

广东太安堂药业股份有限公司
2016 年上半年财务报告

(未经审计)



股票代码: 002433

股票简称: 太安堂

合并资产负债表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	1	440,888,041.39	271,867,234.30
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	86,470,827.02	25,738,388.61
应收账款	3	348,674,825.23	249,288,147.64
预付款项	4	296,369,650.90	162,637,976.83
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	5	-	532,979.24
应收股利		-	-
其他应收款	6	23,537,778.61	18,340,273.48
买入返售金融资产		-	-
存货	7	3,091,194,074.45	3,109,213,000.58
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	8	11,988,845.77	18,204,171.74
流动资产合计		4,299,124,043.37	3,855,822,172.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	9	2,868,339.00	2,868,339.00
持有至到期投资	10	8,200.00	8,200.00
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	11	24,458,954.35	24,813,944.35
固定资产	12	769,429,830.81	772,188,400.07
在建工程	13	571,066,667.48	365,868,475.30
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	14	316,841,829.82	325,409,291.88
开发支出	15	6,504,932.57	-
商誉	16	445,075,277.33	445,075,277.33
长期待摊费用	17	27,382,523.36	21,144,910.22
递延所得税资产	18	15,646,188.64	14,297,438.16
其他非流动资产	19	43,618,802.78	41,361,946.89
非流动资产合计		2,222,901,546.14	2,013,036,223.20
资产总计		6,522,025,589.51	5,868,858,395.62

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并资产负债表(续)

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	20	350,000,000.00	550,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	21	374,147,429.15	456,759,779.72
预收款项	22	36,642,252.30	43,454,394.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	23	4,327,355.35	4,048,358.76
应交税费	24	31,252,461.25	26,406,914.25
应付利息	25	18,173,389.05	-
应付股利	26	7,614,742.52	6,669,936.00
其他应付款	27	76,265,475.19	124,066,924.50
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	28	-	18,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		898,423,104.81	1,229,406,307.42
非流动负债：			
长期借款	29	-	7,000,000.00
应付债券	30	900,000,000.00	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	31	108,510,821.33	108,510,821.33
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	32	26,359,908.54	5,966,666.83
递延所得税负债	17	7,281,884.00	8,015,390.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,042,152,613.87	129,492,878.41
负债合计		1,940,575,718.68	1,358,899,185.83
股东权益：			
股本	33	771,064,600.00	772,070,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	34	2,950,875,119.28	2,955,640,134.68
减：库存股	35	28,163,982.60	34,080,898.00
其他综合收益	36	1,422,102.82	512,922.98
专项储备		-	-
盈余公积	37	52,291,960.36	52,291,960.36
一般风险准备		-	-
未分配利润	38	736,472,463.34	669,705,694.19
归属于母公司股东权益合计		4,483,962,263.20	4,416,140,014.21
少数股东权益		97,487,607.63	93,819,195.58
股东权益合计		4,581,449,870.83	4,509,959,209.79
负债和股东权益总计		6,522,025,589.51	5,868,858,395.62

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合 并 利 润 表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业总收入		1,384,322,063.80	892,312,074.95
其中：营业收入	39	1,384,322,063.80	892,312,074.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,301,560,797.87	806,699,717.81
其中：营业成本	39	1,049,200,541.79	620,486,923.88
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	40	8,784,288.30	3,709,775.59
销售费用	41	145,983,871.38	118,564,051.37
管理费用	42	69,073,673.66	59,811,148.98
财务费用	43	28,759,963.69	4,787,406.93
资产减值损失	44	-241,540.95	-659,588.94
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	45	-	1,934,715.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”填列）		-	-
三、营业利润		82,761,265.93	87,547,072.57
加：营业外收入	46	18,683,628.17	1,427,912.59
其中：非流动资产处置利得		2,471.54	-
减：营业外支出	47	317,972.46	82,752.77
其中：非流动资产处置损失		206,947.34	6,599.29
四、利润总额		101,126,921.64	88,892,232.39
减：所得税费用	48	11,376,110.44	11,824,573.92
五、净利润		89,750,811.20	77,067,658.47
归属于母公司所有者的净利润		86,082,399.15	74,757,770.81
少数股东损益		3,668,412.05	2,309,887.66
六、其他综合收益的税后净额		909,179.84	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		909,179.84	-
（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		909,179.84	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		909,179.84	-
6. 其他		-	-
七、综合收益总额		90,659,991.04	77,067,658.47
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		86,991,578.99	74,757,770.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,668,412.05	2,309,887.66
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.11	0.10
（二）稀释每股收益		0.11	0.10

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并现金流量表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年1-6月
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		1,419,154,845.43	941,999,610.38
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	49（1）	63,286,084.38	2,605,166.39
经营活动现金流入小计		1,482,440,929.81	944,604,776.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,422,196,238.73	983,658,367.83
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		50,519,534.33	40,399,260.21
支付的各项税费		100,247,377.31	54,118,696.24
支付的其他与经营活动有关的现金	49（2）	174,893,680.65	123,328,266.73
经营活动现金流出小计		1,747,856,831.02	1,201,504,591.01
经营活动产生的现金流量净额		-265,415,901.21	-256,899,814.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	271,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	2,753,112.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,040.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,040.00	273,753,112.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		202,011,639.90	122,979,294.79
投资所支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		202,011,639.90	122,979,294.79
投资活动产生的现金流量净额		-202,010,599.90	150,773,817.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,745,990.01	34,218,620.00
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		300,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		896,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,200,745,990.01	184,218,620.00
偿还债务支付的现金		525,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,296,796.41	19,451,271.45
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	49（3）	13,001,885.40	-
筹资活动现金流出小计		564,298,681.81	168,451,271.45
筹资活动产生的现金流量净额		636,447,308.20	15,767,348.55
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		169,020,807.09	-90,358,647.78
加：期初现金及现金等价物余额		271,867,234.30	676,940,500.27
六、期末现金及现金等价物余额		440,888,041.39	586,581,852.49

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并所有者权益变动表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年上半年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	772,070,200.00	-	-	-	2,955,640,134.68	34,080,898.00	512,922.98	-	52,291,960.36	-	669,705,694.19	93,819,195.58	4,509,959,209.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	772,070,200.00	-	-	-	2,955,640,134.68	34,080,898.00	512,922.98	-	52,291,960.36	-	669,705,694.19	93,819,195.58	4,509,959,209.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	909,179.84	-	-	-	66,766,769.15	3,668,412.05	71,490,661.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	909,179.84	-	-	-	86,082,399.15	3,668,412.05	90,659,991.04
（二）股东投入和减少资本	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	-	-	-	-	-	-	146,300.00
1.股东投入的普通股	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	-	-	-	-	-	-	146,300.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,315,630.00	-	-19,315,630.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,315,630.00	-	-19,315,630.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	771,064,600.00	-	-	-	2,950,875,119.28	28,163,982.60	1,422,102.82	-	52,291,960.36	-	736,472,463.34	97,487,607.63	4,581,449,870.83

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

合并所有者权益变动表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	721,360,000.00	-	-	-	2,431,171,452.90	-	-	-	43,985,825.53	-	506,781,393.03	71,253,894.17	3,774,552,565.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	721,360,000.00	-	-	-	2,431,171,452.90	-	-	-	43,985,825.53	-	506,781,393.03	71,253,894.17	3,774,552,565.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,710,200.00	-	-	-	524,468,681.78	34,080,898.00	512,922.98	-	8,306,134.83	-	162,924,301.16	22,565,301.41	735,406,644.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	512,922.98	-	-	-	190,123,517.99	5,454,735.63	196,091,176.60
（二）股东投入和减少资本	50,710,200.00	-	-	-	524,468,681.78	34,080,898.00	-	-	-	-	-	17,110,565.78	558,208,549.56
1.股东投入的普通股	50,710,200.00	-	-	-	476,577,752.00	34,080,898.00	-	-	-	-	-	-	493,207,054.00
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	-	-	-	-	5,001,495.56	-	-	-	-	-	-	-	5,001,495.56
4.其他	-	-	-	-	42,889,434.22	-	-	-	-	-	-	17,110,565.78	60,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,306,134.83	-	-27,199,216.83	-	-18,893,082.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,306,134.83	-	-8,306,134.83	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,893,082.00	-	-18,893,082.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	772,070,200.00	-	-	-	2,955,640,134.68	34,080,898.00	512,922.98	-	52,291,960.36	-	669,705,694.19	93,819,195.58	4,509,959,209.79

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司资产负债表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十四	2016.6.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		300,868,039.72	142,057,859.77
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		6,046,835.60	7,604,281.94
应收账款	1	160,955,266.81	102,773,698.67
预付款项		100,295,114.61	64,385,474.00
应收利息		-	532,979.24
应收股利		-	-
其他应收款	2	1,712,410,860.72	1,290,366,008.42
存货		432,062,895.62	522,557,613.39
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		511.74	479,069.32
流动资产合计		2,712,639,524.82	2,130,756,984.75
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	3	2,563,780,771.40	2,438,847,040.24
投资性房地产		-	-
固定资产		501,679,228.35	506,597,700.93
在建工程		741,792.46	741,792.46
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
无形资产		35,200,276.97	35,833,222.07
商誉		-	-
长期待摊费用		6,580,000.02	183,333.35
递延所得税资产		3,949,520.96	3,455,822.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,111,931,590.16	2,985,658,911.85
资产总计		5,824,571,114.98	5,116,415,896.60

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十四	2016.6.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款		350,000,000.00	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		62,452,750.99	75,469,354.54
预收账款		9,046,840.26	9,885,388.77
应付职工薪酬		660,676.20	674,845.35
应交税费		8,483,106.39	7,627,224.76
应付利息		18,173,389.05	-
应付股利		7,614,742.52	6,669,936.00
其他应付款		294,570,367.89	287,597,626.42
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	18,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		751,001,873.30	955,924,375.84
非流动负债：			
长期借款		-	7,000,000.00
应付债券		900,000,000.00	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		105,000,000.00	105,000,000.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,997,666.80	2,708,000.12
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,008,997,666.80	114,708,000.12
负债合计		1,759,999,540.10	1,070,632,375.96
股东权益：			
股本		771,064,600.00	772,070,200.00
资本公积		2,906,657,876.07	2,911,422,891.47
减：库存股		28,163,982.60	34,080,898.00
其他综合收益		-	-
盈余公积		52,291,960.36	52,291,960.36
未分配利润		362,721,121.05	344,079,366.81
股东权益合计		4,064,571,574.88	4,045,783,520.64
负债和股东权益总计		5,824,571,114.98	5,116,415,896.60

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司利润表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	4	250,454,189.20	170,377,927.44
减：营业成本	4	149,793,098.16	87,312,647.73
营业税金及附加		3,385,356.13	1,525,395.91
销售费用		14,935,422.98	17,965,116.99
管理费用		19,301,706.26	17,077,332.93
财务费用		24,322,613.13	5,290,949.78
资产减值损失		-2,207,338.61	609,229.29
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	-	1,125,649.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		40,923,331.15	41,722,904.12
加：营业外收入		2,762,063.31	878,999.98
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	10,000.00
其中：非流动资产处置净损失		-	-
三、利润总额		43,685,394.46	42,591,904.10
减：所得税费用		5,728,010.22	7,464,980.12
四、净利润		37,957,384.24	35,126,923.98
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		37,957,384.24	35,126,923.98
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司现金流量表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十二	2016年1-6月	2015年1-6月
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		157,543,826.24	116,060,047.17
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		171,225,727.34	493,936,718.20
经营活动现金流入小计		328,769,553.58	609,996,765.37
购买商品、接受劳务支付的现金		51,632,456.99	266,636,682.25
支付给职工以及为职工支付的现金		7,435,595.28	6,116,112.25
支付的各项税费		38,966,264.34	20,329,631.78
支付的其他与经营活动有关的现金		574,077,578.90	168,146,971.63
经营活动现金流出小计		672,111,895.51	461,229,397.91
经营活动产生的现金流量净额		-343,342,341.93	148,767,367.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	183,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	1,781,306.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	184,781,306.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,361,055.16	3,729,195.00
投资所支付的现金		124,933,731.15	407,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		134,294,786.31	410,729,195.00
投资活动产生的现金流量净额		-134,294,786.31	-225,947,888.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		4,745,990.00	34,218,620.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		896,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,200,745,990.00	184,218,620.00
偿还债务支付的现金		525,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,296,796.41	19,451,271.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		13,001,885.40	-
筹资活动现金流出小计		564,298,681.81	168,451,271.45
筹资活动产生的现金流量净额		636,447,308.19	15,767,348.55
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		158,810,179.95	-61,413,172.14
加：期初现金及现金等价物余额		142,057,859.77	282,455,754.52
六、期末现金及现金等价物余额		300,868,039.72	221,042,582.38

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2016年上半年										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	772,070,200.00	-	-	-	2,911,422,891.47	34,080,898.00	-	-	52,291,960.36	344,079,366.81	4,045,783,520.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	772,070,200.00	-	-	-	2,911,422,891.47	34,080,898.00	-	-	52,291,960.36	344,079,366.81	4,045,783,520.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	-	-	-	18,641,754.24	18,788,054.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,957,384.24	37,957,384.24
（二）股东投入和减少资本	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	-	-	-	-	146,300.00
1.股东投入的普通股	-1,005,600.00	-	-	-	-4,765,015.40	-5,916,915.40	-	-	-	-	146,300.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,315,630.00	-19,315,630.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,315,630.00	-19,315,630.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	771,064,600.00	-	-	-	2,906,657,876.07	28,163,982.60	-	-	52,291,960.36	362,721,121.05	4,064,571,574.88

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2015年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	721,360,000.00	-	-	-	2,429,843,643.91	-	-	-	43,985,825.53	288,217,235.35	3,483,406,704.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	721,360,000.00	-	-	-	2,429,843,643.91	-	-	-	43,985,825.53	288,217,235.35	3,483,406,704.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,710,200.00	-	-	-	481,579,247.56	34,080,898.00	-	-	8,306,134.83	55,862,131.46	562,376,815.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,061,348.29	83,061,348.29
（二）股东投入和减少资本	50,710,200.00	-	-	-	481,579,247.56	34,080,898.00	-	-	-	-	498,208,549.56
1. 股东投入的普通股	50,710,200.00	-	-	-	476,577,752.00	34,080,898.00	-	-	-	-	493,207,054.00
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	-	-	-	-	5,001,495.56	-	-	-	-	-	5,001,495.56
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,306,134.83	-27,199,216.83	-18,893,082.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,306,134.83	-8,306,134.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,893,082.00	-18,893,082.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	772,070,200.00	-	-	-	2,911,422,891.47	34,080,898.00	-	-	52,291,960.36	344,079,366.81	4,045,783,520.64

法定代表人：柯少彬

主管会计工作负责人：余祥

会计机构负责人：林文杰

一、公司基本情况

1、公司历史沿革：

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由广东太安堂集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人，以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于 2007 年 6 月 15 日在汕头市工商行政管理局注册登记并取得注册号为 4405002000529 的企业法人营业执照(注册号现已变更为“统一社会信用代码 914405007229411602”），公司名称为：广东皮宝制药股份有限公司。注册资本为 5,500 万元。截止至 2016 年 6 月 30 日公司股本总数为 771,064,600.00 元。

2、业务性质：医药制药。

3、主要经营活动：主要从事中成药研发、生产和销售，保健食品生产销售，中药材种植、收购、加工及销售。

4、主要产品：消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏醑、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、人参、中药饮片。

5、公司的基本组织架构：本公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

6、公司注册地及本部地址：广东省汕头市金园工业区 11R2-2 片区第 1、2 座。

7、财务报告批准报出日：本财务报表及附注经公司董事会于 2016 年 8 月 30 日决议批准对外报出。

8、合并财务报表范围及其变化：本公司合并报表范围以控制为基础确定，报告期合并范围及其变化详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、1，在其公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 16、固定资产”、“三 21、长期资产减值”、“三 26、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司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。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 非同一控制下的企业合并

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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

--合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

--合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与---债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

--少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

--当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

- 外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有

关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

- 外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

- 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

- 对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

- 对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

-所转移金融资产的账面价值；

-因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

-终止确认部分的账面价值；

-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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因

公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

- 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

- 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	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款（含关联方）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

- 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。
内部往来组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	1	5
3 - 6 个月	2	5
6-12 个月	5	5
1-2 年	20	20

2-3 年	50	50
3 年以上	80	80

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货核算方法

- 存货的分类

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、发出商品、健康产业开发成本、医药电商产业开发成本等大类。

- 发出存货的计价方法

- 购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

- 消耗性生物资产 本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。

- 健康产业和医药电商产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为接受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

- 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的

可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

- 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

- 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

-持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划为持有待售资产：①是本公司已经就处置该非流动资产做出决议；②是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；③是该项转让将在一年内完成。

-持有待售资产的会计处理方法

对于持有的待售固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

14、长期股权投资核算方法

- 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

- 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

- 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对

债务人的投资。

- 后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

- 减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注三、21、长期资产减值

15、投资性房地产

投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

16、固定资产

- 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

- 固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

- 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其残值率（5%）。固定资产折旧政策如下：

类别	估计使用年限	年折旧率(%)
(1)房屋建筑物	20 - 50	1.9 - 4.75
(2)机器设备	5 - 15	6.33 - 19
(3)运输工具	8	11.88
(4)办公设备	5-15	6.33 - 19
(5)其他设备	5-15	6.33 - 19

- 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

参见附注三、21、长期资产减值

- 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、

等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17、在建工程

- 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

- 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

- 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

详见附注三、21 长期资产减值

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

19、无形资产核算方法

- 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

- 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

-无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见附注三、21、长期资产减值

-无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

商誉减值详见附注三、21 长期资产减值

21、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，

则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果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的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

- 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

- 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，

将根据设定的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。

- 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（1）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

- 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

- 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

- 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

25、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

(1)、对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2)、对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司应当确认已得到服务相对应的成本费用。

- 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

- 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

- 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

- 商品销售收入

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

- 提供劳务

不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入。

跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

- 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

- 公司销售收入确认方法

中成药及中药饮片的销售：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，销售收入可以确认。

药品零售药店的销售：货物售出并收到款项，销售收入可以确认。

电子商务的销售：货物出库并经客户签收，收到第三方支付平台的货款，销售收入可以确认。

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

- 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税

费用。

- 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

- 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

- 所得税费用计量

公司将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：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29、经营租赁、融资租赁

- 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

- 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、会计政策及会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	免税、3%、13%、17%
营业税	租赁收入	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%
堤围防护费/水利建设基金	营业收入	0.05%、0.06%、0.072%、0.08%
河道管理费	应交流转税	1%

2016 年上半年本公司及其子公司企业所得税税率纳税情况:

单位名称	税率	备注
广东太安堂药业股份有限公司	15%	
广东皮宝药品有限公司	25%	
上海金皮宝制药有限公司	15%	
上海太安堂医药药材有限公司	25%	
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税	
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%	
汕头市太安投资发展有限公司	25%	
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%	
上海太安堂电子商务有限公司	25%	
广东太安堂投资发展有限公司	25%	
广东宏兴集团股份有限公司	15%	
广东康爱多连锁药店有限公司	25%	
上海太安堂大药房连锁有限公司	25%	
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%	
太安（亳州）置业有限公司	25%	
麒麟药业（香港）有限公司	16.5%	注 1
太安堂健康产业集团有限公司	-	注 2
广州金皮宝置业有限公司	25%	
上海太安堂云健康科技有限公司	25%	注 3

注 1：麒麟药业（香港）有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。

注 2：太安堂健康产业集团有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。

注 3：上海太安堂云健康科技有限公司为企业本期新设立的公司，适用税率为 25%。

2、税收优惠及批文

(1) 2014 年 10 月 10 日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为 GR201444000868，宏兴集团证书编号为 GR201444001474，有效期三年。从 2014 年度起企业所得税执行 15% 的税率政策。

(2) 本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000611，有效期三年。从 2015 年度起企业所得税执行 15% 的税率政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)规定，太安堂（亳州）中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入以及抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，免征企业所得税；

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多连锁药店有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
现金	2,651,413.35	638,190.22
银行存款	427,280,059.07	263,676,329.55

其他货币资金	10,956,568.97	7,552,714.53
合计	440,888,041.39	271,867,234.30
其中：存放在境外的款项总额	10,136,335.15	1,318,872.24

注：1、截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金；

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	86,470,827.02	25,738,388.61
商业承兑汇票	-	-
合计	86,470,827.02	25,738,388.61

(2) 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：

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	1,871,421.79	55,428,763.94
商业承兑汇票	-	-
合计	1,871,421.79	55,428,763.94

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	376,809,050.71	100.00	28,134,225.48	7.47	348,674,825.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	376,809,050.71	100.00	28,134,225.48	7.47	348,674,825.23
类别	2015.12.31				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,957,056.75	99.91	28,668,909.11	10.31	249,288,147.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	253,440.00	0.09	253,440.00	100.00	-
合计	278,210,496.75	100.00%	28,922,349.11	10.40	249,288,147.64

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2016.6.30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	241,089,984.67	2,406,599.85	1.00
3-6 个月	48,016,612.67	958,332.25	2.00
6-12 个月	34,158,352.99	1,706,628.52	5.00
1-2 年	26,147,430.41	5,228,486.08	20.00
2-3 年	13,607,190.65	6,803,095.33	50.00
3 年以上	13,789,479.32	11,031,083.45	80.00
合计	376,809,050.71	28,134,225.48	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 788,123.63 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期无核销的应收账款；

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.6.30	占总额的比例(%)	坏账准备金额
广东宏海药业有限公司	18,616,951.23	4.94	326,169.51
广东瑞宁药业有限公司	15,172,053.64	4.03	230,057.82
惠州市明瑞医药有限公司	13,257,991.70	3.52	662,899.59

单位名称	2016.6.30	占总额的比例(%)	坏账准备金额
贵州本草堂医药销售有限公司	9,504,800.00	2.52	95,048.00
惠来县润多美药业有限公司	9,381,600.00	2.49	93,816.00
合计	65,933,396.57	17.50	1,407,990.92

注：上述披露按企业集团合并口径。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年内	290,000,654.23	97.85	159,307,294.78	97.95
1-2 年	5,222,010.27	1.76	3,158,933.94	1.95
2-3 年	1,145,956.40	0.39	133,016.80	0.08
3 年以上	1,030.00	0.0003	38,731.31	0.02
合计	296,369,650.90	100.00	162,637,976.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2016.6.30	账龄	占总额的比例(%)
北京朗依制药有限公司	5,401,032.02	1 年以内	1.82
安徽华源医药股份有限公司	3,614,955.08	1 年以内	1.22
安徽圣雷科技有限公司	2,687,000.00	1 年-2 年	0.91
广东博爱大众医药有限公司	2,109,674.94	1 年以内	0.71
广东康生药业有限公司	1,245,264.00	1 年以内	0.42
合计	15,057,926.04		5.08

5、应收利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
定期存款利息	-	532,979.24
合计	-	532,979.24

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,468,246.79	100.00	4,930,468.18	17.32	23,537,778.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	28,468,246.79	100.00	4,930,468.18	17.32	23,537,778.61
类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,724,158.98	100.00	4,383,885.50	19.29	18,340,273.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,724,158.98	100.00	4,383,885.50	19.29	18,340,273.48

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账龄	2016.6.30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,125,484.12	1,005,385.46	5.00
1-2 年	3,267,849.90	653,669.98	20.00
2-3 年	2,628,391.58	1,314,295.79	50.00
3 年以上	2,446,521.19	1,957,116.95	80.00
合计	28,468,246.79	4,930,468.18	-

注：公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 546,582.68 元;

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

本公司本期无核销的其他应收款;

(5) 其他应收款按性质分类情况如下:

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证金押金类	13,357,554.57	12,077,857.97
备用金	5,817,291.10	7,023,256.37
代垫款	1,808,584.80	1,809,659.80
其他	7,484,816.32	1,813,384.84
合计	28,468,246.79	22,724,158.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2016.6.30	年限	占总额的比例(%)	坏账准备金额
抚松长白山亿达投资有限公司	代垫林地补偿款	1,808,584.80	2-3 年	6.35	904,292.40
Alfa Escrow ,INC	押金	1,280,660.38	1 年以内	4.50	64,033.02
广州维邦吉物业管理 有限公司	押金	1,058,552.00	1 年以内	3.72	52,927.60
广东和黄投资控股 有限公司	保证金	970,029.00	1 年以内	3.41	48,501.45
广州富实投资有限 公司	押金	620,376.00	1 年以内	2.18	31,018.80
合计		5,738,202.18		20.16	1,100,773.27

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货的分类

存货种类	2016.6.30	2015.12.31
------	-----------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	482,745,542.48	-	482,745,542.48	581,523,520.18	-	581,523,520.18
产成品	187,527,878.49	-	187,527,878.49	251,121,614.75	-	251,121,614.75
半成品	230,031,927.95	-	230,031,927.95	267,583,869.84	-	267,583,869.84
包装物	9,633,220.54	-	9,633,220.54	10,064,432.28	-	10,064,432.28
消耗性生物资产	175,557,514.86	-	175,557,514.86	175,281,707.86	-	175,281,707.86
发出商品	59,202,584.22	-	59,202,584.22	28,869,060.87	-	28,869,060.87
健康产业开发成本	1,065,807,619.61	-	1,065,807,619.61	914,568,794.80	-	914,568,794.8
医药电商产业开发成本	880,687,786.30	-	880,687,786.30	880,200,000.00	-	880,200,000.00
合计	3,091,194,074.45	-	3,091,194,074.45	3,109,213,000.58	-	3,109,213,000.58

(2) 健康产业开发成本列示如下:

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	2016.6.30 账面余额
太安堂广场项目	2014 年 3 月	2017 年 6 月	946,500,000.00	972,547,164.41
长白山人参产业园	2014 年 2 月	2016 年 10 月	200,000,000.00	93,260,455.20

(3) 存货跌价准备

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在存货可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 未办理产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	30,109,588.49	相关手续办理中

8、其他流动资产

其他流动资产的分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣税金	11,988,845.77	18,204,171.74
理财产品	-	-
合计	11,988,845.77	18,204,171.74

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况如下：

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,868,339.00	-	2,868,339.00	2,868,339.00	-	2,868,339.00
其中：按成本计量的	2,868,339.00	-	2,868,339.00	2,868,339.00	-	2,868,339.00
合计	2,868,339.00	-	2,868,339.00	2,868,339.00	-	2,868,339.00

(2) 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				减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金分红
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30		
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	20.00	-
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	-	-	1,646,975.00	-	-	-	-	0.0019	-
深圳中联广深医药集团股份有限公司	221,364.00	-	-	221,364.00	-	-	-	-	0.1366	-
合计	2,868,339.00	-	-	2,868,339.00	-	-	-	-	-	-

10、持有至到期投资

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	8,200.00	-	8,200.00	8,200.00	-	8,200.00
合计	8,200.00	-	8,200.00	8,200.00	-	8,200.00

11、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2015. 12. 31 余额	26,157,149.32	-	-	26,157,149.32
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2016. 6. 30 余额	26,157,149.32	-	-	26,157,149.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2015. 12. 31 余额	1,343,204.97	-	-	1,343,204.97

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	354,990.00	-	-	354,990.00
(1) 计提或摊销	354,990.00	-	-	354,990.00
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2016. 6. 30 余额	1,698,194.97	-	-	1,698,194.97
三、减值准备				
1. 2015. 12. 31 余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 2016. 6. 30 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2015. 12. 31 账面价值	24,813,944.35	-	-	24,813,944.35
2. 2016. 6. 30 账面价值	24,458,954.35	-	-	24,458,954.35

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、2015.12.31 余额	753,644,270.24	128,813,999.43	15,410,346.90	21,745,281.85	18,097,556.82	937,711,455.24
2、本期增加金额	6,369,962.11	6,563,508.23	-	349,219.63	-	13,282,689.97
(1) 购置		6,563,508.23	-	349,219.63	-	6,912,727.86
(2) 在建工程转入	6,369,962.11					6,369,962.11
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	339,889.62	-	339,889.62
(1) 处置或报废	-	-	-	339,889.62	-	339,889.62
(2) 子公司清算转出	-	-	-	-	-	-
(3) 转至投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、2016.6.30 余额	760,014,232.35	135,377,507.66	15,410,346.90	21,754,611.86	18,097,556.82	950,654,255.59
二、累计折旧						-
1、2015.12.31 余额	86,953,933.48	46,149,106.09	9,301,592.63	12,288,253.24	10,830,169.73	165,523,055.17
2、本期增加金额	9,225,652.70	3,638,515.19	983,477.50	1,106,774.44	866,777.59	15,821,197.42
(1) 计提	9,225,652.70	3,638,515.19	983,477.50	1,106,774.44	866,777.59	15,821,197.42
(2) 企业合并增加						-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
3、本期减少金额	-	-	-	119,827.81	-	119,827.81
(1) 处置或报废	-	-	-	119,827.81	-	119,827.81
(2) 子公司清算转出						-
(3) 转至投资性房地产						-
4、2016.6.30 余额	96,179,586.18	49,787,621.28	10,285,070.13	13,275,199.87	11,696,947.32	181,224,424.78
三、减值准备						-
1、2014.12.31 余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、2015.12.31 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2015.12.31 账面价值	666,690,336.76	82,664,893.34	6,108,754.27	9,457,028.61	7,267,387.09	772,188,400.07
2、2016.6.30 账面价值	663,834,646.17	85,589,886.38	5,125,276.77	8,479,411.99	6,400,609.50	769,429,830.81

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权的原因
汕头基地麒麟园厂房	399,420,319.29	拍卖所得房产，相关手续在陆续办理中
宏兴集团职工宿舍	777,414.66	职工集资建房，手续不齐，无法办理

(6) 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

13、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
营销网络工程	741,792.46	-	741,792.46	741,792.46	-	741,792.46
吉林抚松人参产业基地*a	126,912,633.00	-	126,912,633.00	54,452,633.00	-	54,452,633.00
太安堂厂外建设项目*b	163,367,916.92	-	163,367,916.92	147,862,752.16	-	147,862,752.16
宏兴新厂建设项目*c	245,716,026.30	-	245,716,026.30	147,826,468.21	-	147,826,468.21
上海金皮宝车间零星工程	218,407.06	-	218,407.06	1,076,907.06	-	1,076,907.06
太安堂总部大楼建设项目*d	29,084,760.94	-	29,084,760.94	13,821,570.41	-	13,821,570.41
康爱多花都仓库装修	1,725,130.80	-	1,725,130.80	86,352.00	-	86,352.00
太安堂(亳州)GMP 车间建设项目	3,300,000.00	-	3,300,000.00	-	-	-
合 计	571,066,667.48	-	571,066,667.48	365,868,475.30	-	365,868,475.30

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程项目	预算数	2015.12.31	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2016.6.30	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 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
吉林抚松人参 产业基地*a	130,000,000.00	54,452,633.00	72,460,000.00	-	-	126,912,633.00	97.63	80.00	-	-	-	募集及自 有资金
太安堂厂外建 设项目*b	159,005,800.00	147,862,752.16	15,505,164.76	-	-	163,367,916.92	102.74	100.00	-	-	-	募集及自 有资金
宏兴新厂建设 项目*c	251,430,000.00	147,826,468.21	98,015,558.09	-	126,000.00	245,716,026.30	97.73	100.00	-	-	-	募集及自 有资金
太安堂总部大 楼建设项目*d	130,450,000.00	13,821,570.41	15,263,190.53	-	-	29,084,760.94	22.30	15.00	-	-	-	自有资金
合计	670,885,800.00	363,963,423.78	201,243,913.38	-	126,000.00	565,081,337.16	-	-	-	-	-	-

注：a、吉林抚松人参产业基地：公司于 2013 年 2 月，在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，该项目尚未完工。

b、太安堂厂外建设项目：公司于 2014 年 6 月开始建设太安堂厂外车间项目，截止至报告日，该项目尚未完工；

c、宏兴新厂建设项目：公司于 2014 年 5 月开始建设宏兴新厂项目，截止至报告日，该项目尚未完工；

d、太安堂总部大楼建设项目：公司于 2015 年 5 月开始建设总部大楼，截止至报告日，该项目尚未完工；

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日止，无用于抵押的在建工程。

14、无形资产

(1) 无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

项目	土地使用权	软件	药品批文	专利权	商标域名	合计
一、账面原值						
1、2015.12.31 余额	285,934,333.00	1,441,029.76	69,121,382.50	7,060,810.15	30,000,000.00	393,557,555.41
2、本期增加	-	-	-	-	-	-
(1) 购置						-
(2) 企业合并增加						-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						-
4、2016.6.30 余额	285,934,333.00	1,441,029.76	69,121,382.50	7,060,810.15	30,000,000.00	393,557,555.41
二、累计摊销						
1、2015.12.31 余额	16,069,435.70	1,011,835.14	43,101,080.00	3,465,912.69	4,500,000.00	68,148,263.53
2、本期增加	3,231,872.19	145,986.90	3,398,124.81	291,478.16	1,500,000.00	8,567,462.06
(1) 计提	3,231,872.19	145,986.90	3,398,124.81	291,478.16	1,500,000.00	8,567,462.06
(2) 企业合并增加						-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	药品批文	专利权	商标域名	合计
(1) 处置						-
4、2016. 6. 30 余额	19,301,307.89	1,157,822.04	46,499,204.81	3,757,390.85	6,000,000.00	76,715,725.59
三、减值准备						
1、2015. 12. 31 余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
4、2016. 6. 30 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2015. 12. 31 账面价值	269,864,897.30	429,194.62	26,020,302.50	3,594,897.46	25,500,000.00	325,409,291.88
2、2016. 6. 30 账面价值	266,633,025.11	283,207.72	22,622,177.69	3,303,419.30	24,000,000.00	316,841,829.82

(2) 本期未办妥产权证书的土地使用权情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚松太安堂人参基地	16,212,678.89	相关手续办理中

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

15、开发支出

项目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2.0系统	-	3,764,085.28	-	-	-	3,764,085.28
K+系统	-	1,246,751.65	-	-	-	1,246,751.65
掌上药店	-	1,494,095.64	-	-	-	1,494,095.64
合计	-	6,504,932.57	-	-	-	6,504,932.57

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	-	-	-	-	130,191,330.99
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34	-	-	-	-	314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59
合计	452,194,199.92	-	-	-	-	452,194,199.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.6.30
		计提	其他	处置	其他	
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59
合计	7,118,922.59	-	-	-	-	7,118,922.59

2014 年度，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与资产组上海太安堂大药房连锁有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币 7,118,922.59 元，2015 年度、2016 年上半年，本公司评估了商誉的可收回金额，商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			本期摊销	其他减少	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.6.30
			本期摊销	其他减少	
租入厂房改造支出	5,007,382.97		179,991.22	-	4,827,391.75
承包林地	1,332,500.00		45,000.00	-	1,287,500.00
租入门店装修费	14,805,027.25	3,267,505.22	3,221,567.51	-	14,850,964.96
16太安债承销费	-	7,000,000.00	583,333.35		6,416,666.65
合计	21,144,910.22	10,267,505.22	4,029,892.08	-	27,382,523.36

18、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	2016.6.30		2015.12.31	
	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	33,064,693.66	6,349,312.70	33,306,234.61	6,806,007.14
政府补助	26,359,908.54	5,505,943.78	2,708,000.07	895,000.02
可弥补亏损	-	-	3,651,755.72	912,938.93
未支付职工薪酬	4,327,355.35	993,987.12		
股权激励	-	-	5,001,495.56	750,224.33
内部未实现的交易损益	17,455,274.07	2,796,945.04	30,448,295.11	4,933,267.74
合计	81,207,231.62	15,646,188.64	75,115,781.07	14,297,438.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	29,127,536.00	7,281,884.00	32,061,561.00	8,015,390.25
合计	29,127,536.00	7,281,884.00	32,061,561.00	8,015,390.25

(3) 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	-	-

项目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	55,824,367.76	57,724,367.76
合计	55,824,367.76	57,724,367.76

未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度及金额如下：

年份	期末数	期初数
2016 年	1,537,616.09	1,537,616.09
2017 年	3,838,225.06	3,838,225.06
2018 年	4,331,862.12	4,331,862.12
2019 年	11,712,520.45	11,712,520.45
2020 年	34,404,144.04	36,304,144.04
合计	55,824,367.76	57,724,367.76

注：本公司全资子公司上海太安堂大药房连锁有限公司及其全资子公司上海康之舟药业经营有限公司、汕头市太安投资发展有限公司、潮州市潮安区金麒麟投资有限公司、广东康爱多连锁药店有限公司由于无法合理确定转回期间可产生足够多的应纳税所得额而未对其确认递延所得税资产。

19、其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付工程及设备款	-	21,438,890.98
预付购房款	43,618,802.78	19,923,055.91
合计	43,618,802.78	41,361,946.89

20、短期借款

(1) 短期借款明细列示如下：

借款类别	2016.6.30	2015.12.31
银行借款：	-	-
担保借款 ^{注1}	350,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	-	350,000,000.00
合计	350,000,000.00	550,000,000.00

注：1、该借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保

情况详见附注九、5、（3）关联担保情况。

（2）报告期末无逾期未偿还的短期借款。

21、应付账款

（1）应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016.6.30	2015.12.31
1年以内	365,405,553.30	446,959,816.58
1-2年	5,891,353.83	5,571,848.70
2-3年	1,105,421.12	2,207,523.91
3年以上	1,745,100.90	2,020,590.53
合计	374,147,429.15	456,759,779.72

（2）无账龄超过一年的重要的应付账款

22、预收款项

（1）预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016.6.30	2015.12.31
1年以内	34,313,617.98	39,186,400.36
1-2年	1,499,560.67	2,020,391.53
2-3年	687,462.43	1,100,769.11
3年以上	141,611.22	1,146,833.19
合计	36,642,252.30	43,454,394.19

（2）无账龄超过一年的重要预收账款

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.6.30
短期薪酬	4,048,358.76	46,419,281.08	46,140,284.49	4,327,355.35

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.6.30
离职后福利-设定提存计划	-	4,379,249.84	4,379,249.84	-
合计	4,048,358.76	50,798,530.92	50,519,534.33	4,327,355.35

(2) 短期薪酬列示:

项目	2015.12.31	本期增加额	本期减少额	2016.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,986,658.00	37,833,724.69	37,556,832.76	4,263,549.93
二、职工福利费	-	4,322,350.45	4,322,350.45	-
三、社会保险费	-	2,783,935.66	2,783,935.66	-
其中：1、医疗保险费		2,387,748.35	2,387,748.35	-
2、工伤保险费	-	105,326.66	105,326.66	-
3、生育保险费	-	233,288.93	233,288.93	-
4、重大疾病医疗补助	-	57,571.72	57,571.72	-
四、住房公积金	-	780,430.50	780,430.50	-
五、工会经费和职工教育经费	61,700.76	698,839.78	696,735.12	63,805.42
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	4,048,358.76	46,419,281.08	46,140,284.49	4,327,355.35

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

项目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.6.30
基本养老保险费	-	4,158,964.82	4,158,964.82	-
失业保险费	-	220,285.02	220,285.02	-
合计	-	4,379,249.84	4,379,249.84	-

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

本期末应交税费明细如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
增值税	16,809,126.60	8,292,914.84
营业税	5,246.56	12,682.02
城市维护建设税	1,152,314.63	630,490.70
个人所得税	277,045.75	259,740.65
企业所得税	11,582,109.62	16,276,587.66
印花税	69,791.82	337,522.02
水利建设基金	62,803.32	118,852.15
教育费附加	504,007.75	248,623.85
堤围防护费	86,577.67	63,823.41
地方教育费	335,014.47	165,676.95
土地使用费	368,423.06	-
合计	31,252,461.25	26,406,914.25

注：1、增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、堤围防护费、企业所得税的税率参见附注四。

2、个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

25、应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
应付 16 太安债利息	18,173,389.05	-
合计	18,173,389.05	-

26、应付股利

项目	2016.6.30	2015.12.31
普通股股利	7,614,742.52	6,669,936.00
合计	7,614,742.52	6,669,936.00

注：普通股股利为应付太安堂集团有限公司、柯少芳和广东金皮宝投资有限公司，本公司于 2016 年 7 月已付清。

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
应付宏兴集团职工买断款 ^{注 1}	28,295,648.67	39,538,606.50
拍卖尾款	3,695,500.00	3,695,500.00
保证金	1,004,866.60	1,857,200.00
未付费用款项	4,501,578.45	22,063,080.60
其他	2,169,084.78	1,846,359.40
往来款	8,434,814.09	21,500,000.00
限制性股票回购义务款	28,163,982.60	33,566,178.00
合计	76,265,475.19	124,066,924.50

注 1：应付宏兴集团职工买断款为公司收购杉源投资公司及其下属控股子公司广东宏兴集团股份有限公司时预计的应付宏兴集团职工买断款 4000 万元，截至 2016 年 6 月 30 日止，其余额为 28,295,648.67 元，账龄为 5 年以上。

28、一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	-	18,000,000.00
其中：担保借款	-	18,000,000.00
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
合计	-	18,000,000.00

29、长期借款

借款类别	2016.6.30	2015.12.31
银行借款：	-	-
担保借款	-	7,000,000.00
信用借款	-	-
合计	-	7,000,000.00

30、应付债券

(1) 应付债券明细列示如下

类别	2016.6.30	2015.12.31
16 太安债	900,000,000.00	-
合计	900,000,000.00	-

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初 余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价 摊销	本期偿 还	2016.6.30
16 太安债	100.00	2016 年 2 月 2 日	5 年	900,000,000.00	-	900,000,000.00	18,173,389.05	-	-	918,173,389.05
合计				900,000,000.00	-	900,000,000.00	18,173,389.05	-	-	918,173,389.05

本期无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具

31、长期应付款

类别	2016.6.30	2015.12.31
康爱多收购款	105,000,000.00	105,000,000.00
应付市国资办托管宿舍款项	2,723,583.45	2,723,583.45
其他	787,237.88	787,237.88
减：一年内到期部分	-	-
合计	108,510,821.33	108,510,821.33

32、递延收益

(1) 递延收益分类列示如下

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30	形成原因
政府补助	5,966,666.83	21,519,575.00	1,126,333.29	26,359,908.54	专项资助
合计	5,966,666.83	21,519,575.00	1,126,333.29	26,359,908.54	

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016.6.30	与资产相关/与收益相关
洗剂、口服液全自动 GMP 生产线建设项目	2,708,000.12	-	676,999.98	2,031,000.14	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	2,036,666.71	-	259,999.98	1,776,666.73	与资产相关
口服丸剂固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	1,222,000.00	-	156,000.00	1,066,000.00	与资产相关
太安堂(亳州)中药饮片厂项目	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00	与资产相关
太安堂药业设备改造补贴项目	-	2,000,000.00	33,333.33	1,966,666.67	与资产相关

太安堂(亳州)中药材基地项目	-	17,919,575.00	-	17,919,575.00	与资产相关
合计	5,966,666.83	21,519,575.00	1,126,333.29	26,359,908.54	

33、股本

项目	2015.12.31	本期增减变动（+、-）					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	772,070,200.00	650,000.00			-1,655,600.00	-1,005,600.00	771,064,600.00

公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十三次会议决议规定，同意确定以 2016 年 1 月 4 日为授予日，授予 67 位激励对象合计 65 万股预留限制性股票，授予价格为 7.45 元/股。截至 2016 年 1 月 22 日止，公司已收到宋秀清等 67 名激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 4,842,500.00 元整，其中新增注册资本人民币 650,000.00 元，其余人民币 4,192,500.00 元作为资本公积，本次增资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2016]G15040710038 号验资报告。

公司 2016 年 1 月 4 日第三届董事会第二十三次会议决议的规定，同意减少有限售条件的股东持股 95,000.00 股，截至 2016 年 1 月 20 日止，公司已回购 95,000.00 股，其中减少股本人民币 95,000.00 元，减少资本公积人民币 516,230.00 元。本次减资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2016]G15040710026 号验资报告。

公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十六次会议决议规定，2015 年度业绩考核指标未达股权激励计划规定的解锁条件，同意回购激励对象已获授但未解锁的第一期 156.06 万股的回购款人民币 10,001,885.40 元，其中减少股本人民币 1,560,600.00 元，减少资本公积人民币 8,441,285.40 元。本次减资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2016]G15040710218 号验资报告。

34、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
资本溢价	2,950,638,639.12	4,192,500.00	8,957,515.40	2,945,873,623.72

其他资本公积	5,001,495.56	-	-	5,001,495.56
合计	2,955,640,134.68	-	-	2,950,875,119.28

注：本报告期资本公积-资本溢价变动原因参见本附注 33。

35、库存股

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
限制性股票回购义务	34,080,898.00	4,842,500.00	10,759,415.40	28,163,982.60
合计	34,080,898.00	4,842,500.00	10,759,415.40	28,163,982.60

注：公司 2015 年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十三次会议决议规定，同意确定以 2016 年 1 月 4 日为授予日，授予 67 位激励对象合计 65 万股预留限制性股票，授予价格为 7.45 元/股。截至 2016 年 1 月 22 日止，公司已收到宋秀清等 67 名激励对象以货币资金缴纳的款项合计人民币 4,842,500.00 元整，其中新增注册资本人民币 650,000.00 元，其余人民币 4,192,500.00 元作为资本公积，本次增资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了广会验字[2016]G15040710038 号验资报告。

公司由于进行了限制性股票的发行，但由于回购义务的存在，确认了回购义务，因此本报告期增加了库存股 4,842,500.00 元；本期员工离职及 2015 年度业绩考核指标未达股权激励计划规定，因此本报告期减少库存股 11,468,085.40 元，本期有进行股利的发放，针对限制性股票持有者的股利进行了冲减回购义务同时冲减了库存股 708,670.00 元。

36、其他综合收益

(1) 2016 年 1-6 月其他综合收益变动情况如下

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.6.30
		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	
外币财务报表折算差额	512,922.98	909,179.84	-	-	909,179.84	-	1,422,102.82
其他综合收益合计	512,922.98	909,179.84	-	-	909,179.84	-	1,422,102.82

37、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
法定盈余公积	52,291,960.36	-	-	52,291,960.36
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	52,291,960.36	-	-	52,291,960.36

38、未分配利润

项目	2016.6.30	2015.12.31
上年年末余额	669,705,694.19	506,781,393.03
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
年初未分配利润	669,705,694.19	506,781,393.03
加：本年归属于母公司所有者的净利润	86,082,399.15	190,123,517.99
减：提取法定盈余公积	-	8,306,134.83
提取任意盈余公积	-	-
提取的一般风险金	-	-
应付普通股股利	19,315,630.00	18,893,082.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	736,472,463.34	669,705,694.19

39、营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,366,758,939.57	1,048,728,986.71	891,514,485.95	620,131,933.88
其他业务	17,563,124.23	471,555.08	797,589.00	354,990.00
合计	1,384,322,063.80	1,049,200,541.79	892,312,074.95	620,486,923.88

40、营业税金及附加

税项	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	313,190.61	34,231.95
城建税	4,770,731.69	2,000,895.62
水利建设基金	195,327.84	-
教育费附加	2,091,958.93	1,315,698.04
堤围防护费	18,724.40	-
地方教育费附加	1,394,354.83	-
其他税费	-	358,949.98
合计	8,784,288.30	3,709,775.59

注：1、营业税金及附加的税率参见附注四、1；

2、其他税费主要为水利建设基金。

41、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
销售推广费	71,843,921.34	54,893,920.24
会议及培训费	1,168,491.54	4,657,325.92
终端管理费	2,543,410.75	1,000,833.02
工资薪酬	15,855,052.18	11,365,042.91
运杂费	40,569,740.51	33,468,186.43
租赁费	8,804,400.57	5,619,646.05
业务招待费	195,780.10	569,935.23
差旅费	1,605,558.95	3,129,068.69

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
折旧摊销	-	1,434,025.02
办公费	791,922.96	477,347.80
销售代理权	-	500,000.00
交通费用	775,699.63	379,602.75
通信费	155,394.20	280,183.76
其他销售费用	1,674,498.65	788,933.55
合计	145,983,871.38	118,564,051.37

42、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
工资薪酬	21,715,121.78	19,262,859.90
折旧与摊销	16,580,485.20	14,361,367.81
社保及住房公积金	6,596,307.73	6,273,954.33
税金	3,382,848.46	2,221,769.86
存货报废	-	299.45
办公费	2,404,950.59	2,083,699.52
研发费	3,446,954.99	4,291,354.73
审计费	1,710,311.33	1,290,970.24
差旅费	2,233,988.48	1,933,248.72
租金	4,237,515.53	1,301,055.23
专利商标费	31,873.00	20,725.00
会议及协会费	458,754.08	449,429.05
通信费	966,863.05	1,453,956.26
装修费	1,501,133.00	805,561.52
信息服务费	528,498.22	815,684.44
物业管理费	198,000.00	404,909.49
业务招待费	575,586.78	360,776.30

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
汽车费用	677,166.36	496,830.15
低值易耗品费	385,236.83	272,286.63
检验检测费	156,346.40	87,844.23
防洪费	392,518.79	137,365.01
绿化费	106,741.93	65,130.00
其他	786,471.13	1,420,071.11
合计	69,073,673.66	59,811,148.98

43、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	26,474,543.28	5,548,799.75
减：利息收入	2,651,014.01	2,172,253.76
加：手续费	4,930,351.84	623,441.79
其他	6,082.58	787,419.15
合计	28,759,963.69	4,787,406.93

44、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	-241,540.95	-659,588.94
商誉减值	-	-
合计	-241,540.95	-659,588.94

45、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他	-	1,934,715.43
合计	-	1,934,715.43

注：其他为理财产品投资收益。

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,471.54	-	2,471.54
其中：固定资产处置利得	2,471.54	-	2,471.54
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	18,437,388.64	1,395,532.46	18,437,388.64
废品收入	395.00	1,905.59	395.00
其他	243,372.99	30,474.54	243,372.99
合计	18,683,628.17	1,427,912.59	18,683,628.17

(2) 计入当期损益的政府补助：

政府补贴种类	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
汕头市创新创业平台建设补助经费	50,000.00	-	与收益相关
汕头市收财政拨款-科技新馆建设项目	300,000.00	-	与收益相关
汕头市收财政拨款--汕头市文化产业专项资金	500,000.00	-	与收益相关
汕头市 2015 年度科技专利《蛇脂软膏新药》项目经费	700,000.00	-	与收益相关
广东知识产权局第十七届专利获奖经费	500,000.00	-	与收益相关
汕头节能减排	100,000.00	-	与收益相关
上海知识产权局专项奖励金	7,910.00	-	与收益相关
上海奉贤科学技术委员会科技经费	3,000.00	-	与收益相关
上海奉贤科工业区财政扶持奖励	-	200,000.00	与收益相关
上海奉贤税务局个税返还	145.35	-	与收益相关
潮州市经信局认定省级技术中心奖励	100,000.00	-	与收益相关
财政扶持金	10,000.00	102,532.50	与收益相关
亳州市财政局财政扶持资金	15,000,000.00	-	与收益相关
金平区财政局老旧设备改造财政补贴	33,333.33	-	与资产相关

2012 国家发改委、工业和信息化部太安堂药业技术改造专项资金	676,999.98	676,999.98	与资产相关
2012 国家发改委、工业和信息化部上海金皮宝技术改造专项资金	415,999.98	415,999.98	与资产相关
上海虹口区政府调节性结构资金	40,000.00	-	与资产相关
合计	18,437,388.64	1,395,532.46	

47、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	206,947.34	6,599.29	206,947.34
其中：固定资产处置损失	206,947.34	6,599.29	206,947.34
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	110,000.00	18,000.00	110,000.00
其他	1,025.12	58,153.48	1,025.12
合计	317,972.46	82,752.77	317,972.46

48、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税	17,323,796.52	12,924,106.11
递延所得税	-5,947,686.08	-1,099,532.19
合计	11,376,110.44	11,824,573.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2016 年 1-6 月
利润总额	101,126,921.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,169,038.25

子公司适用不同税率的影响	-1,948,212.98
非应税收入的影响	-3,648,374.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,011.38
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	1,319,648.66
所得税费用	11,376,110.44

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
补贴款	38,790,630.35	286,000.00
利息收入	2,651,014.01	2,172,253.76
往来款	21,600,672.03	114,532.50
其他	243,767.99	32,380.13
合计	63,286,084.38	2,605,166.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业费用	122,128,819.20	102,977,335.19
管理费用	30,778,066.68	19,880,253.65
往来款	21,500,000.00	130,024.41
其他	486,794.77	340,653.48
合计	174,893,680.65	123,328,266.73

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
限制性股票回购义务款	13,001,885.40	-
合计	13,001,885.40	-

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	89,750,811.20	77,067,658.48
加:资产减值准备	-241,540.95	-659,588.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,460,502.35	16,816,507.63
无形资产摊销	8,567,462.06	8,149,985.58
长期待摊费用摊销	4,029,892.08	2,625,544.04
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(收益以“-”号填列)	204,475.80	6,599.29
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)	28,759,963.69	4,787,406.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-1,934,715.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,348,750.47	-5,423,400.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-733,506.26	-733,506.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,018,926.14	-172,464,492.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-318,598,435.18	-115,516,203.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-112,983,202.61	-69,621,609.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-265,415,901.21	-256,899,814.24
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况	-	-
现金的期末余额	440,888,041.39	586,581,852.49
减: 现金的期初余额	271,867,234.30	676,940,500.27
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	169,020,807.09	-90,358,647.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.6.30	2015.12.31
一、现金	440,888,041.39	271,867,234.30
其中：库存现金	2,651,413.35	638,190.22
可随时用于支付的银行存款	427,280,059.07	263,676,329.55
可随时用于支付的其他货币资金	10,956,568.97	7,552,714.53
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	-	-
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	440,888,041.39	271,867,234.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

51、所有权受到限制的资产

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在所有权受到限制资产的情形。

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,528,582.33	6.6312	10,136,335.15
其中：美元	1,528,582.33	6.6312	10,136,335.15
其他应收款	193,561.98	6.6312	1,283,548.20
其中：美元	193,561.98	6.6312	1,283,548.20

(2) 境外经营实体说明

公司于 2015 年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，实收资本为 848.856 万美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前并无实质性经营，未发生业务收入，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

本期无非同一控制下的企业合并

2、同一控制下的企业合并

本期无同一控制下的企业合并

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本报告期新设增加

公司名称	投资成本	实收资本	取得方式
上海太安堂云健康科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	新设投资成立

(2) 本报告期无其他减少

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00%	-	同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%	-	投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00%	-	非同一控制下收购
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片批发	100.00%	-	非同一控制下收购
汕头市太安投资发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	投资管理	100.00%	-	投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	山参种植、批发	100.00%	-	投资成立
抚松麒麟房地产开发有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	房地产开发经营	-	100.00%	投资成立
上海太安堂电子商务有限公司	上海市	上海市	医药网上零售	100.00%	-	投资成立
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100.00%	-	投资成立
广东太安堂投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理	100.00%	-	非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%	-	非同一控制下收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34%	-	非同一控制下收购
广东康爱多连锁药店有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	90.91%	-	非同一控制下收购
太安（亳州）置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业地产	100.00%	-	投资成立
麒麟药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%	-	投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00%	-	投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00%	-	投资成立
广州金皮宝置业有限公司	广东省广州市	广东省广州市	房地产开发经营	100.00%	-	投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	上海市	上海市	技术开发/健康咨询	100.00%	-	投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例（%）	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
广东宏兴集团股份有限公司	13.66	3,012,940.24	-	81,436,640.70
广东康爱多连锁药店有限公司	9.09	655,471.81	-	16,050,966.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏兴集团股份有限公司	386,918,615.16	359,434,685.97	746,353,301.13	207,476,961.85	3,510,821.33	210,987,783.18
广东康爱多连锁药店有限公司	298,107,367.71	29,337,668.16	327,445,035.87	182,016,414.22	-	182,016,414.22
子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏兴集团股份有限公司	514,915,757.73	329,677,416.57	844,593,174.30	255,013,930.92	3,510,821.33	258,524,752.25
广东康爱多连锁药店有限公司	271,169,992.16	45,614,834.54	316,784,826.70	183,047,094.35	6,375,000.00	189,422,094.35

子公司名称	2016 年 1-6 月				2015 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏兴集团股份有限公司	197,884,734.57	22,056,663.56	22,056,663.56	60,549,731.87	82,201,249.11	16,909,865.78	16,909,865.78	-19,317,726.49
广东康爱多连锁药店有限公司	641,217,886.16	7,210,910.98	7,210,910.98	4,981,612.37	287,993,633.26	4,099,782.27	4,099,782.27	-6,110,965.93

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司子公司广东康爱多连锁药店有限公司 2015 年吸收战略投资者入股, 增资 6000 万元。增资后实收资本变更为 9100 万元, 变更后, 本公司出资 8000 万元, 占比 87.91%, 少数股东出资 1100 万, 占比 12.09%。2016 年报告期本公司出资 3000 万, 增资后实收资本变更为 12100 万元, 变更后本公司占比 90.91%, 少数股东占比 9.09%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广东康爱多连锁药店有限公司
处置对价	60,000,000.00
其中: 现金 (增资)	60,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,110,565.78
差额	42,889,434.22
其中: 调整资本公积	42,889,434.22

注: 此处子公司净资产份额描述附注五、15、商誉康爱多资产组减值测试段中所述账面价值存在差异, 主要为商誉减值测试段中所述价值含有商誉, 此处未丧失控制权的处置少数股东权益不含有商誉, 因此形成的差异。

3、在合营企业或联营企业中的权益

公司在报告期内不存在合营企业或联营企业。

4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理

和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 55,000 万元。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
非衍生金融资产及负债：				
应收账款	323,264,950.33	53,544,100.38	-	376,809,050.71
短期借款	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付账款	365,405,553.30	8,741,875.85	-	374,147,429.15
长期应付款	-	108,510,821.33	-	108,510,821.33

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	金 额
固定利率金融工具	
金融负债	
其中：短期借款	350,000,000.00
1 年内到期的非流动负债	-
长期借款	-
合计	350,000,000.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的经营场所位于中国境内，2015 年在美国新设一家子公司，但未开展业务。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。2016 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五、49、外币货币性项目”说明。

九、关联方关系及其交易

1、本企业母公司的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	32.63	32.63

柯少芳持股比例 5.16%，广东金皮宝投资有限公司持股 1.71%，皆为控制股东太安堂集团有限公司一致行动人，本公司的最终实际控制人为柯树泉。

2、本公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1、(1)。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广东金皮宝投资有限公司	非控股股东、控股股东一致行动人
汕头市中博投资有限公司	控股股东的合营企业
汕头金平太安医院	控股股东的参股企业
上海太安投资有限公司	控股股东的子公司
抚松太安房地产开发有限公司	控股股东的子公司
上海太安实业发展有限公司	控股股东的子公司
上海金明大酒店有限公司	控股股东的子公司
上海太安文化投资有限公司	控股股东的子公司
柯少芳	非控股股东

4、公司关键管理人员

关键管理人员	与本公司关系
柯树泉	董事长
柯少彬	副董事长、总经理
胡清光	董事
徐福莺	董事、副总经理
余祥	董事、财务总监
宋秀清	董事
季小琴	独立董事
王桂华	独立董事
全泽	独立董事
丁一岸	监事会主席
张伟泉	监事
许秋华	监事
柯少芳	常务副总经理
陈保华	副总经理、董事会秘书
谢成松	副总经理
张叶平	副总经理

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无向关联方购销商品、提供和接受劳务的事项。

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费
柯树泉	广东皮宝药品有限公司	广州市天河北路 601 号荟萃阁 2308—2309 室的房产	2012 年 4 月 1 日	2018 年 6 月 30 日	市场价格	7.8 万元
柯少彬、柯树泉	上海太安堂医药药材有限公司	上海市四川北路 888 号之 2505、2506、2507、2508 室的房产	2012 年 4 月 1 日	2018 年 6 月 30 日	市场价格	96 万元

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
柯树泉	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额 70,000,000 元	2012-06-26	2017-06-26	是
柯少彬	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额 70,000,000 元	2012-06-26	2017-06-26	是
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额为 200,000,000 元	2015-07-06	2017-07-05	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额为 120,000,000 元	2015-12-10	2020-12-10	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额为 50,000,000 元	2016-01-18	2018-01-11	否
柯少彬	广东太安堂药业股份有限公司	担保最高债权额 400,000,000 元	2016-06-12	2017-06-12	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
关键管理人员报酬	237.08	230.20

注：上述金额不包括限制性股票支付计划。

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31
其他应付款	广东金皮宝投资有限公司	-	14,000,000.00
其他应付款	太安堂集团有限公司	-	7,500,000.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	说明
公司本期授予的各项权益工具总额	650,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额（解锁）	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>1) 2015 年度授予的限制性股票授予价格为 6.46 元/股；激励计划的有效期为 48 个月，自首次限制性股票授予之日 2015 年 1 月 7 日起计算。激励对象获授的首次限制性股票自授予日起满 12 个月后分三期（次）解锁，每次解锁的比例分别为 30%：30%:40%。预留股票期权自授权日起满 12 个月后分二期解锁，每次解锁的比例分别为 50%：50%</p> <p>2) 2015 年度公司第一次临时股东大会决议、第三</p>

届董事会第二十三次会议决议规定，同意确定以 2016 年 1 月 4 日为授予日，授予 67 位激励对象合计 65 万股预留限制性股票，授予价格为 7.45 元/股。预留限制性股票期权自授权日起满 12 个月后分二期解锁，每次解锁的比例分别为 50%：50%

(1) 公司于 2015 年第一次临时股东大会《广东太安堂药业股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司第三届董事会第十四次会议于 2015 年 1 月 7 日获授权审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，激励计划授予的限制性股票数量为 594.70 万股，首次授予价格为 6.46 元/股，其中：首次授予 529.70 万股、预留部分 65 万股。公司于 2015 年 1 月完成了首次限制性股票 529.70 万股的授予。

(2) 公司于 2015 年度第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十三次会议决议规定，同意确定以 2016 年 1 月 4 日为授予日，授予 67 位激励对象合计 65 万股预留限制性股票，授予价格为 7.45 元/股。公司于 2016 年 1 月完成了预留限制性股票 65.00 万股的授予。

(3) 公司于 2016 年 1 月 4 日第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销首次授予的部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，公司回购注销限制性股票 9.5 万股。

(4) 公司于 2015 年度第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二十六次会议决议规定，2015 年度业绩考核指标未达股权激励计划规定的解锁条件，公司回购注销限制性股票 156.06 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	说明
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型

可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量决定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、以现金结算的股份支付情况

公司不存在以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

公司本期股份支付的修改、终止情况见本附注 1、（1）

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）按照本公司与全资子公司广东康爱多连锁药店有限公司（以下简称康爱多）原股东签订的股权转让合同，本公司同意康爱多原管理层股东王燕雄、陈绍贤可以选择在 2018 年 6 月 30 日前以现金回购不超过本公司持有康爱多股权比例的 8%，回购股权金额=回购股权比例*35,000 万元，该价格为不变值，不因本公司追加投资或康爱多股权价值变动而调整；

（2）截止 2016 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

（2）为本公司（包括下属子公司）提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 6 月 30 日，无为本公司（包括下属子公司）提供债务担保形成的或有负债。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售共 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为中成药制造及其他、中药材初加工、药品批发零售。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为中成药制造业务分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酊、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸生产，中药材初加工业务分部主要负责人参、山参的种植和初加工，药品批发零售业务分部主要负责药品和中药饮片的批发、零售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	中成药制造及其他	中药材初加工	药品批发、零售	分部间抵销	合计
主营业务收入	468,812,871.43	359,635,956.83	769,222,134.87	-230,912,023.56	1,366,758,939.57
主营业务成本	307,664,234.01	326,713,979.91	610,984,122.75	-196,633,349.96	1,048,728,986.71
净利润	74,601,406.53	25,204,945.10	11,740,704.54	-21,796,244.97	89,750,811.20
资产总额	9,075,529,685.76	1,533,821,758.41	643,078,865.62	-4,730,404,720.28	6,522,025,589.51
负债总额	2,755,234,762.60	403,353,242.91	442,288,827.27	-2,660,301,114.10	1,940,575,718.68

3、前期会计差错更正的说明

本报告期未发生前期会计差错更正。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,897,076.16	100.00	5,941,809.35	3.56	160,955,266.81
其中：账龄分析组合	131,575,928.88	78.84	5,941,809.35	4.52	125,634,119.53
内部往来组合	35,321,147.28	21.16	-	-	35,321,147.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	166,897,076.16	100.00	5,941,809.35	3.56	160,955,266.81

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款(100万)	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,834,099.08	100.00	8,060,400.41	7.27	102,773,698.67
其中：账龄分析组合	82,742,007.11	74.65	8,060,400.41	9.74	74,681,606.70
内部往来组合	28,092,091.97	25.35	-	-	28,092,091.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	110,834,099.08	100.00	8,060,400.41	7.27	102,773,698.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	100,662,365.78	1,006,623.66	1.00
3 - 6 个月	12,247,466.43	244,949.33	2.00
6-12 个月	9,517,572.11	475,878.61	5.00
1-2 年	4,687,291.73	937,458.35	20.00
2-3 年	973,622.89	486,811.45	50.00
3 年以上	3,487,609.94	2,790,087.95	80.00
合计	131,575,928.88	5,941,809.35	-

注：公司期末对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的应收账款，按账龄计提坏账准备。

(2) 本期转回坏账准备 2,118,591.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.6.30	坏账准备	占总额比例%
广东宏海药业有限公司	21,893,748.09	218,937.48	13.12
上海太安堂医药药材有限公司	20,116,514.43	-	12.05
广东康爱多连锁药店有限公司	10,569,406.31	-	6.33
贵州本草堂医药销售有限公司	9,504,800.00	95,048.00	5.70
河南邦仁医药集团有限公司	5,973,250.00	64,425.00	3.58
合计	68,057,718.83	378,410.48	40.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（50 万）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,712,472,113.17	100.00	61,252.45	0.004	1,712,410,860.72
其中：账龄分析组合	1,225,049.00	0.07	61,252.45	5.00	1,163,796.55
内部往来组合	1,711,247,064.17	99.93	-	-	1,711,247,064.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,712,472,113.17	100.00	61,252.45	0.004	1,712,410,860.72

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（50 万）	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,290,516,008.42	100.00	150,000.00	0.01	1,290,366,008.42
其中：账龄分析组合	3,000,000.00	0.23	150,000.00	5.00	2,850,000.00
内部往来组合	1,287,516,008.42	99.77	-	-	1,287,516,008.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,290,516,008.42	100.00	150,000.00	0.01	1,290,366,008.42

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账 龄	2016. 6. 30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,225,049.00	61,252.45	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	1,225,049.00	61,252.45	5.00

注：公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故汇同单项金额非重大的其他应收款，按账龄计提坏账准备。

(3) 本期转回坏账准备 88,747.55 元。

(4) 其他应收款按性质分类情况

项目	2016.6.30	2015.12.31
内部关联方往来	1,711,247,064.17	1,287,516,008.42
保证金押金类	1,225,049.00	3,000,000.00
合计	1,712,472,113.17	1,290,516,008.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	2016. 6. 30	账龄	占总 额比 例%	坏账 准备
广州金皮宝置业有限公司	内部关联方往来	780,700,000.00	1 年以内	45.59	-
太安(亳州)置业有限公司	内部关联方往来	369,386,544.71	1 年以内 322,886,544.71 元, 1-2 年 46,500,000 元	21.57	-
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	内部关联方往来	231,771,759.41	1 年以内	13.53	-
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	内部关联方往来	133,953,434.00	1 年以内 24,719,884 元, 1-2 年 21,500,000 元, 2-3 年 87,733,550 元	7.82	-
广东皮宝药品有限公司	内部关联方往来	94,130,328.84	1 年以内	5.50	-
合 计		1,609,942,066.96		94.01	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	2,570,899,693.99	7,118,922.59	2,563,780,771.40	2,445,965,962.83	7,118,922.59	2,438,847,040.24
合计	2,570,899,693.99	7,118,922.59	2,563,780,771.40	2,445,965,962.83	7,118,922.59	2,438,847,040.24

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2015.12.31 账面余额	本期增加	本期减少	2016.6.30 账面余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81	-	-	1,892,875.81	-	-
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97	-	-	110,881,438.97	-	-
上海太安堂医药药材有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	-	-
太安堂(亳州)中药饮片有限公司	407,083,846.66	-	-	407,083,846.66	-	-
汕头市太安投资发展有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	370,000,000.00	56,000,000.00	-	426,000,000.00	-	-

被投资单位	2015.12.31 账面余额	本期增加	本期减少	2016.6.30 账面余额	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
广东太安堂投资发展有限公司	59,920,000.00	-	-	59,920,000.00	-	-
上海太安堂大药房连锁有限公司	18,823,862.14	-	-	18,823,862.14	-	7,118,922.59
广东宏兴集团股份有限公司	545,950,188.45	-	-	545,950,188.45	-	-
广东康爱多连锁药店有限公司	410,000,000.00	30,000,000.00	-	440,000,000.00	-	-
太安（亳州）置业有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
麒麟药业（香港）有限公司	0.80	-	-	0.80	-	-
太安堂健康产业集团有限公司	20,913,750.00	33,933,731.16	-	54,847,481.16	-	-
广州金皮宝置业有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
上海太安堂云健康科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合 计	2,445,965,962.83	124,933,731.16	-	2,570,899,693.99	-	7,118,922.59

4、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,183,541.20	149,793,098.16	170,107,279.44	87,312,647.73
其他业务	270,648.00	-	270,648.00	-
合计	250,454,189.20	149,793,098.16	170,377,927.44	87,312,647.73

5、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
其他	-	1,125,649.31
合计	-	1,125,649.31

注：其他为理财产品投资收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-204,475.80	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,437,388.64	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,742.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	18,365,655.71	-
减：非经常性损益相应的所得税	4,247,162.06	-
减：少数股东损益影响数	9,648.03	-
合计	14,108,845.62	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-6 月			
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.09	0.09
2015 年 1-6 月			
归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.10	0.10