浙江省人民政府办公厅《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用第二批试点工作的通知》(浙政办发(2013) 116 号), 本公司于 2014 年 12 月收到退还土地使用税 634, 678. 08 元。

(3) 社会保险费

根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、浙江省地方税务局《浙江省人力资源和社会保障厅等 3 部门关于 2015 年对部分工业企业临时性下浮社会保险费缴费比例的通知》(浙人社发(2015) 128 号), 公司 2015 年基本养老保险和基本医疗保险合计减征 218, 118. 64 元。

五、财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数, 本期指 2015 年度。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5, 719. 96	1, 145. 47
银行存款	175, 080, 887. 19	122, 438, 008. 48
其他货币资金[注]	275, 542. 25	180, 615. 46
合 计	175, 362, 149. 40	122, 619, 769. 41

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

[注]：其他货币资金期末余额均系存出投资款。

(2) 无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

货币资金 2015 年末余额较 2014 年末增长 43.01%（绝对额增加 5,274 万元），主要系公司本期销售规模扩大且回款较快，同时因本期主要原材料价格下降相应支付采购款减少所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,235,368.00		2,235,368.00	1,385,958.10		1,385,958.10
合 计	2,235,368.00		2,235,368.00	1,385,958.10		1,385,958.10

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	32,636,670.19	
小 计	32,636,670.19	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收票据 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 61.29%（绝对额增加 85 万元），主要系公司主要客户本期较上期回款较快，且票据形式回款比例增加所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,695,641.03	96.18	1,687,103.20	5.01	32,008,537.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,337,342.07	3.82	1,337,342.07	100.00	
合 计	35,032,983.10	100.00	3,024,445.27	8.63	32,008,537.83

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,287,115.11	100.00	2,289,819.50	5.17	41,997,295.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,287,115.11	100.00	2,289,819.50	5.17	41,997,295.61

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北恒祥医药集团有限公司	1,337,342.07	1,337,342.07	100.00	预计无法收回
小 计	1,337,342.07	1,337,342.07	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,670,521.12	1,683,526.06	5.00	44,028,386.02	2,201,419.30	5.00
1-2 年	19,794.17	1,979.42	10.00	173,267.48	17,326.75	10.00
2-3 年	5,325.74	1,597.72	30.00	20,554.51	6,166.35	30.00
3 年以上				64,907.10	64,907.10	100.00
小 计	33,695,641.03	1,687,103.20	5.01	44,287,115.11	2,289,819.50	5.17

(2) 本期计提坏账准备金额 734,625.77 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江省诸暨市医药药材有限公司	12,650,202.61	36.11	632,510.13
台州上药医药有限公司	1,753,055.56	5.00	87,652.78
河北恒祥医药集团有限公司	1,337,342.07	3.82	1,337,342.07
桐君堂药业有限公司	1,163,577.64	3.32	58,178.88
浙江英特药业有限责任公司	1,115,162.61	3.18	55,758.13
小 计	18,019,340.49	51.43	2,171,441.99

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应收账款 2014 年末账面价值较 2013 年末增长 30.89% (绝对值增加 991 万元), 主要系公司 2014 年销售规模扩大导致应收账款相应增加。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,227,145.00	100.00		4,227,145.00	2,325,102.00	100.00		2,325,102.00
合 计	4,227,145.00	100.00		4,227,145.00	2,325,102.00	100.00		2,325,102.00

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江图文电视公司	2,158,975.00	51.07
杭州灵诺广告有限公司	2,030,000.00	48.02
浙江杭木工业有限公司	35,100.00	0.83
上海恒谊制药设备有限公司	2,600.00	0.06
天津市森桥包装机械有限公司	460.00	0.01
小 计	4,227,135.00	99.99

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预付款项 2015 年末余额较 2014 年末上涨 81.80% (绝对额减少 190 万元), 主要系公司本期新增预付广告费 216 万元所致。

预付款项 2014 年末余额较 2013 年末增长 113.42 倍 (绝对额增加 230 万元), 主要系公司 2014 年新增预付广告费 203 万元所致。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	899,544.51	100.00	79,287.42	8.81	820,257.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	899,544.51	100.00	79,287.42	8.81	820,257.09

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	538,136.88	100.00	49,903.97	9.27	488,232.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	538,136.88	100.00	49,903.97	9.27	488,232.91

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	649,075.74	32,453.79	5.00	513,929.38	25,696.47	5.00
1-2 年	226,261.27	22,626.13	10.00			
3 年以上	24,207.50	24,207.50	100.00	24,207.50	24,207.50	100.00
小 计	899,544.51	79,287.42	8.81	538,136.88	49,903.97	9.27

(2) 本期计提坏账准备金额 29,383.45 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收房租和水电费	465,454.37	239,410.74
农民工工资保障金	100,000.00	195,000.00
多缴土地收益金	19,882.64	79,518.64
押金保证金	314,207.50	24,207.50
合 计	899,544.51	538,136.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
嵊州市经济和信 息化局	应收房租 和水电费	465,454.37	[注]	51.74	33,591.65
嵊州市人民法院 (执行款专户)	押金保证 金	290,000.00	1 年以内	32.24	14,500.00
嵊州市建筑业管 理局	农民工工 资保障金	100,000.00	1 年以内	11.12	5,000.00
嵊州市住房资金 管理中心	押金保证 金	22,207.50	3 年以上	2.47	22,207.50
嵊州市国土资源 局	多缴土地 收益金	19,882.64	1-2 年	2.21	1,988.26
小 计		897,544.51		99.78	77,287.41

[注]: 期末应收嵊州市经济和信息化局的 465,454.37 元中一年以内 259,075.74 元, 1-2 年 206,378.63 元。

(6) 期末其他应收款未用于担保。

(7) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应收款 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 68.01% (绝对额增加 33 万元), 主要系本期公司支付给嵊州市人民法院(执行款专户)保证金 29 万元。

其他应收款 2014 年末账面价值较 2013 年末增长 99.49 倍 (绝对值增加 48 万元), 主要系 2014 年支付农民工工资保障金 19.50 万元和应收嵊州市经济和信息化局房租和水电费 23.94 万元所致。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,260,153.05		7,260,153.05	6,735,315.94		6,735,315.94
在产品	5,085,800.71		5,085,800.71	6,141,895.09		6,141,895.09
库存商品	14,373,416.01	81,902.38	14,291,513.63	12,016,260.72	27,217.73	11,989,042.99
包装物	3,415,498.69		3,415,498.69	2,614,418.31		2,614,418.31
低值易耗品	608,666.36		608,666.36	513,051.91		513,051.91
合 计	30,743,534.82	81,902.38	30,661,632.44	28,020,941.97	27,217.73	27,993,724.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	27,217.73	78,662.20		23,977.55		81,902.38
小 计	27,217.73	78,662.20		23,977.55		81,902.38

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	188,438.46	518,179.91
预缴房产税		23,231.41

预缴营业税		9,679.75
合 计	188,438.46	551,091.07

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他流动资产 2015 年末余额较 2014 年末下降 65.81% (绝对额减少 36 万元), 主要系 2015 年末预付设备款较 2014 年减少, 导致待抵扣进项税额减少所致。

其他流动资产 2014 年末余额较 2013 年末增长 5.01 倍 (绝对额增加 46 万元), 主要系 2014 年末预付设备款较 2013 年增加, 导致待抵扣进项税增加所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	6,542,694.76		6,542,694.76	4,695,531.70		4,695,531.70
按成本计量的	23,300,000.00		23,300,000.00	23,300,000.00		23,300,000.00
合 计	29,842,694.76		29,842,694.76	27,995,531.70		27,995,531.70

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	630,890.50		630,890.50
公允价值	6,542,694.76		6,542,694.76
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	5,025,033.62		5,025,033.62
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波市药材股份有限公司	100,000.00			100,000.00
嵊州市恒丰小额贷款股份有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00

浙江嵊州瑞丰村镇银行股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
小 计	23,300,000.00			23,300,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
宁波市药材股份有限公司					0.15	
嵊州市恒丰小额贷款股份有限公司					8.00	2,400,000.00
浙江嵊州瑞丰村镇银行股份有限公司					2.27	320,000.00
小 计						2,720,000.00

(4) 其他说明

期末按公允价值计量的可供出售金融资产余额中 2,244,591.16 元系持有交通银行股份有限公司 348,539 股股份，对该公司股权的公允价值能够可靠计量，期末以 2015 年 12 月 31 日交通银行股份有限公司股票在上海证券交易所的收盘价作为公允价值。

期末按公允价值计量的可供出售金融资产余额中 4,298,103.60 元系持有浙江震元股份有限公司 229,110 股股份，对该公司股权的公允价值能够可靠计量，期末以 2015 年 12 月 31 日浙江震元股份有限公司股票在深圳证券交易所的收盘价作为公允价值。

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,015,998.79	311,930.14	3,327,928.93
本期增加金额			
1) 外购			
2) 存货\固定资产\在建工程转入			
本期减少金额			
1) 处置			

2) 其他转出			
期末数	3,015,998.79	311,930.14	3,327,928.93
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,713,925.03	62,810.35	1,776,735.38
本期增加金额	142,826.95	6,455.13	149,282.08
计提或摊销	142,826.95	6,455.13	149,282.08
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数	1,856,751.98	69,265.48	1,926,017.46
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
计提			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,159,246.81	242,664.66	1,401,911.47
期初账面价值	1,302,073.76	249,119.79	1,551,193.55

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

(3) 其他说明

期末，投资性房地产未用于担保。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	52,392,626.80	7,088,032.14	40,933,774.19	2,647,264.00	103,061,697.13
本期增加金额	1,065,910.00	99,687.18	3,170,176.35		4,335,773.53
1) 购置			8,547.01		8,547.01
2) 在建工程转入	1,065,910.00	99,687.18	3,161,629.34		4,327,226.52
本期减少金额		149,522.23	534,557.28		684,079.51
处置或报废		149,522.23	534,557.28		684,079.51
期末数	53,458,536.80	7,038,197.09	43,569,393.26	2,647,264.00	106,713,391.15
累计折旧					
期初数	24,948,950.69	5,503,693.81	24,815,558.46	2,045,696.61	57,313,899.57
本期增加金额	2,175,052.35	529,521.63	2,680,750.80	171,022.94	5,556,347.72
计提	2,175,052.35	529,521.63	2,680,750.80	171,022.94	5,556,347.72
本期减少金额		115,921.12	477,061.14		592,982.26
处置或报废		115,921.12	477,061.14		592,982.26
期末数	27,124,003.04	5,917,294.32	27,019,248.12	2,216,719.55	62,277,265.03
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	26,334,533.76	1,120,902.77	16,550,145.14	430,544.45	44,436,126.12
期初账面价值	27,443,676.11	1,584,338.33	16,118,215.73	601,567.39	45,747,797.56

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

(3) 其他说明

期末，固定资产未用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中药口服液生产线	29,886,436.81		29,886,436.81	15,899,119.44		15,899,119.44
围墙改造				503,454.00		503,454.00
待安装设备	1,092,905.98		1,092,905.98	3,165,777.09		3,165,777.09
合 计	30,979,342.79		30,979,342.79	19,568,350.53		19,568,350.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
中药口服液生产线	154,720,000.00	15,899,119.44	13,987,317.37			29,886,436.81
围墙改造		503,454.00	562,456.00	1,065,910.00		
待安装设备		3,165,777.09	1,188,445.41	3,261,316.52		1,092,905.98
小 计		19,568,350.53	15,738,218.78	4,327,226.52		30,979,342.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
中药口服液生产线	19.32	19.32				其他来源
围墙改造						其他来源
待安装设备						其他来源
小 计						

(3) 其他说明

在建工程 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 58.31% (绝对额增加 1,141 万元)，主要系 2015 年年产 2.2 亿支黄芪生脉饮制剂生产线 GMP 建设项目投入增加，以及污水处理设备转固而待安装设备减少所致。

在建工程 2014 年末账面价值较 2013 年末增长 4.75 倍（绝对额增加 1,616 万元），主要系 2014 年年产 2.2 亿支黄芪生脉饮制剂生产线 GMP 建设项目投入增加所致。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	14,171,464.27	14,171,464.27
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
本期减少金额		
处置		
期末数	14,171,464.27	14,171,464.27
累计摊销		
期初数	3,647,316.45	3,647,316.45
本期增加金额	284,168.03	284,168.03
计提	284,168.03	284,168.03
本期减少金额		
处置		
期末数	3,931,484.48	3,931,484.48
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	10,239,979.79	10,239,979.79
期初账面价值	10,524,147.82	10,524,147.82

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

(3) 其他说明

期末，无形资产未用于担保。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	3,106,347.65	465,952.15	2,317,037.23	347,555.59
合 计	3,106,347.65	465,952.15	2,317,037.23	347,555.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	5,911,804.26	886,770.64	4,064,641.20	609,696.18
合 计	5,911,804.26	886,770.64	4,064,641.20	609,696.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	79,287.42	49,903.97
小 计	79,287.42	49,903.97

(4) 其他说明

递延所得税资产 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 34.07%（绝对额增加 12 万元），主要系 2015 年因河北恒祥医药集团有限公司的应收账款预计无法收回而单项计提坏账，导致资产减值准备增加所致。

递延所得税负债 2015 年末账面价值较 2014 年末增长 45.44%（绝对额增加 28 万元），主要系 2015 年可供出售金融资产公允价值变动的金额较大所致。

递延所得税负债 2014 年末账面价值较 2013 年末增长 66.30%（绝对额增加 24 万元），主要系 2014 年可供出售金融资产公允价值变动的金额较大所致。

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	
抵押借款		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

短期借款 2014 年末账面余额较 2013 年末下降 66.67%（绝对额减少 200 万元），主要系 2014 年公司归还了到期的短期借款所致。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	23,168,677.53	21,980,049.29
工程和设备款	955,866.00	370,199.00
合 计	24,124,543.53	22,350,248.29

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	16,886.86	422.80
合 计	16,886.86	422.80

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

预收款项 2015 年末余额较 2014 年末增长 38.94 倍（绝对额增加 16,464.06 元），主要

系 2015 年末安徽华源医药股份有限公司与山东方宁医药有限公司使用超过货款金额的票据相应产生了预收款所致。

预收款项 2014 年末余额较 2013 年末下降 99.88%（绝对额减少 35 万元），2013 年末余额较 2012 年末增长 85.76%（绝对额增加 16 万元），主要系 2013 年末江西仁济医药有限公司使用超过货款金额的票据相应产生了预收款所致。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,485,767.21	26,979,107.93	27,565,693.60	1,899,181.54
离职后福利—设定提存计划	267,779.60	1,813,396.49	1,828,162.74	253,013.35
合 计	2,753,546.81	28,792,504.42	29,393,856.34	2,152,194.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,323,034.23	22,464,651.19	23,093,550.61	1,694,134.81
职工福利费		2,717,367.30	2,717,367.30	
社会保险费	162,732.98	1,048,361.88	1,014,505.49	196,589.37
其中：医疗保险费	81,260.84	748,072.38	743,292.55	86,040.67
工伤保险费	72,864.06	224,132.28	194,853.80	102,142.54
生育保险费	8,608.08	76,157.22	76,359.14	8,406.16
住房公积金		577,500.00	577,500.00	
工会经费和职工教育经费		171,227.56	162,770.20	8,457.36
小 计	2,485,767.21	26,979,107.93	27,565,693.60	1,899,181.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	236,722.20	1,628,240.54	1,632,385.34	232,577.40
失业保险费	31,057.40	185,155.95	195,777.40	20,435.95
小 计	267,779.60	1,813,396.49	1,828,162.74	253,013.35

18. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,495,725.00	3,036,184.24
营业税	960.41	
企业所得税	9,336,693.40	10,688,855.80
代扣代缴个人所得税	26,048.41	59,248.14
城市维护建设税	244,767.98	218,379.79
教育费附加	104,900.56	93,704.65
地方教育附加	69,933.71	62,280.91
房产税	2,304.97	
印花税	7,396.51	6,683.47
地方水利建设基金	30,757.94	28,460.85
合 计	13,319,488.89	14,193,797.85

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应交税费 2014 年末余额较 2013 年末增长 48.96%（绝对额增加 467 万元），主要系：1）2014 年销售规模扩大，销售收入上升致使 2014 年末应交增值税增加；2）2014 年应纳税所得额增加，相应应交企业所得税增加。

19. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	412.50	2,016.67
合 计	412.50	2,016.67

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

应付利息 2015 年末余额较 2014 年末下降 79.55%（绝对额减少 1,604.17 元），主要系 2015 年短期借款利率下降，导致 2015 年末应付未付的借款利息相应减少所致。

应付利息 2014 年末余额较 2013 年末下降 63.33%（绝对额减少 3,483.33 元），主要系 2014 年末短期借款余额减少，导致 2014 年末应付未付的借款利息相应减少所致。

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	240,000.00	
销售返利	498,175.65	748,344.02
预收房租	13,824.00	226,627.20
维修费		735,187.00
其他	328,641.87	516,575.25
合 计	1,080,641.52	2,226,733.47

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

其他应付款 2015 年末余额较 2014 年末下降 51.47%(绝对额减少 115 万元),主要系 2015 年末应付销售返利和房屋维修费减少所致。

其他应付款 2014 年末余额较 2013 年末增长 9.08 倍(绝对额增加 201 万元),主要系 2014 年末应付销售返利和应付的维修费较大所致。

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
改制前企业离退休人员社会保障提留[注]	1,697,386.46	1,697,386.46
改制前企业职工保障提留[注]	665,000.00	665,000.00
合 计	2,362,386.46	2,362,386.46

[注]:系公司由原浙江新光制药厂改制为有限责任公司时形成的改制前企业离退休人员社会保障基金和改制前职工保障基金提留款。

(2) 长期应付款中无应付融资租赁款。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,599,652.02		24,992.75	8,574,659.27	详见(3)其他说明
合 计	8,599,652.02		24,992.75	8,574,659.27	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
房屋拆迁补偿款	1,199,652.02		24,992.75		1,174,659.27	与资产相关
2.2 亿支黄芪生脉饮制 剂生产线 GMP 建设项目	7,400,000.00				7,400,000.00	与资产相关
小 计	8,599,652.02		24,992.75		8,574,659.27	

(3) 其他说明

1) 嵊州市罗柱岙至小砩段公路改建工程指挥部因罗柱岙至小砩段公路改建工程需要,对本公司的部分房屋实施房屋拆迁。根据拆迁补偿协议书,公司于2012年12月收到拆迁补偿款460,344.50元。补偿款中34,759.48元用于被拆迁房屋的清理费用,截至2012年12月31日,尚余递延收益余额425,585.02元。根据拆迁补偿协议书,2013年5月公司收到拆迁补偿款774,067.00元,合计1,199,652.02元将用于重置固定资产,并在该等固定资产剩余使用年限内分期平均摊销。重置的固定资产已于2015年7月达到预定可使用状态并计提摊销,截至2015年12月31日尚余递延收益余额为1,174,659.27元。

2) 根据《财政部关于下达2013年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算(拨款)的通知》(浙财建(2013)331号),公司于2014年4月收到2.2亿黄芪生脉饮制剂生产线GMP建设项目经费7,400,000.00元,因该项目尚未完工,故暂挂本项目。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
王岳钧	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
嵊州市和丰投资股份 有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00	29,400,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

公司之前身新光药业公司系由王岳钧和浙江新光制药厂职工持股会共同投资设立，于1998年11月18日在嵊州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330683000023900的企业法人营业执照。新光药业公司设立时注册资本为1,500万元，其中浙江新光制药厂职工持股会出资1,350万元，占注册资本的90%；王岳钧出资150万元，占注册资本的10%。上述出资业经嵊州市会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（嵊会所内验字（1998）第66号）。经一系列股权转让，截至2009年12月31日，公司注册资本1,500万元，其中王岳钧出资765万元，占注册资本的51%；浙江新光药业有限公司职工持股协会出资735万元，占注册资本的49%。

2011年8月18日，根据公司股东会决议及浙江新光药业有限公司职工持股协会与嵊州市和丰投资股份有限公司签订的《股权转让协议书》，浙江新光药业有限公司职工持股协会将其拥有的公司49%股权转让给嵊州市和丰投资股份有限公司。此次股权转让后，王岳钧出资765万元，占注册资本的51%；嵊州市和丰投资股份有限公司出资735万元，占注册资本的49%。公司已于2011年8月19日办妥工商变更登记手续。

2) 整体变更为股份公司的设立验资情况

2012年8月，根据公司2012年7月28日召开的临时股东会决议，新光药业公司的全体出资人以其拥有的新光药业公司截至2012年5月31日经审计后的净资产109,979,348.69元中的60,000,000.00元按原出资比例1:1折合认购本公司股份60,000,000股，其余净资产49,979,348.69元中47,828,520.90元转列资本公积，相应增加股本溢价47,828,520.90元，剩余2,150,827.79元转列至其他综合收益。整体变更后，公司注册资本6,000万元，股份总数6,000万股（每股面值1元），其中王岳钧出资3,060万元，占注册资本的51.00%；嵊州市和丰投资股份有限公司出资2,940万元，占注册资本的49.00%。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了《验资报告》（天健验（2012）第257号）。

新光药业公司整体变更基准日净资产业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了《审计报告》（天健审（2012）5268号），审计后的净资产为109,979,348.69元，其中：实收资本15,000,000.00元，资本公积2,424,695.33元，盈余公积7,500,000.00元，未分配利润85,054,653.36元。新光药业公司整体变更基准日净资产业经坤元资产评估有限公司评估，并由其于2012年6月25日出具《资产评估报告书》（坤元评报（2012）260号）。根据该报告，截至2012年5月31日新光药业公司净资产的评估价值为179,741,789.77

元。2012 年 8 月 28 日，公司在绍兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330683000023900 的企业法人营业执照。同时，公司名称变更为浙江新光药业股份有限公司。

24. 资本公积

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
股本溢价	47,828,520.90	47,828,520.90	47,828,520.90
合 计	47,828,520.90	47,828,520.90	47,828,520.90

25. 其他综合收益

明细情况

1) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：可供出售金融 资产公允价值 变动损益	3,454,945.01	1,847,163.06		277,074.46	1,570,088.60		5,025,033.61
其他综合收益合计	3,454,945.01	1,847,163.06		277,074.46	1,570,088.60		5,025,033.61

2) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
其中：可供出售金融 资产公允价 值变动损益	2,077,530.10	1,620,488.14		243,073.23	1,377,414.91		3,454,945.01
其他综合收益合计	2,077,530.10	1,620,488.14		243,073.23	1,377,414.91		3,454,945.01

3) 2013 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益							
其中：可供出售金融 资产公允价值 变动损益	2,200,880.82	-145,118.50		-21,767.78	-123,350.72		2,077,530.10
其他综合收益合计	2,200,880.82	-145,118.50		-21,767.78	-123,350.72		2,077,530.10

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
法定盈余公积	32,849,799.63	20,971,378.37	10,406,223.86
合 计	32,849,799.63	20,971,378.37	10,406,223.86

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2015 年末法定盈余公积较 2014 年末增加 11,878,421.26 元，系按照 2015 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积 11,878,421.26 元。

2014 年末法定盈余公积较 2013 年末增加 10,565,154.51 元，系按照 2014 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积 10,565,154.51 元。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015. 12. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
期初未分配利润	116,742,405.26	81,656,014.71	28,433,957.47
加：本期净利润	118,784,212.60	105,651,545.06	72,468,952.49
减：提取法定盈余公积	11,878,421.26	10,565,154.51	7,246,895.25
应付普通股股利	60,000,000.00	60,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	163,648,196.60	116,742,405.26	81,656,014.71

(2) 其他说明

1) 2013 年度包括: ①根据 2013 年 3 月 21 日召开的公司股东大会决议, 向投资者按各股东持股比例分配现金股利 1,200 万元; ②根据 2014 年 3 月 22 日召开的公司股东大会决议, 按照 2013 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 7,246,895.25 元。

2) 2014 年度包括: ①根据 2014 年 3 月 22 日召开的公司股东大会决议, 向投资者按各股东持股比例分配现金股利 3,300 万元; ②根据 2014 年 8 月 15 日召开的公司股东大会决议, 向投资者按各股东持股比例分配现金股利 2,700 万元; ③根据 2015 年 3 月 21 日召开的公司股东大会决议, 按照 2014 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 10,565,154.51 元。

4) 2015 年度包括: ①根据 2015 年 3 月 21 日召开的公司股东大会决议, 向投资者按各股东持股比例分配现金股利 6,000 万元; ②根据 2016 年 1 月 30 日召开的二届二次董事会决议, 按照 2015 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 11,878,421.26 元。

(3) 经 2013 年 3 月 21 日公司 2012 年年度股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	310,695,552.34	106,130,956.30	291,327,624.37	106,686,164.09	266,982,858.42	119,260,758.03
其他业务收入	782,680.55	326,327.60	781,813.34	308,012.84	955,129.89	513,425.93
合 计	311,478,232.89	106,457,283.90	292,109,437.71	106,994,176.93	267,937,988.31	119,774,183.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江省诸暨市医药药材有限公司	32,957,884.70	10.58
华东医药丽水有限公司	17,279,105.43	5.55
华东医药股份有限公司	13,981,975.32	4.49

浙江华通医药股份有限公司	13,114,713.26	4.21
浙江珍诚医药在线股份有限公司	11,193,890.42	3.59
小 计	88,527,569.13	28.42

2) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江省诸暨市医药药材有限公司	27,317,162.97	9.35
华东医药丽水有限公司[注]	18,165,687.37	6.22
华东医药股份有限公司	16,056,361.09	5.50
国药控股丽水有限公司	13,079,759.94	4.48
浙江珍诚医药在线股份有限公司	12,403,434.33	4.25
小 计	87,022,405.70	29.80

[注]：2014 年 11 月 28 日，龙泉市医药药材总公司更名为华东医药丽水有限公司。

3) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江省诸暨市医药药材有限公司	23,445,793.27	8.75
华东医药股份有限公司	16,598,860.92	6.20
龙泉市医药药材总公司	16,061,864.60	5.99
国药控股丽水有限公司	10,605,582.26	3.96
浙江振德医药有限公司	9,803,308.86	3.66
小 计	76,515,409.91	28.56

2. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	33,263.55	33,141.80	33,282.85
城市维护建设税	2,495,059.57	2,330,321.22	1,955,236.55
教育费附加	1,069,197.92	998,822.40	837,958.53
地方教育费附加	712,987.48	665,692.76	558,639.02
合 计	4,310,508.52	4,027,978.18	3,385,116.95

3. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广告及业务宣传费	21,960,468.21	21,607,219.59	21,206,828.44
差旅费	2,868,230.85	2,793,918.23	4,519,231.64
工资薪酬	4,010,283.94	3,491,962.72	3,413,140.14
运输费	1,978,888.37	1,744,119.40	1,586,196.45
办公费	1,731,202.27	1,252,169.21	654,133.81
业务招待费	319,302.89	431,684.13	463,287.60
其他	618,457.31	432,099.31	631,857.28
合 计	33,486,833.84	31,753,172.59	32,474,675.36

4. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	14,109,266.77	11,310,788.27	12,848,626.84
工资薪酬	9,433,283.19	8,735,609.05	7,371,355.67
税金	2,281,965.69	2,224,658.93	2,200,920.97
中介咨询费	1,399,158.49	2,104,296.22	3,141,792.44
折旧费	1,068,955.46	1,025,230.50	922,496.77
办公费	1,440,896.50	1,694,681.18	1,385,964.86
业务招待费	391,674.96	362,069.65	406,424.06
无形资产摊销	284,168.03	284,168.03	284,168.04
差旅费	541,567.00	656,574.84	379,890.90
修理费	993,898.30	1,852,738.22	353,955.06
运输费	465.53	14,058.73	49,475.00
其他	513,309.70	488,866.55	464,431.77
合 计	32,458,609.62	30,753,740.17	29,809,502.38

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	61,645.79	69,666.65	649,630.55
利息收入	-948,907.19	-1,359,107.49	-700,245.26
银行手续费	19,245.28	15,685.97	19,688.75
合 计	-868,016.12	-1,273,754.87	-30,925.96

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

财务费用 2015 年度发生额较 2014 年度发生额下降 31.85%（绝对额减少 41 万元），主要系定期存款减少导致相应利息减少所致。

财务费用 2014 年度发生额较 2013 年度发生额下降 40.18 倍（绝对额减少 124 万元），主要系：1）2014 年归还了到期的短期借款，相应的利息支出减少；2）2014 年银行存款增加，相应的利息收入增加所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	764,009.22	555,019.50	510,587.92
存货跌价损失	78,662.20	27,217.73	92,072.30
合 计	842,671.42	582,237.23	602,660.22

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

资产减值损失 2015 年度发生额较 2014 年度增长 44.73%（绝对额增加 26 万元），主要系本期单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款增加，导致计提的应收账款坏账准备增加所致。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,814,105.53	2,810,620.14	409,377.11

合 计	2,814,105.53	2,810,620.14	409,377.11
-----	--------------	--------------	------------

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

投资收益 2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 5.87 倍（绝对额增加 240 万元），主要系 2014 年收到浙江嵊州瑞丰村镇银行股份有限公司和嵊州市恒丰小额贷款股份有限公司发放的现金股利所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	678,492.75	1,612,278.08	2,360,230.61
其他	135,663.97	118,290.42	40,069.50
合 计	814,156.72	1,730,568.50	2,400,300.11

(2) 政府补助明细

1) 2015 年度

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
工业转型升级 补助资金	224,900.00	与收益相关	嵊州市经济和信息化局、嵊州市财政局《关于下达 2013 年度设备投资和集约节约财政专项补助资金的通知》（嵊经信〔2015〕21 号）
医药生产能力 储备补助资金	105,000.00	与收益相关	《浙江省财政厅 浙江省经济和信息化委员会关于下达 2015 年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》（浙财企〔2015〕35 号）
工业经济转型 升级补助资金	50,000.00	与收益相关	嵊州市经济和信息化局、嵊州市财政局《关于下达 2013 年度质量强市品牌建设和循环经济等工业项目财政专项补助资金的通知》（嵊经信〔2015〕29 号）
工业经济转型 升级补助资金	30,000.00	与收益相关	嵊州市经济和信息化局、嵊州市财政局《关于下达 2013 年度高新技术产业和自主创新财政专项补助资金的通知》（嵊经信〔2015〕36 号）
人才招聘补贴	9,000.00	与收益相关	嵊州市人力资源和社会保障局《关于下拨 2014 年度企业外出人才招聘补贴的函》（嵊州市人民政府嵊政〔2013〕61 号）

就业见习专项补助	3,700.00	与收益相关	嵊州市人力资源和社会保障局《关于下拨 2014 年度就业见习专项补助经费的函》(嵊州市人民政府嵊政〔2013〕61 号)
安全生产标准化创建评审费补助	3,000.00	与收益相关	嵊州市安全生产监督管理局《关于下达 2014 年安全生产专项资金项目补助指标的通知》(嵊安监〔2014〕71 号)
人才招聘补贴	180,000.00	与收益相关	嵊州市人民政府办公室《关于印发嵊市委〔2011〕21 号文件的修改补充意见》的通知(嵊市委办发〔2012〕166 号)
科技计划资金补助	40,000.00	与收益相关	嵊州市科学技术局 嵊州市财政局《关于下达 2015 年嵊州市级科技项目资金补助项目公式的通知》(嵊科技〔2015〕33 号)
企业培训政策奖励	7,900.00	与收益相关	嵊州市经济和信息化局、嵊州市财政局《关于下达 2013 年度企业培训政策奖励财政专项资金的通知》(嵊经信〔2015〕107 号)
围墙改造补贴款	24,992.75	与资产相关	根据与嵊州市罗柱岙至小礅段公路改建工程指挥部因公路改建工程需要而拆迁公司围墙所签订的拆迁补偿协议书,公司收到拆迁补偿款 1,199,652.02 元将用于重置固定资产,并在该等固定资产剩余使用年限内分期平均摊销,重置的固定资产已于 2015 年 7 月达到可使用状态,故自 2015 年 8 月开始进行摊销
小 计	678,492.75		

2) 2014 年度

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
省中药现代化专项补助资金	700,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于印发浙江省中药现代化专项资金管理办法的通知》(浙财企〔2014〕123 号)
土地使用税退税	634,678.08	与收益相关	浙江省人民政府办公厅《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用第二批试点工作的通知》(浙政办发〔2013〕116 号)
医药生产能力储备补助资金	100,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年度浙江省医药生产能力储备补助资金的通知》(浙财企〔2013〕242 号)

医药生产能力储备补助资金	90,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2014 年度浙江省医药生产能力储备计划的通知》(浙财企(2014) 128 号)
博士后建站补助	80,000.00	与收益相关	中共绍兴市委 绍兴市人民政府 文件《关于促进人才创新发展的若干意见》(绍市委发(2008) 85 号)
人才招聘补贴	6,000.00	与收益相关	嵊州市人民政府办公室《关于进一步促进以创业带动就业的实施意见》(嵊政(2013) 61 号)
就业见习专项补助	1,600.00	与收益相关	嵊州市人民政府办公室《关于进一步促进以创业带动就业的实施意见》(嵊政(2013) 61 号)
小 计	1,612,278.08		

3) 2013 年度

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
上市补助	1,966,330.61	与收益相关	嵊州市人民政府《关于扶持企业上市的政策意见》(嵊市委(2012) 3 号)
就业专项补助	4,000.00	与收益相关	嵊州市人事局《加强高校毕业生就业工作的若干意见实施方法》(嵊人字(2009) 78 号)
科技扶持奖	329,900.00	与收益相关	嵊州市经济和信息化局《2011 年工业企业政策兑现汇总表(第三批)》(嵊市委(2011) 11 号)
专项经费补助	60,000.00	与收益相关	浙江省质量技术监督局《关于下达 2013 年第二批质量技术监督专项经费补助项目的通知》(浙质财发(2013) 237 号)
小 计	2,360,230.61		

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外收入 2015 年度发生额较 2014 年度发生额下降 52.95% (绝对额减少 92 万元), 主要系本期政府补助较少所致。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	100,027.25	163,916.30	8,640.00

其中：固定资产处置损失	100,027.25	163,916.30	8,640.00
地方水利建设基金	315,725.36	294,362.17	273,398.58
赞助支出		400,000.00	
其他		2,058.37	
合 计	415,752.61	860,336.84	282,038.58

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

营业外支出 2015 年度发生额较 2014 年度发生额下降 51.68%（绝对额减少 44 万元），2014 年度发生额较 2013 年度发生额增长 2.05 倍（绝对额增加 58 万元），主要系 2014 年支付赞助费较多所致

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	19,337,035.31	17,370,902.84	12,065,267.00
递延所得税费用	-118,396.56	-69,708.62	-83,805.45
合 计	19,218,638.75	17,301,194.22	11,981,461.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	138,002,851.35	122,952,739.28	84,450,414.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,700,427.70	18,442,910.89	12,667,562.11
调整以前期间所得税的影响	33,689.09	41,885.30	-39,706.80
非应税收入的影响	-422,115.82	-421,593.02	-61,406.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,558.89	205,833.58	470,256.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	347,555.59	277,846.97	194,041.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-465,952.15	-347,555.59	-277,846.97
研发费用加计扣除的影响	-1,068,645.83	-845,940.71	-930,832.37
残疾工人工资的影响	-51,878.72	-52,193.20	-40,605.62
所得税费用	19,218,638.75	17,301,194.22	11,981,461.55

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

所得税费用 2014 年发生额较 2013 年度发生额增长 44.40% (绝对额增加 532 万元), 主要系 2014 年应纳税所得额有较大增加, 导致 2014 年所得税费用增加。

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 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	2015 年度	2014 年度	2013 年度
房租收入	254,275.20	480,902.40	738,640.52
银行利息收入	948,907.19	1,359,107.49	700,245.26
政府补助	653,500.00	977,600.00	2,360,230.61
财产保全保证金	240,000.00		
其他	189,894.85	203,320.42	90,955.50
合 计	2,286,577.24	3,020,930.31	3,890,071.89

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
广告及业务宣传费	24,119,443.21	23,637,219.59	18,606,828.44
技术开发费	9,388,591.36	7,156,787.97	9,426,559.68
差旅费	3,409,797.85	3,450,493.07	4,899,122.54
运输费	1,979,353.90	1,758,178.13	1,635,671.45
办公费	3,172,098.77	2,946,850.39	2,040,098.67
中介咨询费	1,399,158.49	2,104,296.22	3,141,792.44
业务招待费	710,977.85	793,753.78	869,711.66
修理费	993,898.30	1,117,551.22	353,955.06
保证金	290,000.00		

其他	1,773,727.55	1,209,409.75	1,126,069.11
合 计	47,237,047.28	44,174,540.12	42,099,809.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到拆迁补偿款			774,067.00
收到生产线 GMP 建设项目经费		7,400,000.00	
合 计		7,400,000.00	774,067.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	118,784,212.60	105,651,545.06	72,468,952.49
加: 资产减值准备	842,671.42	582,237.23	602,660.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,699,174.67	5,671,199.21	5,424,363.52
无形资产摊销	290,623.16	290,623.16	290,623.17
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	100,027.25	163,916.30	8,640.00
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)	61,645.79	69,666.65	649,630.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,814,105.53	-2,810,620.14	-409,377.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-118,396.56	-69,708.62	-83,805.45
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)	-2,746,570.40	354,170.40	271,248.37

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,174,182.64	-22,796,064.20	-9,010,258.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-433,026.81	12,713,135.64	-12,701,211.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	124,840,438.23	99,820,100.69	57,511,466.19
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	175,362,149.40	122,619,769.41	101,307,507.16
减: 现金的期初余额	122,619,769.41	101,307,507.16	81,515,066.51
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	52,742,379.99	21,312,262.25	19,792,440.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1) 现金	175,362,149.40	122,619,769.41	101,307,507.16
其中: 库存现金	5,719.96	1,145.47	194.19
可随时用于支付的银行存款	175,080,887.19	122,438,008.48	101,217,776.81
可随时用于支付的其他货币资金	275,542.25	180,615.46	89,536.16
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			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	175,362,149.40	122,619,769.41	101,307,507.16

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
背书转让的商业汇票金额	80,930,759.73	62,713,257.70	58,767,338.07
其中：支付货款	79,930,759.73	60,761,192.70	58,767,338.07
支付固定资产等长期资产购置款	1,000,000.00	1,952,065.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 51.43% (2014 年 12 月 31 日：40.33%；2013 年 12 月 31 日：41.52%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（1）本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期

账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,235,368.00				2,235,368.00
小 计	2,235,368.00				2,235,368.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,385,958.10				1,385,958.10
小 计	1,385,958.10				1,385,958.10

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,000,000.00	1,049,500.00	1,049,500.00		
应付账款	24,124,543.53	24,124,543.53	24,124,543.53		
其他应付款	1,080,641.52	1,080,641.52	1,080,641.52		
小 计	26,205,185.05	26,254,685.05	26,254,685.05		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,000,000.00	1,004,400.00	1,004,400.00		
应付账款	22,350,248.29	22,350,248.29	22,350,248.29		
其他应付款	2,226,733.47	2,226,733.47	2,226,733.47		
小 计	25,576,981.76	25,581,381.76	25,581,381.76		

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	6,542,694.76			6,542,694.76
持续以公允价值计量的资产总额	6,542,694.76			6,542,694.76

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业在资产负债表日根据相同资产在活跃市场上报价作为确定公允价值的依据。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王岳钧	实际控制人	51.00	51.00

2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嵊州市和丰投资股份有限公司	第二大股东
浙江新光药业有限公司职工持股协会	前股东[注]
嵊州市顺丰投资有限公司	同受实际控制人控制
嵊州市房地产实业有限公司	同受实际控制人控制

[注]：2011年8月18日，根据公司股东会决议及浙江新光药业有限公司职工持股协会与嵊州市和丰投资股份有限公司签订的《股权转让协议书》，浙江新光药业有限公司职工持股协会将其拥有的公司49%股权转让给嵊州市和丰投资股份有限公司。浙江新光药业有限公司职工持股协会已于2013年3月5日注销。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)	2013 年度 (万元)
关键管理人员报酬	128.93	112.32	104.56

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司在资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司在资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司不存在重要的非调整事项。

（二）资产负债表日后利润分配情况

资产负债表日后未进行利润分配。

(三) 销售退回

资产负债表日后未发生重要销售退回。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 产品分部

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黄芪生脉饮	256,787,570.48	71,363,616.00	239,157,612.91	72,283,303.32	216,968,175.39	89,548,902.28
伸筋丹胶囊	24,688,823.58	13,149,985.55	22,966,708.14	12,357,971.00	23,512,575.58	11,801,992.74
西洋参口服液	26,184,146.52	18,236,383.65	26,043,402.89	18,778,577.82	23,855,074.88	15,436,246.64
其他	3,035,011.76	3,380,971.10	3,159,900.43	3,266,311.95	2,647,032.57	2,473,616.37
合计	310,695,552.34	106,130,956.30	291,327,624.37	106,686,164.09	266,982,858.42	119,260,758.03

(2) 地区分部

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

内销	310,695,552.34	106,130,956.30	291,327,624.37	106,686,164.09	266,982,858.42	119,260,758.03
合计	310,695,552.34	106,130,956.30	291,327,624.37	106,686,164.09	266,982,858.42	119,260,758.03

(二) 其他说明

2013年3月21日，经公司2012年年度股东大会决议，通过了公司首次公开发行股票并上市的议案，拟申请向社会公开发行人民币普通股2,000万股，每股普通股面值1元，并于核准发行后申请在证券交易所上市。

十二、其他补充资料

净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	44.38	47.33	42.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.15	46.91	41.73

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015年度	2014年度	2013年度	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.98	1.76	1.21	1.98	1.76	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.97	1.75	1.17	1.97	1.75	1.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2015年度	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,784,212.60	105,651,545.06	72,468,952.49
非经常性损益	B	607,010.05	929,904.76	2,032,911.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	118,177,202.55	104,721,640.30	70,436,041.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	248,997,249.54	201,968,289.57	141,622,687.80

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	60,000,000.00	60,000,000.00	12,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	[注 1]	[注 2]	9
可供出售金融资产公允价值变动引起的净资产变动		1,570,088.60	1,377,414.91	-123,350.72
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		6	6	6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	267,678,566.81	223,232,769.56	168,795,488.69
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	44.38%	47.33%	42.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	44.15%	46.91%	41.73%

[注 1]: 其中 27,950,000.00 元系 2015 年 3 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 3 个月; 22,050,000.00 元系 2015 年 4 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 2 个月; 10,000,000.00 元系 2015 年 5 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 1 个月。

[注 2]: 其中 15,000,000.00 元系 2014 年 3 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 9 个月; 18,000,000.00 元系 2014 年 4 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 8 个月; 27,000,000.00 元系 2014 年 8 月现金分红, 减少净资产次月起至报告期末的累计月数为 4 个月。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	118,784,212.60	105,651,545.06	72,468,952.49
非经常性损益	B	607,010.05	929,904.76	2,032,911.09
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	118,177,202.55	104,721,640.30	70,436,041.40

期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.98	1.76	1.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.97	1.75	1.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

