



杭州海善制药设备股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

杭州海善制药设备股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-31

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 610498 号

杭州海善制药设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州海善制药设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

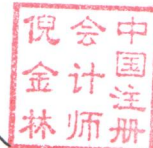
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年六月六日

杭州海善制药设备股份有限公司

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,657,944.96	913,020.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(二)	300,000.00	
应收账款	(三)	7,111,619.20	6,763,500.49
预付款项	(四)	219,779.08	171,998.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	548,912.66	962,728.39
存货	(六)	5,108,958.33	4,410,673.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,947,214.23	13,221,921.89
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	(七)	371,711.41	301,425.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	29,592.37	35,642.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)		28,418.40
递延所得税资产	(十)	197,147.47	252,654.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		598,451.25	618,140.14
资产总计		16,545,665.48	13,840,062.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人: 朱 昉

会计机构负责人: 朱昉

杭州海善制药设备股份有限公司

资产负债表(续)

2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末金额	年初金额
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			
应付票据			
应付账款	(十一)	4,075,411.11	2,594,332.69
预收款项	(十二)	1,063,768.59	659,085.11
应付职工薪酬	(十三)	244,653.64	497,576.93
应交税费	(十四)	2,820,501.69	2,130,538.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十五)	45,069.09	1,454,388.67
一年内到期的非流动负债	(十六)	102,374.70	
其他流动负债			
流动负债合计		8,351,778.82	7,335,921.75
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(十七)	132,200.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,200.00	
负债合计		8,483,978.82	7,335,921.75
所有者权益:			
股本	(十八)	5,688,900.00	5,120,000.00
资本公积	(十九)	2,067,122.51	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	30,566.42	138,414.03
未分配利润	(二十一)	275,097.73	1,245,726.25
所有者权益合计		8,061,686.66	6,504,140.28
负债和所有者权益总计		16,545,665.48	13,840,062.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

蔡引清

主管会计工作负责人:

朱昉

会计机构负责人: 朱昉

杭州海善制药设备股份有限公司

利润表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十二)	12,798,911.84	13,402,984.66
减: 营业成本	(二十二)	7,976,413.61	8,716,388.22
营业税金及附加	(二十三)	97,234.38	152,325.69
销售费用	(二十四)	1,411,949.40	1,836,504.70
管理费用	(二十五)	2,506,227.48	2,299,351.24
财务费用	(二十六)	23,137.57	-407.97
资产减值损失	(二十七)	-222,027.66	331,366.57
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)		1,005,977.06	67,456.21
加: 营业外收入	(二十八)	241,042.96	1,031,964.61
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二十九)	86,722.39	8,120.65
其中: 非流动资产处置损失		38,406.50	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,160,297.63	1,091,300.17
减: 所得税费用	(三十)	332,751.25	224,412.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		827,546.38	866,887.93
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		827,546.38	866,887.93
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.16	
(二) 稀释每股收益		0.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 朱昉 会计机构负责人: 朱昉

杭州海善制药设备股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		14,957,421.28	12,091,278.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	722,325.08	2,115,113.73
经营活动现金流入小计		15,679,746.36	14,206,392.34
购买商品、接受劳务支付的现金		7,622,328.01	8,079,233.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,398,237.21	2,637,713.66
支付的各项税费		562,945.03	994,390.92
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	2,733,563.80	2,882,048.29
经营活动现金流出小计		14,317,074.05	14,593,386.43
经营活动产生的现金流量净额		1,362,672.31	-386,994.09
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十一)	800,000.00	
投资活动现金流入小计		800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,428.06	104,487.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十一)	500,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计		538,428.06	404,487.44
投资活动产生的现金流量净额		261,571.94	-404,487.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		730,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十一)		200,000.00
筹资活动现金流入小计		730,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十一)	609,320.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		609,320.00	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		120,680.00	-400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,744,924.25	-1,191,481.53
加: 期初现金及现金等价物余额		913,020.71	2,104,502.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,657,944.96	913,020.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杭州海善制药设备股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	5,120,000.00								138,414.03	1,245,726.25	6,504,140.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,120,000.00								138,414.03	1,245,726.25	6,504,140.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	568,900.00				2,067,122.51				-107,847.61	-970,628.52	1,557,546.38
（一）综合收益总额										827,546.38	827,546.38
（二）所有者投入和减少资本	568,900.00				161,100.00						730,000.00
1．股东投入的普通股	568,900.00				161,100.00						730,000.00
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									30,566.42	-30,566.42	
1．提取盈余公积									30,566.42	-30,566.42	
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					1,906,022.51				-138,414.03	-1,767,608.48	
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					1,906,022.51				-138,414.03	-1,767,608.48	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,688,900.00				2,067,122.51				30,566.42	275,097.73	8,061,686.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

蔡云伟

主管会计工作负责人: 朱昉

会计机构负责人: 朱昉

杭州海善制药设备股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2015 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）											
项目	股本	其他权益工具			上期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,120,000.00								51,725.24	465,527.11	5,637,252.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,120,000.00										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									51,725.24	465,527.11	5,637,252.35
（一）综合收益总额									86,688.79	780,199.14	866,887.93
（二）所有者投入和减少资本										866,887.93	866,887.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									86,688.79	-86,688.79	
2. 对股东的分配									86,688.79	-86,688.79	
3. 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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,120,000.00								138,414.03	1,245,726.25	6,504,140.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

蔡礼洪

主管会计工作负责人：朱昉

会计机构负责人：朱昉

杭州海善制药设备股份有限公司 2015 年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州海善制药设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州海善制药设备有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，公司股本为 512 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2015 年 12 月 17 日取得了杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133010068292 1279N 的企业法人营业执照。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 568.89 万元。

公司注册地为：杭州富阳市东洲街道东望路 18 号第 2 幢。

公司主要经营活动为：生产销售中药炮制设备。

公司的实际控制人为：蔡宝昌、蔡云清。

本财务报表业经公司董事会于2016年6月6日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为:公允价值下跌幅度累计超过 20%;公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值持续下跌时间超过 6 个月,且预计未来 12 个月内无法得到根本改变;持续下跌期间的确定依据为:从公允价值低于投资成本开始,至财务报表截止日止,期间若有公允价值上升至等于或高于投资成本时,持续下跌期间重新开始计算。

(七) 应收款项坏账准备

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:

应收款项余额大于或等于 100 万元。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
----	--

按组合计提坏账准备的计提方法

组合	账龄分析法
----	-------

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3、 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:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法;

(2) 包装物采用一次摊销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	6-10 年	5%	15.83%-9.5%
运输设备	年限平均法	6 年	5%	15.83%
电子设备及其他	年限平均法	6 年	5%	15.83%

(十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
商标权	10 年
软件	10 年

每期末，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。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	摊销年限
装修费	2-3 年

(十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十三) 收入

销售商品收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格，发货出库运往客户指定地点并经客户签收时确认收入。

(十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款

的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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

3、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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。

(十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 本期不存在重要会计政策变更事项。

2、 本期不存在重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	

(二) 公司无税收优惠。

五、 财务报表重要项目注释（以下金额单位若未特别注明者，均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	101,244.01	58,702.72
银行存款	2,556,700.95	854,317.99
合计	2,657,944.96	913,020.71

期末无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

2、 期末无已质押的应收票据。

3、 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、 期末已经背书或贴现但尚未到期的票据

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	241,400.00	
合计	241,400.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,818,789.16	100.00	707,169.96	9.04	7,111,619.20	7,695,942.70	100.00	932,442.21	12.12	6,763,500.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,818,789.16	100.00	707,169.96	9.04	7,111,619.20	7,695,942.70	100.00	932,442.21	12.12	6,763,500.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,415,595.18	220,779.76	5.00	4,808,481.21	240,424.06	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,581,875.99	258,187.60	10.00	1,585,554.49	158,555.45	10.00
2—3 年 (含 3 年)	608,187.99	121,637.60	20.00	391,636.00	78,327.20	20.00
3—4 年 (含 4 年)	209,030.00	104,515.00	50.00	768,338.50	384,169.25	50.00
4—5 年 (含 5 年)	4,100.00	2,050.00	50.00	141,932.50	70,966.25	50.00
合计	7,818,789.16	707,169.96	9.04	7,695,942.70	932,442.21	12.12

2、 本期计提或转回坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 351,515.13 元，坏账准备转回 576,787.38 元。

3、 本期无实际核销应收账款的情况。

4、 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	账龄	坏账准备
山西华济药业有限公司	570,000.00	7.29	1-2 年	57,000.00
南京中医药大学翰林学院	473,500.00	6.06	1 年以内	23,675.00
江西中医学院	384,000.00	4.91	1 年以内	19,200.00
浙江尖峰健康科技有限公司	346,360.00	4.43	1 年以内	17,318.00
杭州华东中药饮片有限公司	325,500.00	4.16	1-2 年	32,550.00
合计	2,099,360.00	26.85		149,743.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	129,552.75	58.95	66,794.47	38.83
1-2 年 (含 2 年)	25,181.19	11.46	89,454.10	52.01
2-3 年 (含 3 年)	59,488.89	27.07	9,750.00	5.67
3 年以上	5,556.25	2.52	6,000.00	3.49
合计	219,779.08	100.00	171,998.57	100.00

2、 期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额的比例 (%)
南京中医药大学	50,000.00	22.75
杭州诺信机电设备有限公司	42,100.00	19.16
上海康健中药机械制造有限公司	20,741.87	9.44
富阳市永逸物资有限公司	16,570.00	7.54
上海巨良电磁阀制造有限公司	13,500.00	6.14
合计	142,911.87	65.03

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	630,332.58	100.00	81,419.92	12.92	548,912.66	1,040,903.72	100.00	78,175.33	7.51	962,728.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款										
合计	630,332.58	100.00	81,419.92	12.92	548,912.66	1,040,903.72	100.00	78,175.33	7.51	962,728.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	234,773.97	11,738.70	5.00	797,160.95	39,858.05	5.00
1—2 年 (含 2 年)	254,475.00	25,447.50	10.00	187,352.77	18,735.28	10.00
2—3 年 (含 3 年)	102,193.61	20,438.72	20.00	28,710.00	5,742.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	27,710.00	13,855.00	50.00	2,480.00	1,240.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	2,480.00	1,240.00	50.00	25,200.00	12,600.00	50.00
5 年以上	8,700.00	8,700.00	100.00			
合计	630,332.58	81,419.92	12.92	1,040,903.72	78,175.33	7.51

2、 本期计提或转回坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 3,244.59 元，无重要坏账准备转回情况。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	500.00	516,609.53
备用金	90,541.81	189,808.63
押金及保证金	415,985.00	310,195.56
其他	123,305.77	24,290.00
合计	630,332.58	1,040,903.72

5、 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与企业关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
江西中医学院	非关联方	保证金	144,000.00	1-2 年	22.85	14,400.00
浙江中大元通融资租赁有限公司	非关联方	保证金	60,700.00	1 年以内	9.63	3,035.00
张国宏	非关联方	备用金	50,000.00	1-2 年	7.93	5,000.00
甘肃天域生物制药有限责任公司	非关联方	保证金	50,000.00	2-3 年	7.93	10,000.00
河南中医学院	非关联方	保证金	25,750.00	1-2 年	4.09	2,575.00
合计			330,450.00		52.43	35,010.00

(六) 存货及存货跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	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	804,002.95		804,002.95	2,341,342.45		2,341,342.45
在产品	130,506.88		130,506.88	701,982.38		701,982.38
库存商品	4,174,448.50		4,174,448.50	1,367,348.90		1,367,348.90
合计	5,108,958.33		5,108,958.33	4,410,673.73		4,410,673.73

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、账面原值				
(1) 年初余额	294,039.50	187,184.00	190,556.26	671,779.76
(2) 本期增加金额	18,119.65	166,095.91	20,308.41	204,523.97
外购	18,119.65		20,308.41	38,428.06
融资租赁租入		166,095.91		166,095.91
(3) 本期减少金额	30,000.00	68,000.00		98,000.00
盘亏	30,000.00			30,000.00
报废		68,000.00		68,000.00
(4) 期末余额	282,159.15	285,279.91	210,864.67	778,303.73
2、累计折旧				
(1) 年初余额	112,258.74	136,595.16	121,500.76	370,354.66
(2) 本期增加金额	33,564.98	41,138.81	21,127.37	95,831.16
计提	33,564.98	41,138.81	21,127.37	95,831.16
(3) 本期减少金额	19,201.50	40,392.00		59,593.50
盘亏	19,201.50			19,201.50
报废		40,392.00		40,392.00
(4) 期末余额	126,622.22	137,341.97	142,628.13	406,592.32
3、减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	155,536.93	147,937.94	68,236.54	371,711.41
(2) 年初账面价值	181,780.76	50,588.84	69,055.50	301,425.10

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	166,095.91	24,117.17		141,978.74
合计	166,095.91	24,117.17		141,978.74

4、 期末无经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

6、 期末无未办妥产权证的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
1、账面原值			
(1) 年初余额	65,000.00	1,000.00	66,000.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	65,000.00	1,000.00	66,000.00
2、累计摊销			
(1) 年初余额	29,791.30	566.44	30,357.74
(2) 本期增加金额	5,958.26	91.63	6,049.89
计提	5,958.26	91.63	6,049.89
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	35,749.56	658.07	36,407.63
3、减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4、账面价值			
(1) 期末账面价值	29,250.44	341.93	29,592.37
(2) 年初账面价值	35,208.70	433.56	35,642.26

2、 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	28,418.40		28,418.40			
合计	28,418.40		28,418.40			

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	788,589.88	197,147.47	1,010,617.54	252,654.38
合计	788,589.88	197,147.47	1,010,617.54	252,654.38

2、 期末无未确认的递延所得税资产。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,903,435.93	2,486,488.41
1-2 年（含 2 年）	104,371.58	66,725.28
2-3 年（含 3 年）	56,711.60	26,892.00
3 年以上	10,892.00	14,227.00
合计	4,075,411.11	2,594,332.69

(十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	979,498.48	580,585.11
1-2 年（含 2 年）	22,000.11	55,830.00
2-3 年（含 3 年）	41,870.00	8,320.00
3 年以上	20,400.00	14,350.00
合计	1,063,768.59	659,085.11

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	442,521.30	3,055,257.91	3,273,192.13	224,587.08
离职后福利-设定提存计划	55,055.63	70,598.59	105,587.66	20,066.56
合计	497,576.93	3,125,856.50	3,378,779.79	244,653.64

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	402,371.87	2,817,209.84	3,005,811.42	213,770.29
(2) 职工福利费		198,103.53	198,103.53	
(3) 社会保险费	29,739.43	37,124.54	56,047.18	10,816.79
(4) 住房公积金	10,410.00		10,410.00	
(5) 工会经费与职工教育经费		2,820.00	2,820.00	
合计	442,521.30	3,055,257.91	3,273,192.13	224,587.08

本期无拖欠职工薪酬情况。

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,652.91	65,502.36	94,707.11	18,448.16
失业保险费	7,402.72	5,096.23	10,880.55	1,618.40
合计	55,055.63	70,598.59	105,587.66	20,066.56

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,740,089.15	1,341,560.81
城建税	105,611.97	78,789.57
教育费附加	44,487.78	32,992.47
地方教育费附加	30,867.87	23,204.33
企业所得税	888,653.35	643,857.84
个人所得税		3,710.44
印花税	1,066.32	83.98
水利基金	9,725.25	6,338.91
合计	2,820,501.69	2,130,538.35

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款		50,0000.00
运费		820,579.77
其他	45,069.09	133,808.90
合计	45,069.09	1,454,388.67

2、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,393.22	1,094,300.99
1-2 年（含 2 年）	25,796.87	212,550.00
2-3 年（含 3 年）		125,237.68
3 年以上	4,879.00	22,300.00
合计	45,069.09	1,454,388.67

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	102,374.70	
合计	102,374.70	

(十七) 专项应付款

1、专项应付款明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研专项经费		132,200.00		132,200.00	
合计		132,200.00		132,200.00	

2、专项应付款明细

1) 公司于 2015 年 10 月 8 日收到南京中医药大学拨付的公益性行业科研专项经费 80,000.00 元；

2) 公司于 2015 年 11 月 11 日收到浙江中医药大学拨付的公益性行业科研专项经费 53,200.00 元。

(十八) 股本

1、股本变动明细

股东名称	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		增资	送股	公积金 转股	其他	小计	
南京海昌中药集团有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
蔡云清	120,000.00						120,000.00
杭州康善投资管理合伙企业 （有限合伙）		568,900.00				568,900.00	568,900.00
合计	5,120,000.00	568,900.00				568,900.00	5,688,900.00

2、 变动情况说明

(1) 2015 年 11 月 26 日, 根据各股东签订的《关于变更设立杭州海善制药设备股份有限公司的发起人协议书》及公司章程(草案), 公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日, 将杭州海善制药设备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 512 万元。原杭州海善制药设备有限公司的全体股东即为杭州海善制药设备股份有限公司的全体股东。各股东以其所拥有的截止 2015 年 5 月 31 日杭州海善制药设备有限公司的净资产 7,026,022.51 元, 按原出资比例认购公司股份, 按 1:0.7287 的比例折合股份, 共计 5,120,000 股, 净资产大于股本部分 1,906,022.51 元计入资本公积。

(2) 2015 年 12 月 23 日, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 568,900.00 元, 新增注册资本由杭州康善投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。

上述股权转让及增资事项均已办妥工商变更登记手续。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		2,067,122.51		2,067,122.51
合计		2,067,122.51		2,067,122.51

1、本期股改净资产折股增加资本公积 1,906,022.51 元, 详见本附注“十八、股本”相关披露。

2、2015 年 12 月 23 日, 根据公司股东大会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 568,900.00 元, 新增注册资本由杭州康善投资管理合伙企业(有限合伙)认缴。截至 2015 年 12 月 23 日止, 公司实际收到杭州康善投资管理合伙企业(有限合伙)投资款 730,000.00 元, 其中 568,900.00 元作为股本, 161,100.00 元作为资本溢价计入资本公积。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期提取	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,414.03	30,566.42	138,414.03	30,566.42
合计	138,414.03	30,566.42	138,414.03	30,566.42

1、根据公司章程的规定, 按照公司股改后 6-12 月净利润的 10%计提法定盈余公积。

2、本期股改净资产折股, 将期初结存 138,414.03 元盈余公积计入资本公积, 详见本附注“十八、股本”相关披露。

(二十一) 未分配利润

项目	本期		上期	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上期期末分配利润	1,245,726.25		465,527.11	
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	1,245,726.25		465,527.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	827,546.38		866,887.93	
加：其他				
减：提取法定盈余公积	30,566.42	注 1	86,688.79	
提取职工奖福基金				
应付普通股股利				
净资产折股	1,767,608.48	注 2		
期末未分配利润	275,097.73		1,245,726.25	

注 1：根据公司章程的规定，按照公司 2015 年 6-12 月净利润的 10%计提法定盈余公积。

注 2：本期股改净资产折股，将 2015 年 5 月底结存未分配利润 1,767,608.48 元，计入资本公积，详见本附注“十八、股本”相关披露。

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,798,911.84	13,402,984.66
主营业务成本	7,976,413.61	8,716,388.22

(二十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,784.81	81,752.76
教育费附加	22,193.48	35,036.90
地方教育费附加	14,795.67	23,357.93
其他	8,460.42	12,178.10
合计	97,234.38	152,325.69

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	114,195.59	83,217.39
差旅费	375,101.70	435,190.72
运费	570,083.62	633,980.59
广告费	34,729.28	328,954.00
业务招待费	154,499.60	144,075.40
办公费	163,339.61	211,086.60
合计	1,411,949.40	1,836,504.70

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	208,230.17	305,233.35
福利费	197,935.53	181,067.37
研发支出	946,064.70	891,794.31
折旧及摊销	55,058.77	74,092.86
汽车费用	274,609.51	472,619.72
社会保险费	20,102.22	62,924.55
办公费	351,883.53	311,619.08
咨询费	452,343.05	
合计	2,506,227.48	2,299,351.24

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,661.42	
减：利息收入	2,547.45	1,992.97
手续费	3,023.60	1,585.00
合计	23,137.57	-407.97

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-222,027.66	331,366.57
合计	-222,027.66	331,366.57

(二十八) 营业外收入

1、 分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	237,200.00	840,000.00
其他	3,842.96	191,964.61
合计	241,042.96	1,031,964.61

2、 政府补助明细

- 1) 公司于 2015 年 4 月 20 日收到富阳市财政局拨付的“智能化发芽糙米生产设备的研发及产业化项目”补助 100,000.00 元；
- 2) 公司于 2015 年 7 月 14 日收到富阳市财政局拨付的招商引资专项补助资金 137,200.00 元。

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	38,406.50	
其中：处置固定资产损失	38,406.50	
其他	48,315.89	8,120.65
合计	86,722.39	8,120.65

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	277,244.34	307,253.88
递延所得税调整	55,506.91	-82,841.64
合计	332,751.25	224,412.24

(三十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	237,200.00	840,000.00
收回备用金等款项	346,534.67	1,081,156.15
收到的科研专项经费	132,200.00	
其他	6,390.41	193,957.58
合计	722,325.08	2,115,113.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	2,357,520.97	2,051,836.48
支付的各项代垫、往来款项	324,703.34	820,506.16
手续费等	51,339.49	9,705.65
合计	2,733,563.80	2,882,048.29

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司收回关联方的借款	800,000.00	
合计	800,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司借款给关联方	500,000.00	300,000.00
合计	500,000.00	300,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司收回向关联方借款		200,000.00
合计		200,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司偿还向关联方借款	500,000.00	600,000.00
融资租赁所支付的现金	109,320.00	
合计	609,320.00	600,000.00

(三十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	827,546.38	866,887.93

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-222,027.66	331,366.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,831.16	85,990.70
无形资产摊销	6,049.89	6,599.88
长期待摊费用摊销	28,418.40	32,395.92
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）	38,406.50	
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）	22,661.42	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,506.91	-82,841.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-698,284.60	55,291.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-360,055.83	-1,818,136.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,568,619.74	135,450.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,362,672.31	-386,994.09
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	2,657,944.96	913,020.71
减：现金的期初余额	913,020.71	2,104,502.24
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	1,744,924.25	-1,191,481.53

2、 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,657,944.96	913,020.71
其中：库存现金	101,244.01	58,702.72

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	2,556,700.95	854,317.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,657,944.96	913,020.71

六、 关联方及其关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定 代表人	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
南京海昌中药集团有限 公司(注)	有限责任公司	南京	蔡宝昌	10,000 万	87.89	87.89	蔡宝昌、 蔡云清	67492529-6

注：以下简称“海昌集团”。

(二) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
蔡云清	公司法定代表人、股东
王波	公司总经理、董事
南京中医药大学	对控股股东施加重大影响的单位
南京海源中药饮片有限公司	实际控制人控制的其他公司
江苏海昇药业有限公司	实际控制人控制的其他公司

(三) 关联方交易情况

1、 出售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 比例(%)	金额	占同类交易 比例(%)
江苏海昇药业有限公司	销售库存商品	协议价	22,222.22	0.2		
南京中医药大学	销售库存商品	协议价	40,170.94	0.3		

2、 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海昌集团			87,536.00	17,507.20
	江苏海昇药业有限公司	69,000.00	3,450.00	556,000.00	278,000.00
其他应收款	南京海源中药饮片有限公司			300,000.00	15,000.00
预付款项	南京中医药大学	50,000.00		50,000.00	

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收款项	南京中医药大学	22,500.00	
其他应付款	蔡云清		500,000.00

3、 关联方资金拆借

关联方	性质	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京海源中药饮片有限公司	拆出	300,000.00	500,000.00	800,000.00	
蔡云清	拆入	500,000.00		500,000.00	

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王波	218,640.00	2015 年 1 月 20 日	2017 年 1 月 19 日	否

七、 或有事项

无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

根据全国中小企业股份转让系统文件，公司股票自 2016 年 5 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

十、 其他事项说明

无需要披露的重大其他事项。

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-38,406.50	
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）	237,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,472.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-50,522.61	
少数股东权益影响额		
合计	103,797.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.46	0.14	0.14


 杭州海善制药设备股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇一六年六月六日

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

仅限于杭州海善制药设备股份
有限公司2015年报审计使用

330600190362

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:

Authorized Institute of

09

01

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

姓名 Full name 朱伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-06-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合
伙)浙江分所
身份证号码 Identity card No. 330623197506050175



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年
/y

月
/m

日
/d

仅限用于杭州海善制药设备股份有限公司2015年报审计使用



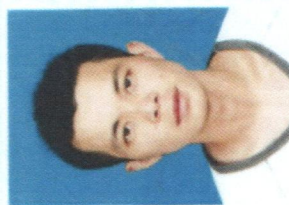
证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十七
Date of Issuance

姓名 Full name 倪金林
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984-04-29
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分
身份证号码 Identity card No. 360281198404295413



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011.01.01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012.01.01



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币9550万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号 (转高配文 沪财会[2019]82号)

批准设立日期:2000年6月13日 (转制日期:2010年12月31日)

证书序号: NO. 017271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

证书号： 34

发证时间：二〇一七年七月十九日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



仅用于杭州海康威视设备股份有限公司2015年报审计使用





营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

仅限用于杭州立信会计师事务所有限公司 2015 年年报审计使用



2015 年 04 月 20 日