

海南中化联合制药工业

股份有限公司

备考审计报告

瑞华专审字[2016]94010017 号

目 录

一、 备考审计报告.....	1
二、 已审备考财务报表	
1、 备考资产负债表.....	3
2、 备考利润表	5
3、 备考现金流量表	6
4、 备考股东权益变动表	7
5、 备考财务报表附注.....	11



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No. 16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100039

电话 (Tel): +86(10)88219191

传真 (Fax): +86(10)88210558

备考审计报告

瑞华专审字【2016】94010017 号

华润赛科药业有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的海南中化联合制药工业股份有限公司（以下简称“中化制药股份”）按备考财务报表附注三披露的基本假设和编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的备考资产负债表，2016 年 1-7 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的备考利润表、备考现金流量表和备考股东权益变动表以及备考财务报表附注。

一、管理层对备考财务报表的责任

按照备考财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制和列报备考财务报表是中化制药股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照备考财务报表附注三所披露的基本假设和编制基础编制备考财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考财



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，以及评价备考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，上述备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三披露的基本假设和编制基础编制，公允反映了海南中化联合制药工业股份有限公司2016年7月31日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2016年1-7月、2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

四、审计报告用途

本审计报告仅供华润赛科药业有限责任公司向特定对象海南中化联合制药工业股份有限公司购买资产及股权时参考使用。因使用不当造成的后果，与经办注册会计师及其所在会计师事务所无关。



中国注册会计师:  洪杰

中国注册会计师:  李海龙

二〇一六年十一月十八日

备考资产负债表

编制单位：海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金	附注七、1	13,518,615.85	85,729,723.76	49,936,800.72	36,313,785.35
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	附注七、2	2,214,849.98	16,772,789.62	15,925,309.53	3,791,000.00
应收账款	附注七、3	7,580,659.07	3,882,426.24	6,585,072.81	7,362,456.02
预付款项	附注七、4	7,087,985.98	3,121,591.59	15,660,697.70	28,956,884.79
应收利息					
应收股利					
其他应收款	附注七、5	10,624,356.81	94,593,886.51	117,846,799.14	94,817,601.37
存货	附注七、6	23,288,457.38	15,519,122.57	15,860,461.76	12,120,301.01
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	附注七、7	56,689,974.53	542,657.46	42,000,000.00	39,000,000.00
流动资产合计		121,004,899.60	220,162,197.75	263,815,141.66	222,362,028.54
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	附注七、8	172,908,604.89	180,200,132.75	166,948,412.45	
在建工程	附注七、9	2,587,578.18	2,003,076.92	11,938,803.20	132,740,889.21
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	附注七、10	9,912,964.75	10,479,771.48	11,169,178.44	8,612,670.84
开发支出					2,403,972.95
商誉					
长期待摊费用	附注七、11	1,553,564.39	651,325.51	33,500.00	
递延所得税资产	附注七、12	2,390,259.56	2,286,014.43	2,928,873.44	2,202,118.24
其他非流动资产					
非流动资产合计		189,352,971.77	195,620,321.09	193,018,767.53	145,959,651.24
资产总计		310,357,871.37	415,782,518.84	456,833,909.19	368,321,679.78

(转下页)

备考资产负债表(续)

编制单位:海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2016.07.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	附注七、13	16,528,855.15	18,889,498.60	40,655,833.34	20,103,891.64
应付账款	附注七、14	15,804,882.03	29,658,124.23	40,918,268.65	27,769,310.71
预收款项	附注七、15	17,664,527.06	12,162,791.43	24,250,560.32	16,417,647.90
应付职工薪酬	附注七、16	1,753,960.81	2,271,549.36	5,092,736.80	4,594,417.74
应交税费	附注七、17	1,800,197.99	6,462,176.54	3,732,858.42	2,716,437.23
应付利息					
应付股利			10,237,580.39	3,144,889.13	583,043.08
其他应付款	附注七、18	3,786,890.95	158,810.23	381,592.79	296,665.16
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		57,339,313.99	79,840,530.78	118,176,739.45	72,481,413.46
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	附注七、19	13,503,956.63	13,226,675.00	15,311,708.33	12,232,075.33
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,503,956.63	13,226,675.00	15,311,708.33	12,232,075.33
负债合计		70,843,270.62	93,067,205.78	133,488,447.78	84,713,488.79
股东权益:					
股本	附注七、20	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	附注七、21	60,371,309.73	72,689,666.12	85,441,967.95	86,870,624.81
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	附注七、22	30,322,003.17	27,036,623.11	21,886,876.84	16,560,711.37
一般风险准备					
未分配利润	附注七、23	73,821,287.85	147,989,023.83	141,016,616.62	105,176,854.81
股东权益合计		239,514,600.75	322,715,313.06	323,345,461.41	283,608,190.99
负债和股东权益总计		310,357,871.37	415,782,518.84	456,833,909.19	368,321,679.78

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 魏雪纹

主管会计工作负责人: 云琪

会计机构负责人: 云琪

备考利润表

编制单位：海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-7月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	附注七、24	90,031,258.53	149,015,938.40	155,875,277.87	136,585,455.93
减：营业成本	附注七、24	36,514,763.78	68,998,747.35	67,581,491.49	58,904,663.17
营业税金及附加	附注七、25	914,402.60	1,577,512.44	1,429,025.95	1,143,258.74
销售费用	附注七、26	3,603,218.00	6,541,326.14	5,543,478.31	4,707,431.82
管理费用	附注七、27	13,744,052.27	24,262,428.84	25,939,236.60	24,001,626.55
财务费用	附注七、28	-610,833.50	-3,279,065.99	-3,375,712.83	-2,372,889.87
资产减值损失	附注七、29	209,787.31	-2,854,088.48	1,765,401.68	144,152.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,655,868.07	53,769,078.10	56,992,356.67	50,057,213.24
加：营业外收入	附注七、30	1,614,559.93	3,925,033.90	4,737,452.56	3,131,546.94
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	附注七、31	724,993.73	158,968.22	3,109,290.04	96,398.70
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,545,434.27	57,535,143.78	58,620,519.19	53,092,361.48
减：所得税费用	附注七、32	3,691,633.63	6,037,681.12	5,358,864.50	6,299,493.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,853,800.64	51,497,462.66	53,261,654.69	46,792,867.92
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
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					
六、综合收益总额		32,853,800.64	51,497,462.66	53,261,654.69	46,792,867.92

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：魏雪纹

主管会计工作负责人：云琪

会计机构负责人：云琪



备考现金流量表

编制单位：海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-7月	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		127,181,209.50	141,548,129.74	150,638,416.89	114,173,869.84
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、33	21,780,622.60	4,424,126.71	4,802,908.32	6,304,226.89
经营活动现金流入小计		148,961,832.10	145,972,256.45	155,441,325.21	120,478,096.73
购买商品、接受劳务支付的现金		66,790,016.75	55,445,173.72	17,802,132.26	32,288,673.46
支付给职工以及为职工支付的现金		16,696,883.68	35,577,213.11	32,742,497.43	26,789,210.86
支付的各项税费		18,323,432.44	27,553,468.86	24,213,850.06	20,501,409.41
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、33	6,252,460.64	3,513,166.68	4,285,967.45	5,730,260.55
经营活动现金流出小计		108,062,793.51	122,089,022.37	79,044,447.20	85,309,554.28
经营活动产生的现金流量净额		40,899,038.59	23,883,234.08	76,396,878.01	35,168,542.45
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				2,091,000.00	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,730.00	2,143,131.57	
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、33	10,000,000.00	119,844,368.39	143,926,895.22	150,263,783.07
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	119,881,098.39	148,161,026.79	150,263,783.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,313,677.56	17,098,578.47	49,920,568.54	
投资支付的现金			100,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、33	63,000,000.00	71,000,000.00	164,000,000.00	186,000,000.00
投资活动现金流出小计		67,313,677.56	88,198,578.47	213,920,568.54	186,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,313,677.56	31,682,519.92	-65,759,541.75	-35,736,216.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					890,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、33		8,922,293.24	12,359,560.47	9,115,091.07
筹资活动现金流入小计			8,922,293.24	12,359,560.47	10,005,091.07
偿还债务支付的现金					16,685,958.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,112,116.18	26,533,822.78	9,373,881.36	1,659,430.30
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、33	10,263,191.78		5,341,940.07	37,921,800.81
筹资活动现金流出小计		49,375,307.96	26,533,822.78	14,715,821.43	56,267,189.61
筹资活动产生的现金流量净额		-49,375,307.96	-17,611,529.54	-2,356,260.96	-46,262,098.54
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	附注七、34	-65,789,946.93	37,954,224.46	8,281,075.30	-46,829,773.02
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、34	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29	75,400,660.31
六、期末现金及现金等价物余额	附注七、34	9,016,240.12	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：魏雪纹

主管会计工作负责人：云琪

会计机构负责人：云琪

备考股东权益变动表

编制单位：海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位：人民币元

2016年1-7月

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				72,689,666.12				27,036,623.11		147,989,023.83	322,715,313.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				72,689,666.12				27,036,623.11		147,989,023.83	322,715,313.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,318,356.39				3,285,380.06		-74,167,735.98	-83,200,712.31
（一）综合收益总额											32,853,800.64	32,853,800.64
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									3,285,380.06		-107,021,536.62	-103,736,156.56
2、提取一般风险准备									3,285,380.06		-3,285,380.06	
3、对股东的分配												
4、其他											-103,736,156.56	-103,736,156.56
（四）股东权益内部结转												
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					-12,318,356.39							-12,318,356.39
四、本期期末余额	75,000,000.00				60,371,309.73				30,322,003.17		73,821,287.85	239,514,600.75

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：魏雪纹

主管会计工作负责人：云琪

会计机构负责人：云琪

备考股东权益变动表 (续一)

编制单位: 海南中化联合制药有限公司

金额单位: 人民币元

2015年度

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				85,441,967.95				21,886,876.84		141,016,616.62	323,345,461.41
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				85,441,967.95				21,886,876.84		141,016,616.62	323,345,461.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-12,752,301.83				5,149,746.27		6,972,407.21	-630,148.35
(一) 综合收益总额											51,497,462.66	51,497,462.66
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									5,149,746.27		-44,525,055.45	-39,375,309.18
2、提取一般风险准备									5,149,746.27		-5,149,746.27	
3、对股东的分配												
4、其他											-39,375,309.18	-39,375,309.18
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	75,000,000.00				-12,752,301.83				27,036,623.11		147,989,023.83	-12,752,301.83
					72,689,666.12							322,715,313.06

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 魏雪纹

主管会计工作负责人: 云琪

会计机构负责人: 云琪

备考股东权益变动表 (续二)

编制单位: 海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

2014年度

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				86,870,624.81				16,560,711.37		105,176,854.81	283,608,190.99
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				86,870,624.81				16,560,711.37		105,176,854.81	283,608,190.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,428,656.86				5,326,165.47		35,839,761.81	39,737,270.42
(一) 综合收益总额											53,261,654.69	53,261,654.69
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									5,326,165.47		-17,421,892.88	-12,095,727.41
2、提取一般风险准备									5,326,165.47		-5,326,165.47	
3、对股东的分配												
4、其他											-12,095,727.41	-12,095,727.41
(四) 股东权益内部结转												
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					-1,428,656.86							-1,428,656.86
四、本年年末余额	75,000,000.00				85,441,967.95				21,886,876.84		141,016,616.62	323,345,461.41

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 魏雪纹

主管会计工作负责人: 云琪

会计机构负责人: 云琪

备考股东权益变动表 (续三)

编制单位: 海南中化联合制药工业股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	2013年度				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	75,000,000.00				62,056,733.30				11,881,424.58		65,305,747.06	214,243,904.94
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,000,000.00				62,056,733.30				11,881,424.58		65,305,747.06	214,243,904.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					24,813,891.51				4,679,286.79		39,871,107.75	69,364,286.05
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									4,679,286.79		-6,921,760.17	-2,242,473.38
2、提取一般风险准备									4,679,286.79		-4,679,286.79	
3、对股东的分配												
4、其他											-2,242,473.38	-2,242,473.38
(四) 股东权益内部结转												
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					24,813,891.51							24,813,891.51
四、本年年末余额	75,000,000.00				86,870,624.81				16,560,711.37		105,176,854.81	283,608,190.99

载于第11页至第69页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第10页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 魏雪纹

主管会计工作负责人: 云琪

会计机构负责人: 云琪

海南中化联合制药工业股份有限公司
备考财务报表附注
2016 年 1-7 月、2015 年度、2014 年度及 2013 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立及首次出资

海南中化联合制药工业股份有限公司（以下简称“本公司”或“中化制药股份”）前身为海南中化联合制药工业有限公司（以下简称“中化制药”）。中化制药系由魏雪纹、海南中化联合医药有限公司、海口龙南医药科技发展有限公司共同出资组建的有限责任公司。2004 年 4 月 7 日经海南省海口工商行政管理局核准成立，注册号 4601001007119，注册资本 100 万元，法定代表人：廖儒飞。

截止 2004 年 4 月 15 日，中化制药已收到股东缴纳的实收资本合计人民币 100 万元，占注册资本的 100%，全部为货币出资。本次出资已经海南海昌会计师事务所审验，并于 2004 年 4 月 16 日出具“海昌验字（2004）第 004055 号”验资报告。首期出资后中化制药的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	25.00	25.00%	25.00	25.00%
海南中化联合医药有限公司	货币	50.00	50.00%	50.00	50.00%
海口龙南医药科技发展有限公司	货币	25.00	25.00%	25.00	25.00%
合计		100.00	100.00%	100.00	100.00%

2、中化制药股东名称变更

根据 2007 年 3 月 9 日的第六次股东会决议，原公司股东名称变更为魏雪纹、海南中化联合进出口有限公司、海口龙南医药科技发展有限公司。股东名称变更后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	25.00	25.00%	25.00	25.00%
海南中化联合进出口有限公司	货币	50.00	50.00%	50.00	50.00%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
海口龙南医药科技开发有限公司	货币	25.00	25.00%	25.00	25.00%
合计		100.00	100.00%	100.00	100.00%

3、2008年11月28日第一次增资

根据2008年11月28日第五次股东会决议和修改后的章程，中化制药增加注册资本750万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为850万元。该次增资已经海南中达会计师事务所审验并出具“中达所验字[2008]第022号”验资报告。第一次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	85.00	10.00%	85.00	10.00%
海南中化联合进出口有限公司	货币	340.00	40.00%	340.00	40.00%
海口龙南医药科技开发有限公司	货币	425.00	50.00%	425.00	50.00%
合计		850.00	100.00%	850.00	100.00%

4、2010年6月22日股权转让

根据2010年6月22日股东会决议，原股东海口龙南医药科技开发有限公司将持有的297.50万元股份转让给魏雪纹先生；原股东海口龙南医药科技开发有限公司将持有的127.50万元股份转让给申洁女士；原股东海南中化联合进出口有限公司将持有的204万元股份转让给盖霞女士；原股东海南中化联合进出口有限公司将持有的136万元股份转让给魏雪纹先生。股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	518.50	61.00%	518.50	61.00%
盖霞	货币	204.00	24.00%	204.00	24.00%
申洁	货币	127.50	15.00%	127.50	15.00%
合计		850.00	100.00%	850.00	100.00%

5、2010年6月23日第二次增资

根据2010年6月23日的股东会决议与章程修正案，中化制药增加注册资本160.98万元，变更后的注册资本为1,010.98万元。该次增资已经海南海昌会计师事务所审验并出具“海昌验字[2010]第006017号”验资报告。第二次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	568.40	56.22%	568.40	56.22%
盖霞	货币	204.00	20.18%	204.00	20.18%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
申洁	货币	127.50	12.61%	127.50	12.61%
魏西雨	货币	111.08	10.99%	111.08	10.99%
合计		1010.98	100.00%	1010.98	100.00%

6、2010年6月28日第三次增资

根据2010年6月28日的股东会决议和章程修正案,中化制药增加注册资本307.46万元,变更后的注册资本为1318.44万元。该次增资已经海南海昌会计师事务所审验并出具“海昌验字[2010]第006018号”验资报告。第三次增资后的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	568.40	43.11%	568.40	43.11%
盖霞	货币	204.00	15.47%	204.00	15.47%
申洁	货币	127.50	9.67%	127.50	9.67%
魏西雨	货币	111.08	8.43%	111.08	8.43%
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	112.0674	8.50%	112.0674	8.50%
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	85.6986	6.50%	85.6986	6.50%
无锡国联卓成创业投资有限公司	货币	26.3688	2.00%	26.3688	2.00%
北京首泰投资有限公司	货币	52.7376	4.00%	52.7376	4.00%
海口昆甸投资咨询有限公司	货币	13.1844	1.00%	13.1844	1.00%
深圳市新海昇投资有限公司	货币	13.1844	1.00%	13.1844	1.00%
周培育	货币	1.7140	0.13%	1.7140	0.13%
黄秀英	货币	1.7140	0.13%	1.7140	0.13%
戴宏旭	货币	0.3954	0.03%	0.3954	0.03%
李强	货币	0.3954	0.03%	0.3954	0.03%
合计		1318.44	100.00%	1318.44	100.00%

7、2010年6月30日股权转让

根据2010年6月30日的股东会决议和章程修正案,原股东盖霞将持有的2%的股权转让与无锡国联卓成创业投资有限公司、将持有的1%的股权转让与厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、将持有的1%的股权转让与厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)。股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	568.40	43.11%	568.40	43.11%
盖霞	货币	151.2624	11.47%	151.2624	11.47%
申洁	货币	127.50	9.67%	127.50	9.67%
魏西雨	货币	111.08	8.43%	111.08	8.43%
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	125.2518	9.50%	125.2518	9.50%
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	98.8830	7.50%	98.8830	7.50%
无锡国联卓成创业投资有限公司	货币	52.7376	4.00%	52.7376	4.00%
北京首泰投资有限公司	货币	52.7376	4.00%	52.7376	4.00%
海口昆甸投资咨询有限公司	货币	13.1844	1.00%	13.1844	1.00%
深圳市新海昇投资有限公司	货币	13.1844	1.00%	13.1844	1.00%
周培育	货币	1.7140	0.13%	1.7140	0.13%
黄秀英	货币	1.7140	0.13%	1.7140	0.13%
戴宏旭	货币	0.3954	0.03%	0.3954	0.03%
李强	货币	0.3954	0.03%	0.3954	0.03%
合计		1318.44	100.00%	1318.44	100.00%

8、2010年7月5日股份改制

根据2010年7月5日的股东会决议及公司章程(草案),中化制药以2010年6月30日为基准日,将海南中化联合制药工业有限公司整体变更设立为股份有限公司,注册资本为人民币7,500万元。原中化制药全体股东即为海南中化联合制药工业股份有限公司全体股东。该次股份改制已经立信大华会计师事务所审验并出具“立信大华验字[2010]131号”验资报告。股份改制后的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
魏雪纹	货币	3,233.25	43.11%	3,233.25	43.11%
盖霞	货币	860.25	11.47%	860.25	11.47%
申洁	货币	725.25	9.67%	725.25	9.67%
魏西雨	货币	632.25	8.43%	632.25	8.43%
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	货币	712.50	9.50%	712.50	9.50%

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实际出资额 (万元)	实际出资比例
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	货币	562.50	7.50%	562.50	7.50%
无锡国联卓成创业投资有限公司	货币	300.00	4.00%	300.00	4.00%
北京首泰投资有限公司	货币	300.00	4.00%	300.00	4.00%
海口昆甸投资咨询有限公司	货币	75.00	1.00%	75.00	1.00%
深圳市新海昇投资有限公司	货币	75.00	1.00%	75.00	1.00%
周培育	货币	9.75	0.13%	9.75	0.13%
黄秀英	货币	9.75	0.13%	9.75	0.13%
戴宏旭	货币	2.25	0.03%	2.25	0.03%
李强	货币	2.25	0.03%	2.25	0.03%
合计		7,500.00	100.00%	7,500.00	100.00%

本公司法定代表人：魏雪纹；统一社会信用代码：91460100754396590D；住所：海口市药谷工业园区药谷三横路2号。所属行业：医药制造业。

（二）经营范围

本公司经批准的经营范围：中西药原料和制剂、胶囊剂、化学原料、诊断试剂药、冲剂、生物药品、生化制品、保健品、消毒产品、医药原辅材料及中间体、医药包装制品、医疗器械（一、二、三类）的生产销售技术研究开发与转让、进出口业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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）本公司的生产厂区布局

本公司的生产厂区包括：

- 1、保税区厂区，位于海口市保税区6号厂房D区；
- 2、药谷厂区，位于海口市药谷工业园区药谷三横路2号；
- 3、桂林洋厂区，位于海口市桂林洋农场开发区8幢-9幢厂房；
- 4、美国工业村厂区，位于海口市金盘工业开发区美国工业村3号。

本备考财务报表由本公司董事会于2016年11月18日批准报出。

二、拟交易资产的基本情况

（一）交易概述

本公司全体股东有意向特定对象出售指定范围的资产，交易标的为海南中化联合制药工业股份有限公司的全部股权（以下简称“标的股权”）。

(二) 拟交易资产的基本情况

1、交易标的基本情况

在本公司全体股东向特定对象转让标的股权之前，中化制药股份需对股权和资产进行重组（以下简称“中化制药重组”），重组内容包括剥离本公司下属子公司，剥离实物资产、无形资产等，剥离后的中化制药股份为拟交易标的公司。

2、中化制药重组的基本情况

(1) 本公司确定的拟交易标的产品目录如下：

序号	剂型	药品名称	规格	批准文号
1	冻干粉针剂	注射用奥美拉唑钠	60mg(以 C17H19N3O3S 计)	国药准字 H20090233
2	冻干粉针剂	注射用奥美拉唑钠	40mg(以 C17H19N3O3S 计)	国药准字 H20063735
3	冻干粉针剂	注射用细辛脑	8mg	国药准字 H20060135
4	冻干粉针剂	注射用细辛脑	16mg	国药准字 H20060134
5	冻干粉针剂	注射用更昔洛韦	0.5g	国药准字 H20059470
6	冻干粉针剂	注射用更昔洛韦	0.25g	国药准字 H20059469
7	冻干粉针剂	注射用更昔洛韦	0.15g	国药准字 H20059468
8	冻干粉针剂	注射用更昔洛韦	0.125g	国药准字 H20059467
9	冻干粉针剂	注射用更昔洛韦	0.05g	国药准字 H20059466
10	冻干粉针剂	注射用单磷酸阿糖腺苷	0.1g	国药准字 H20057494
11	冻干粉针剂	注射用单磷酸阿糖腺苷	0.2g	国药准字 H20057495
12	冻干粉针剂	注射用盐酸利托君	50mg	国药准字 H20080606
13	冻干粉针剂	注射用兰索拉唑	30mg	国药准字 H20140036
14	冻干粉针剂	注射用泮托拉唑钠	40mg	国药准字 H20066256
15	冻干粉针剂	注射用泮托拉唑钠	60mg	国药准字 H20133321
16	冻干粉针剂	注射用泮托拉唑钠	80mg	国药准字 H20133322
17	冻干粉针剂	注射用葡萄糖酸依诺沙星	0.1g	国药准字 H20051644
18	冻干粉针剂	注射用葡萄糖酸依诺沙星	0.2g	国药准字 H20051645
19	冻干粉针剂	注射用葡萄糖酸依诺沙星	0.3g	国药准字 H20080511
20	冻干粉针剂	注射用卡络磺钠	20mg	国药准字 H20058205
21	冻干粉针剂	注射用卡络磺钠	40mg	国药准字 H20066837
22	冻干粉针剂	注射用卡络磺钠	60mg	国药准字 H20058206
23	冻干粉针剂	注射用卡络磺钠	80mg	国药准字 H20068007
24	冻干粉针剂	注射用胸腺五肽	1mg	国药准字 H20084025
25	片剂	注射用尼莫地平	2mg	国药准字 H20052644
26	片剂	注射用尼莫地平	4mg	国药准字 H20052645
27	片剂	注射用吗替麦考酚酯	0.5g	国药准字 H20067745
28	片剂	注射用果糖	25g	国药准字 H20060388
29	片剂	注射用果糖	12.5g	国药准字 H20060387

序号	剂型	药品名称	规格	批准文号
30	片剂	氯氮平口腔崩解片	25mg	国药准字 H20120081
31	片剂	雷贝拉唑钠肠溶片	20mg	国药准字 H20133326
32	片剂	雷贝拉唑钠肠溶片	10mg	国药准字 H20110160
33	片剂	盐酸小檗胺片	28mg(相当于小檗胺 25mg)	国药准字 H46020594
34	片剂	盐酸利托君片	10mg	国药准字 H20094050
35	片剂	盐酸利托君片	20mg	国药准字 H20094049
36	胶囊剂	二甲双胍格列本脲胶囊(I)	盐酸二甲双胍 250mg 与格列本脲 1.25mg	国药准字 H20061001
37	胶囊剂	泮托拉唑钠肠溶胶囊	20mg(以泮托拉唑计)	国药准字 H20123197
38	胶囊剂	泮托拉唑钠肠溶胶囊	40mg(以泮托拉唑计)	国药准字 H20093903
39	注射液	紫杉醇注射液	5ml:30mg	国药准字 H20057065
40	注射液	紫杉醇注射液	25ml:150mg	国药准字 H20094015
41	注射液	紫杉醇注射液	16.7ml:100mg	国药准字 H20083957
42	注射液	紫杉醇注射液	10ml:60mg	国药准字 H20083956

(2) 中化制药重组中拟剥离的全资子公司

子公司名称	注册地	成立或取得时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南美好西林生物制药有限公司	海口市	2010 年 06 月 30 日	生物化学制剂、原料、药品的生产、研发；新药研发、技术转让、咨询服务	100.00		转让
南京卓泰医药科技有限公司	南京市	2014 年 07 月 23 日	生物医药技术开发	100.00		新设
海口中化联合咨询服务有限公司	海口市	2015 年 10 月 29 日	包装、家政、保洁服务；商务咨询及机械维修	100.00		新设
海南卓泰制药有限公司	海口市	2016 年 07 月 01 日	医药的生产销售、技术开发、技术转让等	100.00		新设

注：海南美好西林生物制药有限公司成立于 2007 年 12 月 24 日，注册资本 100 万元，由魏西雨出资 51 万元，常博出资 49 万元。2009 年 1 月 15 日注册资本增加至 1,000.00 万元，其中魏西雨出资 180 万元，持股 18%；常博出资 441 万元，持股 44.1%；魏雪纹出资 279 万元，持股 27.9%。2010 年 6 月 30 日，中化制药通过股权转让取得海南美好西林生物制药有限公司 100% 股权。2013 年 6 月 26 日，中化制药将持有海南美好西林生物制药有限公司 100% 股权，转让给付翠平、付春儿。

(3) 中化制药重组中拟剥离的实物资产、无形资产及其他资产

① 存货

存货根据产品目录并结合存放厂区进行剥离，剥离保税区厂区以及桂林洋厂区的非标的产成品及涉及原辅包材、周转材料等。

② 固定资产

固定资产按生产厂区归属进行剥离，即剥离归属于保税区厂区及桂林洋厂区使用的固定资产。

③ 在建工程

在建工程按生产厂区归属进行剥离，即剥离归属于保税区厂区及桂林洋厂区使用的在建工程。

④ 无形资产

无形资产中剥离位于海口市桂林洋农场开发区的土地使用权，土地使用权证号“海口市国用（2012）第 001954 号”，占地面积 10,725.40 平方米，使用年限至 2052 年 11 月 28 日。

⑤ 长期待摊费用

长期待摊费用按生产厂区归属进行剥离，即剥离归属于保税区厂区及桂林洋厂区的项目。

(4) 向本公司全体股东分配利润

本公司向股东分红 111,536,156.56 元，其中：以货币资金支付金额为 38,112,116.18 元。

上述拟剥离的全资子公司、实物资产、无形资产及其他资产，以下统称“拟剥离股权与资产”。

(5) 中化制药重组的原则和方法

① 本公司报告期各期备考利润表反映的营业收入、营业成本包括上述确定的拟交易标的。

② 本公司报告期各期备考利润表反映的营业税金及附加、销售费用、管理费用、所得税费用，原则上按非拟交易标的营业收入占有营业收入比进行剥离，单独考虑的除外。报告期各期备考利润表的剥离比例如下：

报告期	拟交易标的营业收入	非拟交易标的营业收入	小计	剥离比例
0	1	2	3=1+2	4=2/3
2016 年 1-7 月	90,031,258.53	36,106,831.04	126,138,089.57	28.62%
2015 年度	149,015,938.40	62,098,891.77	211,114,830.17	29.41%
2014 年度	155,875,277.87	70,525,091.00	226,400,368.87	31.15%
2013 年度	136,585,455.93	80,681,549.62	217,267,005.55	37.13%

③ 中化制药重组中剥离的资产通过“其他应收款”科目进行调整。

④ 由于备考利润表与备考资产负债表剥离过程中处理方式不一致，形成的差异通

过“资本公积”科目进行调整。

(6) 报告期各期资产剥离情况

① 2016 年 1-7 月

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
货币资金	13,518,615.85	38,112,116.18	51,630,732.03
应收票据	2,214,849.98		2,214,849.98
应收账款	7,580,659.07		7,580,659.07
预付款项	7,087,985.98		7,087,985.98
其他应收款	10,624,356.81		10,624,356.81
存货	23,288,457.38	16,731,916.14	40,020,373.52
其他流动资产	56,689,974.53		56,689,974.53
长期股权投资		4,100,000.00	4,100,000.00
固定资产	172,908,604.89	48,107,400.87	221,016,005.76
在建工程	2,587,578.18		2,587,578.18
无形资产	9,912,964.75	4,484,723.37	14,397,688.12
开发支出			
长期待摊费用	1,553,564.39		1,553,564.39
递延所得税资产	2,390,259.56		2,390,259.56
资产总计	310,357,871.37	111,536,156.56	421,894,027.93
应付票据	16,528,855.15		16,528,855.15
应付账款	15,804,882.03		15,804,882.03
预收款项	17,664,527.06		17,664,527.06
应付职工薪酬	1,753,960.81		1,753,960.81
应交税费	1,800,197.99		1,800,197.99
应付股利		111,536,156.56	111,536,156.56
其他应付款	3,786,890.95		3,786,890.95
递延收益	13,503,956.63		13,503,956.63
负债合计	70,843,270.62	111,536,156.56	182,379,427.18
股本	75,000,000.00		75,000,000.00
资本公积	60,371,309.73	2,049,480.76	62,420,790.49
盈余公积	30,322,003.17	-204,948.07	30,117,055.10
未分配利润	73,821,287.85	-1,844,532.69	71,976,755.16
股东权益合计	239,514,600.75	0.00	239,514,600.75
负债和股东权益总计	310,357,871.37	111,536,156.56	421,894,027.93

② 2015 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
货币资金	85,729,723.76		85,729,723.76
应收票据	16,772,789.62		16,772,789.62
应收账款	3,882,426.24		3,882,426.24
预付款项	3,121,591.59		3,121,591.59
其他应收款	94,593,886.51	-79,250,795.64	15,343,090.87
存货	15,519,122.57	16,523,760.92	32,042,883.49
其他流动资产	542,657.46		542,657.46
长期股权投资		3,100,000.00	3,100,000.00
固定资产	180,200,132.75	55,070,143.38	235,270,276.13
在建工程	2,003,076.92		2,003,076.92
无形资产	10,479,771.48	4,556,891.34	15,036,662.82
开发支出			
长期待摊费用	651,325.51		651,325.51
递延所得税资产	2,286,014.43	66,147.63	2,352,162.06
资产总计	415,782,518.84	66,147.63	415,848,666.47
应付票据	18,889,498.60		18,889,498.60
应付账款	29,658,124.23		29,658,124.23
预收款项	12,162,791.43		12,162,791.43
应付职工薪酬	2,271,549.36		2,271,549.36
应交税费	6,462,176.54		6,462,176.54
应付股利	10,237,580.39		10,237,580.39
其他应付款	158,810.23		158,810.23
递延收益	13,226,675.00		13,226,675.00
负债合计	93,067,205.78		93,067,205.78
股本	75,000,000.00		75,000,000.00
资本公积	72,689,666.12	-10,268,875.63	62,420,790.49
盈余公积	27,036,623.11	1,033,502.33	28,070,125.44
未分配利润	147,989,023.83	9,301,520.93	157,290,544.76
股东权益合计	322,715,313.06	66,147.63	322,781,460.69
负债和股东权益总计	415,782,518.84	66,147.63	415,848,666.47

③ 2014 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
货币资金	49,936,800.72		49,936,800.72
应收票据	15,925,309.53		15,925,309.53
应收账款	6,585,072.81		6,585,072.81
预付款项	15,660,697.70		15,660,697.70

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
其他应收款	117,846,799.14	-98,297,765.52	19,549,033.62
存货	15,860,461.76	17,472,996.44	33,333,458.20
其他流动资产	42,000,000.00		42,000,000.00
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
固定资产	166,948,412.45	53,079,689.98	220,028,102.43
在建工程	11,938,803.20	10,583,671.61	22,522,474.81
无形资产	11,169,178.44	4,680,607.86	15,849,786.30
开发支出			
长期待摊费用	33,500.00	9,480,799.63	9,514,299.63
递延所得税资产	2,928,873.44		2,928,873.44
资产总计	456,833,909.19		456,833,909.19
应付票据	40,655,833.34		40,655,833.34
应付账款	40,918,268.65		40,918,268.65
预收款项	24,250,560.32		24,250,560.32
应付职工薪酬	5,092,736.80		5,092,736.80
应交税费	3,732,858.42		3,732,858.42
应付股利	3,144,889.13		3,144,889.13
其他应付款	381,592.79		381,592.79
递延收益	15,311,708.33		15,311,708.33
负债合计	133,488,447.78		133,488,447.78
股本	75,000,000.00		75,000,000.00
资本公积	85,441,967.95	-23,021,177.46	62,420,790.49
盈余公积	21,886,876.84	2,302,117.75	24,188,994.59
未分配利润	141,016,616.62	20,719,059.71	161,735,676.33
股东权益合计	323,345,461.41		323,345,461.41
负债和股东权益总计	456,833,909.19		456,833,909.19

④ 2013 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
货币资金	36,313,785.35		36,313,785.35
应收票据	3,791,000.00		3,791,000.00
应收账款	7,362,456.02		7,362,456.02
预付款项	28,956,884.79		28,956,884.79
其他应收款	94,817,601.37	-93,974,993.75	842,607.62
存货	12,120,301.01	15,635,117.55	27,755,418.56
其他流动资产	39,000,000.00		39,000,000.00
固定资产		50,013,489.32	50,013,489.32
在建工程	132,740,889.21	12,747,094.17	145,487,983.38

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
无形资产	8,612,670.84	4,804,324.38	13,416,995.22
开发支出	2,403,972.95		2,403,972.95
长期待摊费用		10,774,968.33	10,774,968.33
递延所得税资产	2,202,118.24		2,202,118.24
资产总计	368,321,679.78		368,321,679.78
应付票据	20,103,891.64		20,103,891.64
应付账款	27,769,310.71		27,769,310.71
预收款项	16,417,647.90		16,417,647.90
应付职工薪酬	4,594,417.74		4,594,417.74
应交税费	2,716,437.23		2,716,437.23
应付股利	583,043.08		583,043.08
其他应付款	296,665.16		296,665.16
递延收益	12,232,075.33		12,232,075.33
负债合计	84,713,488.79		84,713,488.79
股本	75,000,000.00		75,000,000.00
资本公积	86,870,624.81	-24,449,834.32	62,420,790.49
盈余公积	16,560,711.37	2,444,983.44	19,005,694.81
未分配利润	105,176,854.81	22,004,850.88	127,181,705.69
股东权益合计	283,608,190.99		283,608,190.99
负债和股东权益总计	368,321,679.78		368,321,679.78

(7) 报告期各期经营成果剥离情况

① 2016 年 1-7 月

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
一、营业收入	90,031,258.53	36,106,831.04	126,138,089.57
减：营业成本	36,514,763.78	28,811,096.19	65,325,859.97
营业税金及附加	914,402.60	366,719.08	1,281,121.68
销售费用	3,603,218.00	1,445,062.36	5,048,280.36
管理费用	13,744,052.27	18,699,014.52	32,443,066.79
财务费用	-610,833.50		-610,833.50
资产减值损失	209,787.31	-440,984.20	-231,196.89
二、营业利润	35,655,868.07	-12,774,076.91	22,881,791.16
加：营业外收入	1,614,559.93		1,614,559.93
减：营业外支出	724,993.73		724,993.73
三、利润总额	36,545,434.27	-12,774,076.91	23,771,357.36
减：所得税费用	3,691,633.63	-389,572.89	3,302,060.74
四、净利润	32,853,800.64	-12,384,504.02	20,469,296.62

② 2015 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
一、营业收入	149,015,938.40	62,098,891.77	211,114,830.17
减：营业成本	68,998,747.35	52,513,444.10	121,512,191.45
营业税金及附加	1,577,512.44	657,391.25	2,234,903.69
销售费用	6,541,326.14	2,725,944.01	9,267,270.15
管理费用	24,262,428.84	17,187,647.02	41,450,075.86
财务费用	-3,279,065.99		-3,279,065.99
资产减值损失	-2,854,088.48	580,129.31	-2,273,959.17
二、营业利润	53,769,078.10	-11,565,663.92	42,203,414.18
加：营业外收入	3,925,033.90		3,925,033.90
减：营业外支出	158,968.22		158,968.22
三、利润总额	57,535,143.78	-11,565,663.92	45,969,479.86
减：所得税费用	6,037,681.12	1,120,490.28	7,158,171.40
四、净利润	51,497,462.66	-12,686,154.20	38,811,308.46

③ 2014 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
一、营业收入	155,875,277.87	70,525,091.00	226,400,368.87
减：营业成本	67,581,491.49	54,309,561.82	121,891,053.31
营业税金及附加	1,429,025.95	646,556.57	2,075,582.52
销售费用	5,543,478.31	2,508,122.63	8,051,600.94
管理费用	25,939,236.60	11,736,094.70	37,675,331.30
财务费用	-3,375,712.83		-3,375,712.83
资产减值损失	1,765,401.68		1,765,401.68
二、营业利润	56,992,356.67	1,324,755.28	58,317,111.95
加：营业外收入	4,737,452.56		4,737,452.56
减：营业外支出	3,109,290.04		3,109,290.04
三、利润总额	58,620,519.19	1,324,755.28	59,945,274.47
减：所得税费用	5,358,864.50	2,753,412.14	8,112,276.64
四、净利润	53,261,654.69	-1,428,656.86	51,832,997.83

④ 2013 年度

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
一、营业收入	136,585,455.93	80,681,549.62	217,267,005.55
减：营业成本	58,904,663.17	63,201,375.41	122,106,038.58
营业税金及附加	1,143,258.74	675,327.27	1,818,586.01
销售费用	4,707,431.82	2,780,697.93	7,488,129.75
管理费用	24,001,626.55	14,177,852.32	38,179,478.87
财务费用	-2,372,889.87		-2,372,889.87

报表项目	备考报表数	剥离数	合计
资产减值损失	144,152.28		144,152.28
投资收益		28,701,900.40	28,701,900.40
二、营业利润	50,057,213.24	28,548,197.09	78,605,410.33
加：营业外收入	3,131,546.94		3,131,546.94
减：营业外支出	96,398.70		96,398.70
三、利润总额	53,092,361.48	28,548,197.09	81,640,558.57
减：所得税费用	6,299,493.56	3,734,305.58	10,033,799.14
四、净利润	46,792,867.92	24,813,891.51	71,606,759.43

三、备考财务报表的基本假设和编制基础

因本次交易涉及本公司向特定对象出售中化制药股份指定范围的资产，需根据中化制药重组事项完成后的情况编制备考财务报表。

本备考财务报表仅为本公司全体股东向特定对象出售资产及股权转让时，以提供相关参考信息为目的而编制，不用于任何其他目的。

由于本备考财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后依据企业会计准则规定编制的财务报表很可能与本备考财务报表存在重大差异，且与本备考财务报表之间不存在衔接关系。

本备考财务报表在以下假设条件下编制：

- 1、备考财务报表附注二所述的相关重组事项之议案能够获得本公司股东大会批准。
- 2、假设本次交易意向在本备考财务报表期初（即 2013 年 1 月 1 日）已存在且持续至本备考财务报表的资产负债表日，本备考财务报表范围仅涉及本公司。
- 3、假设本公司拟剥离的子公司之长期股权投资在本备考财务报表期初（即 2013 年 1 月 1 日）或报告期内不存在。
- 4、假设中化制药重组事项在本备考财务报表期末（即 2016 年 7 月 31 日）已经完成。
- 5、除另有说明外，本备考财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

四、遵循声明

本公司管理层确认：本备考财务报表符合前述“三、备考财务报表基本假设和编

制基础”所述的基本假设和编制基础，在所有重大方面反映了本公司 2016 年 7 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2016 年 1-7 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度的备考经营成果。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、营业周期

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

4、记账基础和计价原则

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本备考财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并备考财务报表的编制方法

合并备考财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

子公司的合并起始于本公司获得对该子公司的控制权时，终止于本公司丧失对该子公司的控制权时。

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

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

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(2) 外币财务报表的折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 实际利率法

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

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产在初始确认时划分为贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

① 贷款和应收款项

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

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

② 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

(3) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本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；
- D、债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- E、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括:该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

F、权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

G、其他表明金融资产发生减值的客观的证据。

以摊余成本计量的金融资产减值:

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值:

可供出售金融资产发生减值时,将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当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值:

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发生减值时,将其账面价值减记至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,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

(4) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

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

本公司持有的金融负债为其他金融负债。

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产与金融负债的抵销

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化
坏账准备的计提方法	本公司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

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除关联方组合外, 其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项

对于单独测试后未减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项) 以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项, 按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	一般不计提坏账准备

本公司根据自身业务特点确定的坏账准备计提比例如下:

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品等。存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法周转材料均采用一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

当本公司的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本公司将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本公司不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

(2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(3) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

公司备考财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

(1) 如果采用成本计量模式的：

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-	5	19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

(3) 其他说明

固定资产处于处置或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出、以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

18、无形资产

无形资产包括土地使用权、销售网络、非专利技术、专利权、软件使用权、特许经营使用权、商标权等。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对

其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权（高新区）	30-50	-
销售网络	20	-
非专利技术	5-10	-
专利权	5-10	-
软件使用权	5	-
特许经营使用权	5-10	-
商标权	10	-

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为

资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利全部为设定提存计划。

本公司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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

22、预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时

义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司与资产相关的政府补助主要包括购置或改造长期资产补助款等，由于该等政府补助用于购置或改造长期资产，该等政府补助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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司与收益相关的政府补助主要包括税收补助款、政府扶持资金、药物研发补助等，由于不与资产相关，该等政府补助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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账

面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用。

27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

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

①坏账准备

本公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

②存货跌价准备

本公司根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

③ 固定资产的使用寿命和减值

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

④ 无形资产的使用寿命和减值

对无形资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的无形资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果无形资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该无形资产的摊销或淘汰已无价值的无形资产。

无形资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的无形资产的账面价值。

⑤ 商誉减值准备

本公司根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当存在迹象表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的商誉的账面价值。

⑥ 递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度

的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按应缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠及批文

2011年9月海南中化联合制药工业股份有限公司取得了海南省科技厅、财政厅、国税局、地税局联合批准下发的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）文件第二十八条的规定，公司从2012年开始享受高新技术企业的所得税优惠政策，按照15%的税率计缴所得税。2014年9月公司通过了高新技术企业复审，2014年-2016年期间按照15%的税率计缴所得税。

七、备考财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2015年12月31日，期末指2016年07月31日。

1、货币资金

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
库存现金	3,272.45	63,535.72
银行存款	9,012,967.67	74,742,651.33
其他货币资金	4,502,375.73	10,923,536.71
合计	13,518,615.85	85,729,723.76
其中：存放在境外的款项总额		

期末受限制的货币资金情况

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票保证金	4,502,375.73	10,923,536.71
合计	4,502,375.73	10,923,536.71

注：2016年7月31日，货币资金除银行承兑汇票保证金外无抵押、质押或冻结等限制变现或有潜在回收风险的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	2,214,849.98	16,772,789.62
商业承兑汇票		
合计	2,214,849.98	16,772,789.62

(2) 2016年7月31日已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,600,536.68
商业承兑汇票	
合计	1,600,536.68

(3) 2016年7月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	27,986,592.76	2,214,849.98
商业承兑汇票		
合计	27,986,592.76	2,214,849.98

(4) 2016年7月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,979,641.13	100.00	398,982.06	5.00	7,580,659.07

类别	2016 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,979,641.13	100.00	398,982.06		7,580,659.07

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,086,764.46	100.00	204,338.22	5.00	3,882,426.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,086,764.46	100.00	204,338.22	5.00	3,882,426.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,979,641.13	398,982.06	5.00
合计	7,979,641.13	398,982.06	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 194,643.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的 2016 年 7 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 7 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
海南紫竹星药业股份有限公司	6,186,093.30	77.52	309,304.67
海口奇力制药股份有限公司	967,243.88	12.12	48,362.19
湖北潜龙华世通药业有限公司	330,000.00	4.14	16,500.00
广州市洋纳医药有限公司	303,921.86	3.81	15,196.09
福建省医药有限责任公司	125,110.00	1.57	6,255.50
合计	7,912,369.04	99.16	395,618.45

本公司本期按欠款方归集的 2016 年 7 月 31 日前五名应收账款汇总金额为 7,912,369.04 元，占应收账款 2016 年 7 月 31 日合计数的比例为 99.16%，相应计提的坏账准备 2016 年 7 月 31 日汇总金额为 395,618.45 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 7 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,858,270.45	96.76	2,870,620.06	91.96
1 至 2 年	22,610.00	0.32	54,678.37	1.75
2 至 3 年	39,571.79	0.56	7,503.42	0.24
3 年以上	167,533.74	2.36	188,789.74	6.05
合计	7,087,985.98	100.00	3,121,591.59	100.00

(2) 按预付对象归集的 2016 年 7 月 31 日前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
海南盛翔科技发展有限公司	1,071,488.76	15.12
上海东富龙科技股份有限公司	1,005,290.60	14.18
海南电网公司海口供电局	936,280.85	13.21
海南大凯消防安全工程有限公司	777,000.00	10.96
中山大学	438,000.00	6.18
合计	4,228,060.21	59.65

本公司按预付对象归集的 2016 年 7 月 31 日前五名预付账款汇总金额为 4,228,060.21 元，占预付账款 2016 年 7 月 31 日合计数的比例为 59.65%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,795,188.18	100.00	1,170,831.37	—	10,624,356.81
其中：账龄组合	1,795,188.18	15.22	1,170,831.37	65.22	624,356.81
关联方组合	10,000,000.00	84.78			10,000,000.00

类别	2016 年 7 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,795,188.18	100.00	1,170,831.37	—	10,624,356.81

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,749,574.41	100.00	1,155,687.90	—	94,250,795.64
其中：账龄组合	1,498,778.77	1.57	1,155,687.90	77.11	343,090.87
关联方组合	94,250,795.64	98.43			94,250,795.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,749,574.41	100.00	1,155,687.90	—	94,593,886.51

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,322.12	25,116.11	5.00
1 至 2 年	138,990.08	27,798.02	20.00
2 至 3 年	71,917.48	35,958.74	50.00
3 年以上	1,081,958.50	1,081,958.50	100.00
合计	1,795,188.18	1,170,831.37	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 7 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,143.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	1,175,608.70	1,103,095.70
员工备用金	319,364.81	380,165.59
关联方往来	10,000,000.00	94,250,795.64
其他	300,214.67	15,517.48
合计	11,795,188.18	95,749,574.41

(4) 按欠款方归集的 2016 年 7 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京卓泰医药科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 至 2 年	84.78	
海口国家高新技术产业开发区 管理委员会	农民工保证金	587,250.00	5 年以上	4.98	587,250.00
海口保税区开发建设总公司	租房保证金	428,358.70	1 年以内、2 年 及 3 年、5 年以 上	3.63	324,451.01
福建省医疗机构药品集中采 购中心	履约保证金	160,000.00	1 年以内	1.36	8,000.00
海南中和(集团)有限公司	履约保证金	80,000.00	5 年以内	0.68	80,000.00
合计	—	11,255,608.70		95.43	999,701.01

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 7 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,748,962.88		2,748,962.88
在产品	8,566,435.33		8,566,435.33
库存商品	8,045,409.92		8,045,409.92
周转材料	63,816.48		63,816.48
包装物	3,863,832.77		3,863,832.77
合计	23,288,457.38	-	23,288,457.38

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,786,550.49		1,786,550.49
在产品	1,602,836.56		1,602,836.56
库存商品	9,086,809.70		9,086,809.70
周转材料	82,502.32		82,502.32
包装物	2,960,423.50		2,960,423.50
合计	15,519,122.57		15,519,122.57

7、其他流动资产

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品	53,000,000.00	
应交企业所得税	3,689,974.53	542,657.46
合计	56,689,974.53	542,657.46

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	104,879,849.99	5,063,782.37	79,420,831.79	3,639,657.22	7,215,927.55	200,220,048.92
2、本期增加金额	85,392.00	100,515.00	2,026,422.11	238,132.72	212,299.91	2,662,761.74
(1) 购置		100,515.00	1,023,188.05	221,035.85	212,299.91	1,557,038.81
(2) 在建工程转入	85,392.00					85,392.00
(3) 企业合并增加						-
(4) 其他			1,003,234.06	17,096.87		1,020,330.93
3、本期减少金额			4,545,852.80	1,442,218.51	2,075,540.03	8,063,611.34
(1) 处置或报废			584,501.26	7,008.54	1,162.39	592,672.19
其他			3,961,351.54	1,435,209.97	2,074,377.64	7,470,939.15
4、期末余额	104,965,241.99	5,164,297.37	76,901,401.10	2,435,571.43	5,352,687.43	194,819,199.32
二、累计折旧						
1、年初余额	2,783,227.83	2,593,239.82	10,050,315.37	1,797,566.44	2,795,566.71	20,019,916.17
2、本期增加金额	1,660,758.26	434,749.66	4,705,703.90	223,354.30	478,307.76	7,502,873.88
(1) 计提	1,660,758.26	434,749.66	4,269,727.84	212,547.78	478,307.76	7,056,091.30
(2) 其他			435,976.06	10,806.52		446,782.58
3、本期减少金额			3,265,964.94	896,639.40	1,449,591.28	5,612,195.62

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			55,527.60	4,598.46	220.80	60,346.86
(2) 其他			3,210,437.34	892,040.94	1,449,370.48	5,551,848.76
4、期末余额	4,443,986.09	3,027,989.48	11,490,054.33	1,124,281.34	1,824,283.19	21,910,594.43
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	100,521,255.90	2,136,307.89	65,411,346.77	1,311,290.09	3,528,404.24	172,908,604.89
2、年初账面价值	102,096,622.16	2,470,542.55	69,370,516.42	1,842,090.78	4,420,360.84	180,200,132.75

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
药谷项目	179,103,389.77	房产证正在办理
合计	179,103,389.77	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016年7月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水针生产线	2,220,227.76		2,220,227.76	1,635,726.50		1,635,726.50
头孢口服生产线	367,350.42		367,350.42	367,350.42		367,350.42
合计	2,587,578.18		2,587,578.18	2,003,076.92		2,003,076.92

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
水针生产线	2,220,227.76	1,635,726.50	584,501.26			2,220,227.76
头孢口服生产线	367,350.42	367,350.42				367,350.42
合计		2,003,076.92	584,501.26			2,587,578.18

(续)

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	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
水针生产线	100.00	完工				自筹
头孢口服生产线	100.00	完工				自筹
合计	100.00					

注:由于水针生产线和头孢口服生产线尚未取得 GMP 药品认证,故未予以转入固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	注射用兰索拉唑项目	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,862,874.70	381,208.52	3,563,972.95	12,808,056.17
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	8,862,874.70	381,208.52	3,563,972.95	12,808,056.17
二、累计摊销				
1、年初余额	883,074.10	138,420.50	1,306,790.09	2,328,284.69
2、本期增加金额	112,391.51	38,618.37	415,796.85	566,806.73
(1) 计提	112,391.51	38,618.37	415,796.85	566,806.73
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	995,465.61	177,038.87	1,722,586.94	2,895,091.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				

项目	土地使用权	软件	注射用兰索拉唑项目	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,867,409.09	204,169.65	1,841,386.01	9,912,964.75
2、年初账面价值	7,979,800.60	242,788.02	2,257,182.86	10,479,771.48

11、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
安装费	624,869.70	1,066,414.56	160,681.49		1,530,602.77
认证费	26,455.81		3,494.19		22,961.62
合计	651,325.51	1,066,414.56	164,175.68	-	1,553,564.39

12、递延所得税资产

项目	2016年7月31日		2015年12月31日	
	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	1,569,813.43	235,472.02	1,360,026.12	204,003.92
递延收益	13,503,956.63	2,025,593.50	13,226,675.00	1,984,001.25
无形资产摊销	861,293.61	129,194.04	653,395.04	98,009.26
合计	15,935,063.67	2,390,259.56	15,240,096.16	2,286,014.43

13、应付票据

种类	2016年7月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	16,528,855.15	18,889,498.60
银行承兑汇票		
合计	16,528,855.15	18,889,498.60

14、应付账款**(1) 应付账款账龄分析列示**

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	11,755,467.54	13,321,593.04
1-2年(含2年)	1,380,588.35	1,511,719.56
2-3年(含3年)	741,752.30	356,564.32
3年以上	1,927,073.84	14,468,247.31
合计	15,804,882.03	29,658,124.23

(2) 应付账款款项性质分析列示

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
应付货款	15,804,882.03	29,658,124.23
合计	15,804,882.03	29,658,124.23

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016年7月31日	未偿还或结转的原因
国药集团百达制药有限公司	420,320.00	头孢替唑钠货款2010年11月形成
陕西雅福康医药科技有限公司	400,000.00	研发项目款
上海择诺机械有限公司	287,685.50	设备在保修期内出现故障, 所以质保金现还未付
广西圣康新药特药销售有限责任公司	242,123.84	未结算
海南中雅建筑装璜工程有限公司	236,025.52	未结算
合计	1,186,154.86	

(3) 欠款前五名的应付账款

单位名称	2016年7月31日	未结转原因
新乡拓新生化股份有限公司	940,000.00	未结算
重庆正川医药包装材料股份有限公司	894,426.94	未结算
海口恒久彩色包装印刷有限公司	830,267.79	未结算
上高县泓之盛医药科技有限公司	592,000.00	未结算
海口鑫金鹰运输有限公司	476,368.27	未结算
合计	3,733,063.00	

15、预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	16,598,850.63	10,313,445.88
1-2年(含2年)	722,138.29	1,414,365.56
2-3年(含3年)	46,938.50	86,821.85
3年以上	296,599.64	348,158.14
合计	17,664,527.06	12,162,791.43

(2) 预收款项款项性质分析列示

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
预收货款	17,664,527.06	12,162,791.43
合计	17,664,527.06	12,162,791.43

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	2016年7月31日	未偿还或结转的原因
辽宁丹康药品有限公司	462,604.11	未结算
四川乾元医药有限公司	243,220.18	未结算
山东新鲁医药有限公司	94,000.00	未结算
陕西雅福康医药科技有限公司	57,552.60	未结算

项目	2016 年 7 月 31 日	未偿还或结转的原因
广东一品红药业有限公司	46,770.52	未结算
合计	904,147.41	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	2,271,549.36	14,549,747.71	15,067,336.26	1,753,960.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,629,547.42	1,629,547.42	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,271,549.36	16,179,295.13	16,696,883.68	1,753,960.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,212,003.67	13,158,556.61	13,672,095.51	1,698,464.77
2、职工福利费		162,926.59	162,926.59	-
3、社会保险费	-	782,371.89	782,371.89	-
其中：医疗保险费		676,212.26	676,212.26	-
工伤保险费		63,893.73	63,893.73	-
生育保险费		42,265.90	42,265.90	-
4、住房公积金		182,721.50	182,650.00	71.50
5、工会经费和职工教育经费	59,545.69	263,171.12	267,292.27	55,424.54
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	2,271,549.36	14,549,747.71	15,067,336.26	1,753,960.81

(3) 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
1、基本养老保险		1,545,016.11	1,545,016.11	
2、失业保险费		84,531.31	84,531.31	
3、企业年金缴费				
合计		1,629,547.42	1,629,547.42	

17、应交税费

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
增值税	1,502,697.91	1,766,989.28
企业所得税		
个人所得税	117,059.83	4,483,148.54
城市维护建设税	105,256.81	123,689.25
教育费附加	45,110.06	53,009.68
地方教育附加	30,073.38	35,339.79
合计	1,800,197.99	6,462,176.54

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年7月31日	2015年12月31日
保证金	63,500.00	69,780.00
社保及公积金	2,976.30	4,876.69
生育津贴	-	14,584.74
厂房改造款	3,918.80	3,918.80
监控设备款	6,700.00	6,700.00
其他	3,709,795.85	58,950.00
合计	3,786,890.95	158,810.23

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2016年7月31日	未偿还或结转的原因
湖北博瑞佳医药科技有限公司	50,000.00	未履行完合同
江苏诚信干燥设备有限公司	8,500.00	保证金, 业务未完结
海南杰星科技有限公司	6,700.00	监控设备款, 因质量问题, 暂扣不付尾款
安徽华源医药股份有限公司	5,000.00	招标保证金
海口新华豪发化工有限公司	3,918.80	厂房改造款
合计	74,118.80	

19、递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年7月31日	形成原因
海口高新区药谷工业园研发中心实验室II期建设专项资金	720,000.00		140,000.00	580,000.00	政府补助
海口高新区药谷工业园生产基地原料药建设项目	6,530,000.00			6,530,000.00	政府补助

项目	2015年12月 31日	本期增加	本期减少	2016年7月31 日	形成原因
海口高新区药谷生产基地口服头孢制剂车间建设项目	250,000.00			250,000.00	政府补助
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干及预充试水针出口产品建设项目	900,000.00		175,000.00	725,000.00	政府补助
海口高新区工业园口服固体制剂车间建设项目	866,666.67		116,666.69	749,999.98	政府补助
2013年海口市重大科技创新项目经费	535,800.00		400,800.00	135,000.00	政府补助
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	119,025.00		30,858.31	88,166.69	政府补助
2013年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	213,850.00	136,499.98		350,349.98	政府补助
2013年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	170,000.00	12,000.00		182,000.00	政府补助
海口市科学技术工业信息化局技术与开发项目经费	358,333.33		58,333.31	300,000.02	政府补助
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	424,666.67	1,552,106.65		1,976,773.32	政府补助
注射用头孢地嗪钠	238,333.33		151,666.69	86,666.64	买断经销权摊销
注射用兰索拉唑	1,900,000.00		350,000.00	1,550,000.00	买断经销权摊销
合计	13,226,675.00	1,700,606.63	1,423,325.00	13,503,956.63	

20、股本

(1) 2016年1-7月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
魏雪纹	32,332,500.00			32,332,500.00	43.11
周培育	97,500.00			97,500.00	0.13
黄秀英	97,500.00			97,500.00	0.13
申洁	7,252,500.00			7,252,500.00	9.67
盖霞	8,602,500.00			8,602,500.00	11.47
魏西雨	6,322,500.00			6,322,500.00	8.43
戴宏旭	22,500.00			22,500.00	0.03
李强	22,500.00			22,500.00	0.03
北京首泰投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
无锡国联卓成创业	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
投资有限公司					
深圳市新海昇投资有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	5,625,000.00			5,625,000.00	7.50
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	7,125,000.00			7,125,000.00	9.50
海口昆甸投资咨询有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	100.00

(2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
魏雪纹	32,332,500.00			32,332,500.00	43.11
周培育	97,500.00			97,500.00	0.13
黄秀英	97,500.00			97,500.00	0.13
申洁	7,252,500.00			7,252,500.00	9.67
盖霞	8,602,500.00			8,602,500.00	11.47
魏西雨	6,322,500.00			6,322,500.00	8.43
戴宏旭	22,500.00			22,500.00	0.03
李强	22,500.00			22,500.00	0.03
北京首泰投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
无锡国联卓成创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
深圳市新海昇投资有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	5,625,000.00			5,625,000.00	7.50
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	7,125,000.00			7,125,000.00	9.50
海口昆甸投资咨询有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	100.00

(3) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
魏雪纹	32,332,500.00			32,332,500.00	43.11
周培育	97,500.00			97,500.00	0.13
黄秀英	97,500.00			97,500.00	0.13

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
申洁	7,252,500.00			7,252,500.00	9.67
盖霞	8,602,500.00			8,602,500.00	11.47
魏西雨	6,322,500.00			6,322,500.00	8.43
戴宏旭	22,500.00			22,500.00	0.03
李强	22,500.00			22,500.00	0.03
北京首泰投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
无锡国联卓成创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
深圳市新海昇投资有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	5,625,000.00			5,625,000.00	7.50
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	7,125,000.00			7,125,000.00	9.50
海口昆甸投资咨询有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	100.00

(4) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例 (%)
魏雪纹	32,332,500.00			32,332,500.00	43.11
周培育	97,500.00			97,500.00	0.13
黄秀英	97,500.00			97,500.00	0.13
申洁	7,252,500.00			7,252,500.00	9.67
盖霞	8,602,500.00			8,602,500.00	11.47
魏西雨	6,322,500.00			6,322,500.00	8.43
戴宏旭	22,500.00			22,500.00	0.03
李强	22,500.00			22,500.00	0.03
北京首泰投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
无锡国联卓成创业投资有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	4.00
深圳市新海昇投资有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	5,625,000.00			5,625,000.00	7.50
厦门盈泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	7,125,000.00			7,125,000.00	9.50
海口昆甸投资咨询有限公司	750,000.00			750,000.00	1.00

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例（%）
有限公司					
合计	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	100.00

注：上述股本业经海南海昌会计师事务所海昌验字（2004）第 004055 号、海昌验字（2010）第 006017 号、第 006018 号，海南中达会计师事务所中达所验字[2008]第 022 号及立信大华会计师事务所立信大华验字（2010）第 131 号验资报告审验。

21、资本公积

（1）2016 年 1-7 月资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 7 月 31 日
资本溢价	62,420,790.49			62,420,790.49
其他资本公积	10,268,875.63		12,318,356.39	-2,049,480.76
合计	72,689,666.12		12,318,356.39	60,371,309.73

（2）2015 年度资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 7 月 31 日
资本溢价	62,420,790.49			62,420,790.49
其他资本公积	23,021,177.46		12,752,301.83	10,268,875.63
合计	85,441,967.95		12,752,301.83	72,689,666.12

（3）2014 年度资本公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	增加	减少	2014 年 7 月 31 日
资本溢价	62,420,790.49			62,420,790.49
其他资本公积	24,449,834.32		1,428,656.86	23,021,177.46
合计	86,870,624.81		1,428,656.86	85,441,967.95

（4）2013 年度资本公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	增加	减少	2013 年 7 月 31 日
资本溢价	62,420,790.49			62,420,790.49
其他资本公积	-364,057.19	24,813,891.51		24,449,834.32
合计	62,056,733.30	24,813,891.51		86,870,624.81

注：①资本溢价 62,420,790.49 元为本公司 2010 年股份改制时形成。根据海南中化联合制药工业股份公司发起人协议及章程的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2010 年 6 月 30 日。变更后注册资本为人民币 7,500 万元，由海南中化联合制药有限公司截至 2010 年 6 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 137,420,790.49 元，按 1:0.545769 的比例折合股份总额 7,500 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 7,500 万元，净资产大于股本的部分 62,420,790.49 元计入资本公

积。上述股份改制已经立信大华会计师事务所审验并出具立信大华验字【2010】131号验资报告。②其他资本公积-2,049,480.76 为利润表剥离差异。

22、盈余公积

(1) 2016 年 1-7 月盈余公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 7 月 31 日
法定盈余公积	27,036,623.11	3,285,380.06		30,322,003.17
合计	27,036,623.11	3,285,380.06		30,322,003.17

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,886,876.84	5,149,746.27		27,036,623.11
合计	21,886,876.84	5,149,746.27		27,036,623.11

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	2013 年 12 月 31 日	增加	减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,560,711.37	5,326,165.47		21,886,876.84
合计	16,560,711.37	5,326,165.47	-	21,886,876.84

(4) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	增加	减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,881,424.58	4,679,286.79		16,560,711.37
合计	11,881,424.58	4,679,286.79	-	16,560,711.37

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

23、未分配利润

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
调整前上年末未分配利润	147,989,023.83	141,016,616.62	105,176,854.81	65,305,747.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	147,989,023.83	141,016,616.62	105,176,854.81	65,305,747.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,853,800.64	51,497,462.66	53,261,654.69	46,792,867.92
减：提取法定盈余公积	3,285,380.06	5,149,746.27	5,326,165.47	4,679,286.79
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	103,736,156.56	39,375,309.18	12,095,727.41	2,242,473.38
转作股本的普通股股利				

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
期末未分配利润	73,821,287.85	147,989,023.83	141,016,616.62	105,176,854.81

24、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-7 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,031,258.53	36,514,763.78	149,015,938.40	68,998,747.35
其他业务				
合计	90,031,258.53	36,514,763.78	149,015,938.40	68,998,747.35

(续)

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,875,277.87	67,581,491.49	136,585,455.93	58,904,663.17
其他业务				
合计	155,875,277.87	67,581,491.49	136,585,455.93	58,904,663.17

25、营业税金及附加

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
营业税		37,862.35	44,521.03	234,801.73
城市维护建设税	533,401.52	898,129.22	807,627.87	529,933.24
教育费附加	381,001.08	641,520.87	576,877.05	378,523.77
合计	914,402.60	1,577,512.44	1,429,025.95	1,143,258.74

26、销售费用

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
工资及福利费	1,378,444.00	2,343,851.94	1,993,452.85	1,549,696.47
运输装卸费	402,095.08	768,214.23	957,565.95	996,256.90
社保及公积金	134,874.16	250,047.02	205,589.84	170,241.20
广告宣传费及展览费	74,267.91	369,504.81	672,797.53	772,889.77
物料消耗	708,982.06	1,239,703.08	485,848.14	198,207.77
差旅费	229,849.77	373,730.07	225,467.03	135,506.62
招待费	311,364.00	439,168.63	447,790.46	327,708.46
水电费	-	1,882.18	114,330.01	95,507.11
长期待摊费用摊销	7,253.16	22,640.93	23,271.04	14,244.41
会务费	2,415.34	7,543.59	1,721.23	117,558.03
低值易耗品摊销	25,762.86	73,014.95	43,083.04	28,469.81
油费	234,544.89	362,038.53	210,266.06	143,329.01

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
其他	93,364.78	289,986.18	162,295.12	157,816.27
合计	3,603,218.00	6,541,326.14	5,543,478.31	4,707,431.82

27、管理费用

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
工资及福利费	2,728,993.27	4,004,883.82	5,174,631.87	4,126,735.04
研发费用	2,015,488.10	8,469,780.65	12,292,532.54	11,633,827.65
社保及公积金	454,928.42	520,444.59	387,876.94	264,098.59
审计费	176,939.76	248,223.99	177,975.68	226,326.78
差旅费	295,200.26	617,335.72	871,705.93	788,369.14
资产损失	972,850.25	426,343.90	387,818.90	942,009.12
业务招待费	313,565.24	528,791.82	976,597.63	1,149,401.05
办公费	413,582.96	809,422.10	633,179.28	957,478.54
会务费	41,951.46	16,310.13	11,783.57	48,367.90
工会经费	187,838.80	293,906.05	210,046.32	166,451.01
折旧费	3,535,224.12	4,777,476.09	1,325,363.29	1,016,981.02
无形资产摊销费	453,941.44	751,385.07	634,244.15	213,863.20
水电费	227,871.31	403,520.51	209,080.07	183,417.37
油费	195,113.41	353,388.51	619,223.82	427,443.76
长期待摊费用摊销	458,372.98	629,592.86	363,609.41	130,996.84
其他费用	1,272,190.50	1,411,623.03	1,663,567.21	1,725,859.53
合计	13,744,052.27	24,262,428.84	25,939,236.60	24,001,626.55

28、财务费用

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	626,838.09	3,321,903.83	3,421,195.10	2,419,450.25
汇兑损失	-	-	-	-
减：汇兑收益	-	-	-	-
手续费	16,004.59	42,837.84	45,482.27	46,560.38
其他	-	-	-	-
合计	-610,833.50	-3,279,065.99	-3,375,712.83	-2,372,889.87

29、资产减值损失

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
坏账损失	209,787.31	-2,854,088.48	1,765,401.68	144,152.28
存货跌价损失				

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
合计	209,787.31	-2,854,088.48	1,765,401.68	144,152.28

30、营业外收入

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	179,046.00	179,046.00		-
其中：固定资产处置利得	179,046.00	179,046.00		-
无形资产处置利得		-		-
债务重组利得		-		-
非货币性资产交换利得		-		-
接受捐赠		-		-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,427,177.68	1,427,177.68	3,918,401.38	3,918,401.38
其他	8,336.25	8,336.25	6,632.52	6,632.52
合计	1,614,559.93	1,614,559.93	3,925,033.90	3,925,033.90

(续)

项目	2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,085.57	5,085.57	55,555.20	55,555.20
其中：固定资产处置利得	5,085.57	5,085.57	55,555.20	55,555.20
无形资产处置利得		-		-
债务重组利得		-		-
非货币性资产交换利得		-		-
接受捐赠		-		-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,696,846.83	4,696,846.83	2,997,508.00	2,997,508.00
其他	35,520.16	35,520.16	78,483.74	78,483.74
合计	4,737,452.56	4,737,452.56	3,131,546.94	3,131,546.94

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
2013 年度科技奖金		30,000.00	20,000.00	

补助项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
2013 年度省高新技术产业发展专项资金			200,000.00	
2013 年海口市重大科技创新项目经费	35,000.00	60,000.00	60,000.00	10,000.00
2013 年海南省地方特色产业中小企业发展专项资金	74,316.69	127,400.00	84,933.33	
2013 年海南省重点科技计划项目				250,000.00
2013 年设备资助款	219,284.99	52,900.00	52,900.00	39,675.00
2013 年省医药扶持资金			1,631,800.00	
2013 年中小企业发展专项资金				150,000.00
2014 年地方特色产业专项中小企业发展专项	31,850.00	54,600.00	4,550.00	
2014 年第一批省知识产权专项资金			4,000.00	
2014 年海南省科技兴海专项资金			150,000.00	
2014 年海南省中药现代化专项资金			200,000.00	
2014 年设备资助款		136,800.00	11,400.00	
2014 年省产学研一体化专项资金			500,000.00	
海口高新区药谷工业园抗肿瘤冻干及预充试水针出口产品建设项目	175,000.00	300,000.00	300,000.00	
海口高新区药谷工业园研发中心试验室 II 期建设专项资金	140,000.00	240,000.00	240,000.00	
海口市科学技术工业信息化局技术与开发项目经费	58,333.31	100,000.00	41,666.67	
科技奖项专项经费		500,000.00		60,000.00
三税扶持资金			349,000.00	
省知识产权专项资金款				1,935.00
税收奖励款				1,737,300.00
新能源汽车市级财政补助款				126,000.00
新能源汽省级、国家补助款				546,000.00
战略性新兴产业资金			380,000.00	
征地补偿款			216,045.72	46,598.00
著名商标奖励			30,000.00	30,000.00
专利实施引导资助资金			150,000.00	
税收返还			70,551.11	

补助项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
海口市科学技术工业信息化局拨来 2014 年省医药扶持资金		1,046,164.05		
2014 年度鼓励工业增长奖励资金		452,400.00		
海口市科学技术工业信息化局拨来新药研发奖励资金		200,000.00		
海口市科学技术工业信息化局打来单磷酸阿糖腺苷原料药车间建设项目款		200,000.00		
海口市财政局拨来经费拨款省战略性新兴产业发展专项资金		160,000.00		
海口高新区药谷工业园口服固体制剂车间建设项目	116,666.69	133,333.33		
海口市科学技术工业信息化局拨来 2014 年度科技成果转化二等奖和科技进步二等奖		80,000.00		
海南科学技术工业信息化局汇来发电补助款	4,126.00	44,804.00		
2015 年海南省工业和信息产业发展政府性基金	158,600.00			
2015 年度海口市扶持高新技术产业发展专项资金	314,000.00			
2015 年度科技奖奖金	100,000.00			
合计	1,427,177.68	3,918,401.38	4,696,846.83	2,997,508.00

31、营业外支出

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	724,196.97	724,196.97	5,117.16	5,117.16
其中：固定资产处置损失	724,196.97	724,196.97	5,117.16	5,117.16
无形资产处置损失		-		-
债务重组损失		-		-
非货币性资产交换损失		-		-
对外捐赠支出		-		-
滞纳金		-		-
非常损失	796.76	796.76	3,851.06	3,851.06
其他			150,000.00	150,000.00

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	724,993.73	724,993.73	158,968.22	158,968.22

(续)

项目	2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	498,468.58	498,468.58	79,445.00	79,445.00
其中：固定资产处置损失	498,468.58	498,468.58	79,445.00	79,445.00
无形资产处置损失		-		-
债务重组损失		-		-
非货币性资产交换损失		-		-
对外捐赠支出		-		-
滞纳金		-		-
非常损失	2,607,393.40	2,607,393.40		
其他	3,428.06	3,428.06	16,953.70	16,953.70
合计	3,109,290.04	3,109,290.04	96,398.70	96,398.70

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
当期所得税费用	3,795,878.76	5,394,822.11	6,085,619.70	6,321,790.21
递延所得税费用	-104,245.13	642,859.01	-726,755.20	-22,296.65
合计	3,691,633.63	6,037,681.12	5,358,864.50	6,299,493.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
利润总额	36,545,434.27	57,535,143.78	58,620,519.19	53,092,361.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,795,878.76	5,394,822.11	6,085,619.70	6,321,790.21
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可				

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
抵扣亏损的影响				
年度内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	-104,245.13	642,859.01	-726,755.20	-22,296.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
所得税费用	3,691,633.63	6,037,681.12	5,358,864.50	6,299,493.56

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
收政府补助	1,891,841.56	2,895,581.05	3,850,297.50	3,032,384.00
收银行利息收入	626,838.09	1,477,535.43	494,299.88	755,667.18
收回保证金				771,174.50
收到往来款	19,261,942.95			1,564,500.00
收到其他款项		51,010.23	458,310.94	180,501.21
合计	21,780,622.60	4,424,126.71	4,802,908.32	6,304,226.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
手续费支出			45,482.27	46,560.38
付现费用	6,252,460.64	3,513,166.68	4,240,485.18	5,683,700.17
合计	6,252,460.64	3,513,166.68	4,285,967.45	5,730,260.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
赎回理财产品及利息	10,000,000.00	99,844,368.39	143,926,895.22	150,263,783.07
收回借款		20,000,000.00		
合计	10,000,000.00	119,844,368.39	143,926,895.22	150,263,783.07

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
购买理财产品	63,000,000.00	56,000,000.00	144,000,000.00	186,000,000.00
支付借款		15,000,000.00	20,000,000.00	
合计	63,000,000.00	71,000,000.00	164,000,000.00	186,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
收到政府补助		2,161,301.42	2,544,000.00	
收回银行承兑汇票保证金				9,115,091.07
资产剥离		6,760,991.82	9,815,560.47	
合计		8,922,293.24	12,359,560.47	9,115,091.07

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
支付银行承兑汇票保证金			5,341,940.07	
资产剥离	10,263,191.78			37,921,800.81
合计	10,263,191.78		5,341,940.07	37,921,800.81

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-7 月	2015 年	2014 年	2013 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	32,853,800.64	51,497,462.66	53,261,654.69	46,792,867.92
加：资产减值准备	209,787.31	-2,854,088.48	1,765,401.68	144,152.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,696,978.22	5,016,692.12	1,325,363.29	1,016,981.02
无形资产摊销	453,941.44	751,385.07	634,244.15	213,863.20
长期待摊费用摊销	465,626.14	652,233.78	363,609.41	130,996.84
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以	-104,245.13	642,859.01	-726,755.20	-22,296.65

补充资料	2016年1-7月	2015年	2014年	2013年
“一”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)				
存货的减少(增加以“一”号填列)	-7,769,334.81	341,339.19	-3,740,160.75	1,670,028.18
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	19,185,213.74	35,911,646.36	-20,451,365.73	-2,459,614.37
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,986,354.77	-47,513,933.26	46,213,112.94	1,330,543.19
其他	3,893,625.81	-20,562,362.37	-2,248,226.47	-13,648,979.16
经营活动产生的现金流量净额	40,899,038.59	23,883,234.08	76,396,878.01	35,168,542.45
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	9,016,240.12	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29
减: 现金的期初余额	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29	75,400,660.31
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	-65,789,946.93	37,954,224.46	8,281,075.30	-46,829,773.02

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	9,016,240.12	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29
其中: 库存现金	3,272.45	63,535.72	3,774.08	83,224.43
可随时用于支付的银行存款	9,012,967.67	74,742,651.33	36,848,188.51	28,487,662.86
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				

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	9,016,240.12	74,806,187.05	36,851,962.59	28,570,887.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2016年7月31日	2015年12月31日	
货币资金	4,502,375.73	10,923,536.71	银行承兑汇票保证金
应收票据	1,600,536.68	6,034,271.14	质押
合计	6,102,912.41	16,957,807.85	

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为魏雪纹，持有本公司 43.11%的股权。

2、本公司的子公司情况

无

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

本公司原有的子公司归为关联方，具体情况如下：

子公司名称	注册地	成立或取得时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南美好西林生物制药有限公司	海口市	2010年06月30日	生物化学制剂、原料、药品的生产、研发；新药研发、技术转让、咨询服务	100.00		转让
南京卓泰医药科技有限公司	南京市	2014年07月23日	生物医药技术开发	100.00		新设
海口中化联合咨	海口市	2015年10月29日	包装、家政、保洁服务；	100.00		新设

子公司名称	注册地	成立或取得时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
询服务有限公司			商务咨询及机械维修			
海南卓泰制药有限公司	海口市	2016年07月01日	医药的生产销售、技术开发、技术转让等	100.00		新设

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-7月	2015年
南京卓泰医药科技有限公司	销售材料		427,350.40
南京卓泰医药科技有限公司	提供研发	451,080.00	1,191,698.11
海口中化联合咨询服务有限公司	提供劳务	713,299.55	87,894.34

(2) 关联担保情况：

无。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年7月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京卓泰医药科技有限公司	10,000,000.00		15,000,000.00	
应付账款	南京卓泰医药科技有限公司			250,000.00	
应付账款	海口中化联合咨询服务有限公司	80,068.45		68,999.00	

九、承诺及或有事项

1、截止2016年7月31日，本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27,986,592.76元。

2、重要承诺事项

截止2016年7月31日，本公司无应披露的重要承诺事项。。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重要事项

截止2016年7月31日，本公司无应披露的其他重要事项。