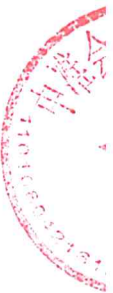


成都永康制药有限公司

2015 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

成都永康制药有限公司审计报告

目 录

一、审计报告.....	1
二、附送资料	
1.合并资产负债表	3
2.合并利润表	5
3.合并现金流量表	6
4.合并所有者权益变动表	7
5.母公司资产负债表	9
6.母公司利润表	11
7.母公司现金流量表	12
8.母公司所有者权益变动表	13
9.财务报表附注	15
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审计报告

中准审字[2016]1871号



成都永康制药有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都永康制药有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：



中国·北京



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

主题词：成都永康制药有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126



合并资产负债表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	31,770,018.58	36,694,613.84	24,208,426.98
△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	五（二）	583,202.58	1,046,774.80	198,409.60
应收账款	五（三）	62,540,924.05	50,275,133.59	57,777,971.63
预付款项	五（四）	643,337.18	1,719,598.06	7,029,100.99
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	3,408,733.53	967,639.53	14,849,375.89
△买入返售金融资产				
存货	五（六）	20,607,775.66	23,318,355.60	13,855,950.21
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				
流动资产合计		119,553,991.58	114,022,115.42	117,919,235.30
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（七）	173,828.09	319,548.65	400,000.00
投资性房地产				
固定资产	五（八）	74,937,247.88	21,708,968.90	20,909,247.63
在建工程	五（九）	682,640.00	38,080,369.34	175,270.55
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	五（十）	5,299,029.08	807,536.51	418,528.16
油气资产				
无形资产	五（十一）	10,912,414.57	11,201,769.03	11,514,456.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十二）	848,763.58	594,669.09	680,677.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		92,853,923.20	72,712,861.52	34,098,181.09
资产总计		212,407,914.78	186,734,976.94	152,017,416.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
△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	五（十四）	29,625,721.08	18,045,777.76	18,634,363.57
预收款项	五（十五）	3,600,019.14	1,910,145.09	5,847,619.74
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五（十六）	5,395,408.60	3,938,800.12	2,150,381.00
应交税费	五（十七）	1,629,465.69	2,494,420.55	5,227,989.80
应付利息	五（十八）	73,852.78	96,250.00	96,250.00
应付股利				
其他应付款	五（十九）	17,048,844.53	30,920,374.96	11,521,063.31
△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				69,625.20
其他流动负债				
流动负债合计		107,373,311.82	107,405,768.48	93,547,292.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	五（二十）	1,050,000.00	450,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,050,000.00	450,000.00	
负债合计		108,423,311.82	107,855,768.48	93,547,292.62
所有者权益：				
实收资本	五（二十一）	18,450,000.00	18,450,000.00	18,450,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十二）	2,827,772.63	2,827,772.63	2,827,772.63
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十三）	8,157,654.88	5,740,696.11	3,687,021.00
△一般风险准备				
未分配利润	五（二十四）	72,892,258.20	51,372,674.05	32,922,675.06
归属于母公司股东权益合计		102,327,685.71	78,391,142.79	57,887,468.69
少数股东权益		1,656,917.25	488,065.67	582,655.08
所有者权益合计		103,984,602.96	78,879,208.46	58,470,123.77
负债和股东权益总计		212,407,914.78	186,734,976.94	152,017,416.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入		169,875,667.38	159,608,536.67
其中：营业收入	五（二十五）	169,875,667.38	159,608,536.67
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,411,284.61	135,395,367.69
其中：营业成本	五（二十五）	63,343,142.18	63,274,419.15
△ 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	五（二十六）	2,046,959.15	1,959,556.84
销售费用	五（二十七）	53,273,894.80	52,153,318.02
管理费用	五（二十八）	16,621,173.83	15,363,466.25
财务费用	五（二十九）	2,911,399.88	3,074,494.07
资产减值损失	五（三十）	1,214,714.77	-429,886.64
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）	五（三十一）	-145,720.56	-80,451.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△ 汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,318,662.21	24,132,717.63
加：营业外收入	五（三十二）	315,841.70	263,279.79
其中：非流动资产处置利得	五（三十二）		5,783.00
减：营业外支出	五（三十三）	3,070,540.94	625,927.73
其中：非流动资产处置损失	五（三十三）	385,323.21	494,099.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,563,962.97	23,770,069.69
减：所得税费用	五（三十四）	3,808,568.47	3,360,985.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,755,394.50	20,409,084.69
归属于母公司所有者的净利润		23,936,542.92	20,503,674.10
少数股东损益		-181,148.42	-94,589.41
六、其他综合收益			
归属母公司股东的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,755,394.50	20,409,084.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,936,542.92	20,503,674.10
归属于少数股东的综合收益总额		-181,148.42	-94,589.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.30	1.11
（二）稀释每股收益		1.30	1.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,602,209.38	188,946,855.25
△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	五（三十五）	3,737,982.34	92,462,084.51
经营活动现金流入小计		192,340,191.72	281,408,939.76
购买商品、接受劳务支付的现金		74,659,026.04	73,032,137.35
△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		20,326,104.13	18,465,002.01
支付的各项税费		24,611,175.58	24,900,290.83
支付的其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	66,826,840.33	125,573,241.13
经营活动现金流出小计		186,423,146.08	241,970,671.32
经营活动产生的现金流量净额		5,917,045.64	39,438,268.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		1,412.00	176,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,412.00	176,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,144,898.45	24,011,656.58
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,144,898.45	24,011,656.58
投资活动产生的现金流量净额		-9,143,486.45	-23,835,506.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,350,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,048,154.45	3,116,575.00
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,048,154.45	53,116,575.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,698,154.45	-3,116,575.00
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		-4,924,595.26	12,486,186.86
加：年初现金及现金等价物余额		36,694,613.84	24,208,426.98
六、年末现金及现金等价物余额		31,770,018.58	36,694,613.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



单位：人民币元

合并所有者权益变动表

项目	2015年度										
	实收资本	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
一、上年年末余额	18,450,000.00				2,827,772.63				5,740,696.11		51,372,674.05
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	18,450,000.00				2,827,772.63				5,740,696.11		51,372,674.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									2,416,958.77		21,519,564.15
（二）所有者投入和减少资本											23,936,542.92
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									2,416,958.77		-2,416,958.77
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
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	18,450,000.00				2,827,772.63				8,157,654.88		72,892,258.20

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

项目	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,450,000.00				2,027,772.63				3,687,021.00		32,922,675.06	582,655.08	58,470,123.77
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	18,450,000.00				2,027,772.63				3,687,021.00		32,922,675.06	582,655.08	58,470,123.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,053,675.11		18,449,398.99	-94,589.41	20,409,084.59
（一）综合收益总额											20,503,674.10	-94,589.41	20,409,084.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,053,675.11		-2,053,675.11		
2. 提取一般风险准备									2,053,675.11		-2,053,675.11		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
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	18,450,000.00				2,027,772.63				5,740,696.11		51,372,674.05	488,065.67	78,879,208.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		30,910,794.51	36,572,784.06	23,425,374.44
△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		583,202.58	1,046,774.80	198,409.60
应收账款	十四（一）	62,540,924.05	50,275,133.59	57,777,971.63
预付款项		552,207.18	1,719,598.06	7,029,100.99
应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四（二）	4,170,918.37	2,822,774.37	14,539,501.89
△买入返售金融资产				
存货		17,780,419.74	21,481,762.15	12,980,029.85
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				
流动资产合计		116,538,466.43	113,918,827.03	115,950,388.40
非流动资产：				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	2,823,828.09	1,319,548.65	1,400,000.00
投资性房地产				
固定资产		74,565,095.32	21,708,968.90	20,909,247.63
在建工程		636,000.00	37,791,498.79	71,600.00
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		10,912,414.57	11,201,769.03	11,514,456.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		705,771.71	523,564.49	649,696.65
其他非流动资产				
非流动资产合计		89,643,109.69	72,545,349.86	34,545,001.09
资产总计		206,181,576.12	186,464,176.89	150,495,389.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
△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		26,178,907.18	18,086,038.16	18,738,363.57
预收款项		3,600,019.14	1,910,145.09	5,847,619.74
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		5,299,408.60	3,888,100.12	2,150,381.00
应交税费		1,629,465.69	2,494,420.55	5,227,989.80
应付利息		73,852.78	96,250.00	96,250.00
应付股利				
其他应付款		15,496,487.03	30,855,374.96	10,218,063.31
△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				69,625.20
其他流动负债				
流动负债合计		102,278,140.42	107,330,328.88	92,348,292.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益		1,050,000.00	450,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,050,000.00	450,000.00	
负债合计		103,328,140.42	107,780,328.88	92,348,292.62
所有者权益：				
股本（实收资本）		18,450,000.00	18,450,000.00	18,450,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,770,000.00	2,770,000.00	2,770,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		8,157,654.88	5,740,696.11	3,687,021.00
△一般风险准备				
未分配利润		73,475,780.82	51,723,151.90	33,240,075.87
所有者权益合计		102,853,435.70	78,683,848.01	58,147,096.87
负债和股东权益总计		206,181,576.12	186,464,176.89	150,495,389.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四（四）	169,875,667.38	159,608,536.67
其中：营业收入		169,875,667.38	159,608,536.67
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		139,072,740.19	135,325,728.89
其中：营业成本	十四（四）	63,357,840.11	63,378,419.15
△ 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		2,046,959.15	1,959,556.84
销售费用		53,273,894.80	52,153,318.02
管理费用		16,260,064.73	15,186,383.21
财务费用		2,919,266.63	3,077,938.31
资产减值损失		1,214,714.77	-429,886.64
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）	十四（五）	-145,720.56	-80,451.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△ 汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,657,206.63	24,202,356.43
加：营业外收入		315,841.70	263,279.79
其中：非流动资产处置利得			5,783.00
减：营业外支出		2,923,004.90	527,776.77
其中：非流动资产处置损失		235,386.66	418,632.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,050,043.43	23,937,859.45
减：所得税费用		3,880,455.74	3,401,108.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,169,587.69	20,536,751.14
六、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		24,169,587.69	20,536,751.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：成都永康制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,602,209.38	188,946,855.25
△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		2,678,728.42	92,205,789.22
经营活动现金流入小计		191,280,937.80	281,152,644.47
购买商品、接受劳务支付的现金		74,444,818.77	77,532,205.35
△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		19,763,367.52	18,132,102.01
支付的各项税费		24,611,103.58	24,900,240.83
支付的其他与经营活动有关的现金		64,634,605.48	115,498,689.32
经营活动现金流出小计		183,453,895.35	236,063,237.51
经营活动产生的现金流量净额		7,827,042.45	45,089,406.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		1,412.00	176,150.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,412.00	176,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,792,289.55	29,001,572.34
投资支付的现金		1,650,000.00	
△质押贷款净增加额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,442,289.55	29,001,572.34
投资活动产生的现金流量净额		-10,440,877.55	-28,825,422.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,048,154.45	3,116,575.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		53,048,154.45	53,116,575.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,048,154.45	-3,116,575.00
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		-5,661,989.55	13,147,409.62
加：年初现金及现金等价物余额		36,572,784.06	23,425,374.44
六、年末现金及现金等价物余额		30,910,794.51	36,572,784.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：成都永康制药有限公司

项目

13

会计机构负责人:

REDA: 

12/1/20

海山

编制单位：成都永康制药有限公司

所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2014年度	2014年度						
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
			优先股	永续债	其他			专项储备
一、上年年末余额		18,450,000.00				2,770,000.00		
加：会计政策变更								3,697,021.00
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额		18,450,000.00				2,770,000.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,697,021.00
（一）综合收益总额								2,053,675.11
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,053,675.11		
2. 提取一般风险准备						2,053,675.11		
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,053,675.11
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或实收资本）								
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）								
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		18,450,000.00				2,770,000.00		5,740,596.11
								51,723,151.90
								76,683,848.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都永康制药有限公司

2015年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 成都永康制药有限公司

注册地址: 成都市温江区成都海峡两岸科技产业开发园海科西路669号

登记机关: 成都市温江工商局

统一社会信用代码: 91510115621712633B

法定代表人: 杜利辉

注册资本: 人民币2,245.00万元

成都永康制药有限公司于2015年11月18日取得成都市温江工商行政管理局换发的《营业执照》。

(二) 公司历史沿革

1、1992 年, 设立

1991 年 8 月 30 日, 成都中药厂温江分厂(以下简称“温江分厂”)与香港冠丰资源有限公司(以下简称“香港冠丰”)签署《中外合资经营成都永康制药有限公司合同》和《中外合资经营成都永康制药有限公司章程》, 约定双方共同出资设立成都永康制药有限公司(以下简称“永康制药”), 投资总额为 345.00 万元, 注册资本为 345.00 万元, 其中温江分厂出资 175.95 万元, 占注册资本的 51.00%, 香港冠丰出资 169.05 万元, 占注册资本的 49.00%。

1992 年 2 月 1 日, 成都市人民政府向永康制药颁发《外商投资企业批准证书》(外经贸蓉资字(1992)013 号)。

1992 年 5 月 5 日, 永康制药取得《中华人民共和国企业法人营业执照》(注册号: 工商企合川蓉字第 00094 号)。永康制药在设立时发起人及其股权结构如下:

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都中药厂温江分厂	175.95	51.00
香港冠丰资源有限公司	169.05	49.00
合计	345.00	100.00

1993年4月26日，成都市蜀都会计师事务所出具《验资报告》（成蜀外（93）字第239号），对永康制药收到的温江分厂固定资产出资61.6000万元以及货币出资114.3500万元，香港冠丰货币出资59.6786万元进行验证。本次出资后，永康制药的实收资本为235.6286万元。

1995年4月7日，温江会计师事务所出具《验资报告》（温会外验[1995]字第02号），对永康制药收到香港冠丰货币资金出资94.4821万元进行验证。本次出资后，永康制药的实收资本为330.1107万元。

2、1996年4月，第一次股权转让

1996年1月31日，永康制药召开董事会，同意香港冠丰将其持有的永康制药24.00%的股权转让给四川温江嘉和实业有限责任公司（以下简称“嘉和实业”）；成都市蜂制品厂将其持有的永康制药38.00%的股权转让给嘉和实业。

1996年4月16日，温江县对外经济贸易委员会出具《关于成都永康制药有限公司调增合作中方及有关变更的批复》（温外经函（1996）10号），批准合作中方增加嘉和实业，嘉和实业出资213.9万元，占注册资本的62.00%；成都市蜂制品厂出资44.85万元，占注册资本的13.00%；香港冠丰出资86.25万元，占注册资本的25.00%。

本次股权转让完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都市蜂制品厂	44.85	13.00
香港冠丰资源有限公司	86.25	25.00
四川温江嘉和实业有限责任公司	213.90	62.00
合计	345.00	100.00

3、2002年3月，第二次股权转让

2001年9月12日，永康制药召开董事会，会议同意成都市蜂制品厂将其持有

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

的永康制药 2.03%股权转让给四川点和园林绿化工程有限责任公司（以下简称“点和园林”，其前身为嘉和实业）。

2001 年 9 月 12 日，点和园林、成都市蜂制品厂与香港冠丰签署《中外合资经营成都永康制药有限公司合同》及《关于延长合营期限的补充合同》与《中外合资经营成都永康制药有限公司章程》。

2002 年 2 月 6 日，成都市温江县对外经济合作局出具《关于成都永康制药有限公司延长经营期限修改合同章程等事项的批复》（温外经发[2002]7 号），同意永康制药延长经营期限 10 年，延长经营期限自 2002 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 4 日；同意合作中方四川温江嘉和实业有限责任公司名称变更为四川点和园林绿化工程有限责任公司；同意法定地址变更为温江县柳城镇永康路；同意成都市蜂制品厂转让永康制药的 2.03%股权给点和园林，股权转让完成后，点和园林出资注册资本的 64.03%；成都市蜂制品厂出资占注册资本的 10.97%；香港冠丰出资占注册资本的 25%。

根据四川智众会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 14 日出具《关于成都永康制药有限公司截至 2002 年 2 月 6 日注册资本实收情况的专项审核报告》（川智众专审核字[2012]第[H0102]号），经复核，截至 2002 年 2 月 6 日永康制药的全部注册资本已经足额缴纳。

本次股权转让完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	实收资本金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都市蜂制品厂	37.85	10.97
香港冠丰资源有限公司	86.25	25.00
四川点和园林绿化工程有限责任公司	220.90	64.03
合计	345.00	100.00

4、2007 年 4 月，第三次股权转让

2005 年 3 月 25 日，永康制药召开董事会，会议同意永康制药原股东将其持有的永康制药的合计 5%股权转让给成都棠湖实业（集团）有限公司（以下简称“棠湖集团”），其中：点和园林将其持有的永康制药 3.2%股权转让给棠湖集团，成都市蜂制品厂将其持有的永康制药 0.55%股权转让给棠湖集团，香港冠丰将其持有的永

康制药 1.25%股权转让给棠湖集团。

2005 年 4 月 1 日，永康制药全体股东签署《中外合资经营成都永康制药有限公司合同》与《中外合资经营成都永康制药有限公司章程》。

2007 年 1 月 23 日，成都市商务局出具《关于同意合资企业成都永康制药有限公司股权变更的批复》（成商资[2007]13 号），同意点和园林将持有的永康制药 3.2% 的股权转让给棠湖集团，香港冠丰将其持有的永康制药 1.25%股权转让给棠湖集团，成都市蜂制品厂将其持有的永康制药 0.55%股权转让给棠湖集团。股权转让完成后，点和园林出资比例为 60.83%；成都市蜂制品厂出资比例 10.42%；香港冠丰出资比例 23.75%；棠湖集团出资比例为 5%，并同意永康制药股东于 2005 年 4 月 1 日签署的合资合同和章程。

本次股权转让完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都蜂制品厂	35.96	10.42
香港冠丰资源有限公司	81.94	23.75
四川点和园林绿化工程有限责任公司	209.85	60.83
成都棠湖实业（集团）有限公司	17.25	5.00
合计	345.00	100.00

5、2008 年 1 月，第四次股权转让

2007 年 11 月 28 日，永康制药召开董事会，会议同意点和园林将其持有的永康制药 31.02%股权转让给牧鑫投资；香港冠丰将其持有的永康制药 15.08%股权转让给牧鑫投资；棠湖集团将其持有的永康制药 2.55%股权转让给牧鑫投资，将其持有的永康制药 2.45%股权转让给点和园林；成都市蜂制品厂将其持有的永康制药 2.35%股权转让给牧鑫投资。

2007 年 11 月 28 日，永康制药全体股东签署《中外合资经营成都永康制药有限公司合同》与《中外合资经营成都永康制药有限公司章程》。

2008 年 1 月 25 日，成都市商务局出具《关于同意成都永康制药有限公司投资者股权及经营期限变更的批复》（成商法[2008]31 号）同意上述股权转让，股权转

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

让完成后，永康制药的出资比例如下：点和园林出资 111.2835 万元，占注册资本的 32.26%，成都市蜂制品厂出资 27.8549 万元，占注册资本的 8.07%，香港冠丰出资 29.9116 万元，占注册资本的 8.67%，牧鑫投资出资 175.95 万元，占注册资本的 51.00%，并同意永康制药股东于 2007 年 11 月 28 日签署的合资合同和章程。

本次股权转让完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都市蜂制品厂	27.8549	8.07
香港冠丰资源有限公司	29.9116	8.67
四川点和园林绿化工程有限责任公司	111.2835	32.26
成都牧鑫资产管理有限公司	175.95	51.00
合计	345.00	100.00

6、2009 年 3 月，第五次股权转让

2008 年 12 月 28 日，永康制药召开董事会，会议同意永康制药的股东由成都市蜂制品厂变更为成都远宏蜂制品厂，并同意 2008 年 12 月 28 日修改后的章程和合同条款。

2008 年 12 月 28 日，永康制药全体股东签署《中外合资经营成都永康制药有限公司合同》与《中外合资经营成都永康制药有限公司章程》

2009 年 2 月 13 日，成都市商务局出具《关于同意成都永康制药有限公司股权变更的批复》（成商法[2009]15 号），同意永康制药的股东由成都蜂制品厂变更为成都远宏蜂制品厂，上述股权变更后，永康制药的股权结构如下：点和园林出资 111.2835 万元，占注册资本的 32.26%，成都市远宏蜂制品厂出资 27.8549 万元，占注册资本的 8.07%，香港冠丰出资 29.9116 万元，占注册资本的 8.67%，牧鑫投资出资 175.95 万元，占注册资本的 51%，并同意永康制药股东于 2008 年 12 月 28 日签署的合资合同和章程。

2009 年 3 月 10 日，成都市工商局核准永康制药上述事项的变更登记。股权转让之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
------	----------	-------------

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都远宏蜂制品厂	27.8549	8.07
香港冠丰资源有限公司	29.9116	8.67
四川点和园林绿化工程有限责任公司	111.2835	32.26
成都牧鑫投资管理有限公司	175.95	51.00
合计	345.00	100.00

（1）2010年9月，第一次增加注册资本

2010年5月8日，永康制药召开董事会，同意永康制药全体股东按照原出资比例用现金增资700万元，其中点和园林新增出资225.8335万元；成都市远宏蜂制品厂新增出资56.4766万元；香港冠丰新增出资60.6899万元；牧鑫投资新增出资357万元；增资完成后，永康制药的出资结构如下：点和园林出资337.117万元，占注册资本的32.26%；成都市远宏蜂制品厂出资84.3315万元，占注册资本的8.07%；香港冠丰出资90.6015万元，占注册资本的8.67%；牧鑫投资出资532.95万元，占注册资本的51%；并通过修改后的公司章程和合同条款。

2010年5月8日，永康制药全体股东签署《成都永康制药有限公司合同修正案》与《成都永康制药有限公司章程修正案》。

2010年6月13日，成都市商务局出具《关于同意成都永康制药有限公司增资的批复》（成商审[2010]131号），同意成都永康制药有限公司投资总额由345万元增加至1045万元，各股东按原出资比例增资，并同意永康制药股东于2010年5月8日签署的章程修正案。

2010年9月6日，成都康特会计师事务所出具《验资报告》（成康审验（2010）098号）对截至2010年8月27日止永康制药新增出资额进行验证。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都远宏蜂制品厂	84.33150	8.07
香港冠丰资源有限公司	90.60150	8.67
四川点和园林绿化工程有限责任公司	337.11700	32.26
成都牧鑫投资管理有限公司	532.95000	51.00

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
合计	1,045.00	100.00

7、2011年3月，第二次增加注册资本

2011年3月1日，永康制药召开董事会，会议同意永康制药全体股东按照原出资比例以现金增资800.00万元，其中点和园林新增出资258.08万元，成都市远宏蜂制品厂新增出资64.56万元，香港冠丰新增出资69.36万元，牧鑫投资新增出资408.00万元，并同意对2010年5月8日签署的合同、章程进行修改。

2011年3月1日，永康制药全体股东签署《成都永康制药有限公司合同修正案》与《成都永康制药有限公司章程修正案》。

2011年4月1日，成都市投资促进委员会出具《关于同意成都永康制药有限公司增加投资总额及注册资本的批复》（成投促审[2011]37号），同意成都永康制药有限公司投资总额由1,045.00万元增加至1,845.00万元，并同意永康制药股东签署的合同、章程修正案。

2011年5月24日，成都康特会计师事务所出具《验资报告》（成康审验（2011）059号）对永康制药新增出资800.00万元进行验证。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都远宏蜂制品厂	148.8915	8.07
香港冠丰资源有限公司	159.9615	8.67
四川点和园林绿化工程有限责任公司	595.1970	32.26
成都牧鑫资产管理有限公司	940.9500	51.00
合计	1,845.00	100.00

8、2012年3月，第六次股权转让并变更为内资企业

2011年10月26日，永康制药召开董事会，会议同意香港冠丰将其持有的永康制药8.67%股权（共计159.9615万元出资额）转让给自然人牛锐，并同意修改章程。

2011年12月14日，成都市投资促进委员会出具《关于同意成都永康制药有限公司股权变更的批复》（成投促审[2011]273号），同意香港冠丰将其持有的永康制

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

药 8.67%股权转让给自然人牛锐，股权转让完成后，永康制药变更为内资企业。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
成都远宏蜂制品厂	148.8915	8.07
牛锐	159.9615	8.67
四川点和园林绿化工程有限责任公司	595.1970	32.26
成都牧鑫资产管理有限公司	940.9500	51.00
合计	1,845.00	100.00

9、2013年9月，第七次股权转让

2013年9月16日，永康制药召开股东会，会议同意成都远宏蜂制品厂将其持有的永康制药1.21%股权转让给自然人杜利辉，将其持有的永康制药6.86%股权转让给成都润华堂制药有限公司（以下简称“润华堂”）；同意点和园林将其持有的永康制药4.84%股权转让给杜利辉，将其持有的27.42%股权转让给易通投资，并同意修改章程。同日，永康制药全体股东签署修改后的《成都永康制药有限公司章程》。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	505.9170	27.42
牛锐	159.9615	8.67
成都润华堂制药有限公司	126.5578	6.86
成都牧鑫资产管理有限公司	940.9500	51.00
杜利辉	111.6137	6.05
合计	1,845.00	100.00

10、2013年10月，第八次股权转让

2013年10月16日，永康制药召开股东会，会议同意润华堂将其持有的永康制药6.86%股权转让给易通投资，并同意修改公司章程。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	632.4748	34.28

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
牛锐	159.9615	8.67
成都牧鑫投资管理有限公司	940.9500	51.00
杜利辉	111.6137	6.05
合计	1,845.00	100.00

11、2014年3月，第九次股权转让

2014年3月27日，永康制药召开股东会，同意牧鑫投资将其持有的永康制药27.16%股权转让给成都德信创利医药科技有限公司（以下简称德信创利）；同意牛锐将其持有的永康制药4.62%股权转让给德信创利；同意杜利辉将其持有的永康制药3.22%股权转让给德信创利，并同意修改章程。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	632.4748	34.28
牛锐	74.7700	4.05
成都德信创利医药科技有限公司	645.7452	35.00
成都牧鑫投资管理有限公司	439.8300	23.84
杜利辉	52.1800	2.83
合计	1,845.00	100.00

12、2014年6月，第三次增加注册资本

2014年6月26日，永康制药召开股东会，同意永康制药注册资本由1,845万元增加至2,245万元，其中牧鑫投资以货币新增出资95.378万元；易通投资以货币新增出资137.1112万元；牛锐以货币新增出资16.1525万元；杜利辉以货币新增出资11.3535万元；德信创利以货币新增出资140.0048万元，并同意修改公司章程。

2014年6月30日，永康制药全体股东签署《成都永康制药有限公司章程修正案》。

本次股权变更完成后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	769.5860	34.28

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
牛锐	90.9225	4.05
成都德信创利医药科技有限公司	785.7500	35.00
成都牧鑫投资管理有限公司	535.2080	23.84
杜利辉	63.5335	2.83
合计	2,245.00	100.00

13、2014年9月，第十次股权转让

2014年9月9日，永康制药召开股东会，同意牧鑫投资将其持有的永康制药12.99%股权转让给易通投资，并同意修改公司章程。同日，永康制药全体股东签署修改后的《成都永康制药有限公司章程》。

本次股权变更完成之后，永康制药的股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	1,061.2816	47.27
牛锐	90.9225	4.05
成都德信创利医药科技有限公司	785.7500	35.00
成都牧鑫投资管理有限公司	243.5124	10.85
杜利辉	63.5335	2.83
合计	2,245.00	100.00

截至2015年12月31日，公司注册资本为2,245.00万元，实收资本为1,845.00万元，股东名称及股权结构为：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本的比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	1,061.2816	872.1403	47.27
牛锐	90.9225	74.7700	4.05
成都德信创利医药科技有限公司	785.7500	645.7452	35.00
成都牧鑫投资管理有限公司	243.5124	200.1645	10.85
杜利辉	63.5335	52.1800	2.83
合计	2,245.00	1,845.00	100.00

（三）本公司经营范围

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

经营范围：中药材提取、原料药（熊胆粉）、片剂、硬胶囊剂、丸剂（微丸、水丸、水蜜丸、蜜丸、糊丸）、颗粒剂（含中药前处理提取）的生产；销售本公司产品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报表的批准

本财务报告于2016年4月26日由本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

截至2015年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	成立日期	注册资本 (元)	股权 占比	法定代 表人	经营范围
四川永康绿苑动物 养殖有限公司	2012年9月6日	1,690,000.0 0	59.17	杜利辉	动物驯养繁殖（仅限分支机构经营）；种植：粮食、蔬菜；动物驯养繁殖技术研究技术开发服务。
四川九寨沟中致绿 苑养殖有限公司	2015年1月12日	3,000,000.0 0	55.00	李德军	林麝驯养、繁殖。谷物、豆类、薯类、蔬菜及树木的种植。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本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。

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计和前期会计差错

以下披露内容已涵盖了本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。

（一）遵循会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等

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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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。

（4）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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、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）减值测试方法

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为公允价值下降幅度超过 30%的。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌跌于其成本超过 6 个月以上尚未回暖的。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收款项为期末余额在1,000万元以上的应收款项

（2）单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

应收款项按款项性质及信用风险划分组合，各组合坏账准备计提比例如下：

组合 1：关联方组合。合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间、其他关联方应收款项不计提坏账准备；

确定组合的依据	
合并范围内关联方应收款项	子公司全部视同合并范围内关联方

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

确定组合的依据	
非合并范围内应收款项	除子公司以外的其他公司为合并范围之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备
非合并范围内应收款项	账龄分析法

组合 2：账龄组合。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(%)
1年以内（含1年）	6	6
1—2年	8	8
2—3年	12	12
3—4年	20	20
4—5年	50	50
5年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

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	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按照实际余额100%计提坏账准备

（十二）存货

1、存货分类：

本公司存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

2、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的转销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到

股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、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。本公司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。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，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、其他综合收益和利润分配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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利

润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时

全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）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本公司；
- （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固定资产折旧率，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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	5%	2.11—4.75%
机器设备	年限平均法	10—14	5%	6.79—9.50%
运输设备	年限平均法	6—12	5%	7.92—15.83%
办公设备及其他	年限平均法	3—10	5%	9.50—31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
 - （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
 - （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
 - （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十七）生产性生物资产

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖或养殖

的消耗性生物资产（育肥畜）的成本包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的生产性生物资产（产畜）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出（达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出产品、提供劳务或出租）；计入生物资产成本的借款费用，按照借款费用的相关规定处理；投资者投入生物资产的成本，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；生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本集团生产性生物资产为产畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为零，预计使用寿命为10年。

在年度终了对产畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

对于消耗性生物资产，在出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法；生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）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。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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；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无形资产的成本，不确认损益。

（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	依据
土地使用权	50年	按土地使用权证约定日期
林地使用权	50年	按林地使用权证约定日期
非专利技术	5年、10年、20年	按非专利技术证书使用年限约定日期
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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

4、划分为本公司研究开发项目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。

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司多肽药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- (2) 委托外部机构研发的多肽类生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。
- (3) 委托外部机构研发的非多肽类生产技术或配方，自研发开始至获取生产批件期间发生的支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十三）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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

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。

3、辞退福利的会计处理

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十五）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

（二十六）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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

（二十七）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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 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。

(三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则——基本准则》(修订)、《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等八项具体准则。本公司已按新修订及新颁布的《企业会计准则》对比较财务报表进行了追溯重述。

会计政策变更对本公司上期财务报表无影响。

2、会计估计变更：

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十二) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 本公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%、0
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	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
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	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%

(二) 税收优惠及批文

1、根据温江区国家税务局税务事项通知书温国税西开减免(2015)0024号，本公司可继续享受西部大开发所得税优惠政策，减按15.00%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《增值税暂行条例》第16条规定，农业生产者销售农业产品免征增值税，本公司子公司四川永康绿苑动物养殖有限公司及四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司享受免征增值税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	86,874.79	36,768.97
银行存款	31,683,143.79	36,657,844.87
合计	31,770,018.58	36,694,613.84

截至2015年12月31日，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	583,202.58	1,046,774.80
合计	583,202.58	1,046,774.80

2、年末无已贴现或已质押的银行承兑汇票；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3、年末应收票据中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类分类

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、关联方组合								
组合 2、账龄组合	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%
组合 3、备用金和保证金等组合								
组合小计	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%
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	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%

2、应收账款账龄分析

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

账龄	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一	60,488,787.4	89.97%	3,629,327.2	6.00%	51,095,171.4	95.05%	3,065,710.2	6.00%
一	4,844,793.65	7.20%	387,583.49	8.00%	1,236,173.62	2.30%	98,893.89	8.00%
二	539,975.26	0.80%	64,797.03	12.00%	747,331.88	1.39%	89,679.83	12.00
三	721,939.88	1.07%	144,387.98	20.00%	370,641.20	0.69%	74,128.24	20.00
四	343,047.20	0.51%	171,523.60	50.00%	308,455.35	0.57%	154,227.68	50.00
五	303,655.36	0.45%	303,655.36	100.00				
合	67,242,198.7	100.00	4,701,274.7	6.99%	53,757,773.5	100.00	3,482,639.9	6.48%

3、应收账款年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无应收关联方欠款。

4、本年应收账款坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	3,482,639.93	1,218,634.77			4,701,274.70

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	3,274,608.21	208,031.72			3,482,639.93

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日

明细	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例	性质
重庆祺海医药有限公司	非关联方	18,023,858.63	1 年以内	26.80%	货款
成都立泰医药贸易有限公司	非关联方	14,419,911.22	1 年以内	21.44%	货款
重庆重药医药有限公司	非关联方	12,520,195.66	1 年以内	18.62%	货款
石家庄北方医药商行	非关联方	4,243,583.06	1 年以内	6.31%	货款
四川天意医药有限公司,	非关联方	1,871,027.30	1 年以内	2.78%	货款
合计		51,078,575.87		75.95%	

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

2014年12月31日

明细	与本公司关系	2014年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例	性质
重庆祺海医药有限公司	非关联方	16,650,748.89	1年以内	30.97%	货款
重庆重药医药有限公司	非关联方	9,829,856.01	1年以内	18.29%	货款
成都立泰医药贸易有限公司	非关联方	7,551,058.34	1年以内	14.05%	货款
四川天意医药有限公司,	非关联方	3,968,334.51	1年以内	7.38%	货款
石家庄北方医药商行	非关联方	3,759,262.76	1年以内	6.99%	货款
合计		41,759,260.51		77.68%	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	612,988.41	95.29%			1,628,565.41	94.71%		
一至二年	23,248.77	3.61%			22,173.26	1.29%		
二至三年	6,000.00	0.93%			65,359.39	3.80%		
三年以上	1,100.00	0.17%			3,500.00	0.20%		
合计	643,337.18	100.00%			1,719,598.06	100.00%		

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项

2015年12月31日

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例	性质
成都台商投资区天然气开发有限公司	非关联方	158,532.65	1年以内	24.64%	天然气费
成都点博科技咨询有限公司	非关联方	111,000.00	1年以内 105,000.00元, 2-3年	17.25%	咨询费
国网四川省电力公司成都供电公司	非关联方	103,774.96	1年以内	16.13%	电费
成都好乐药包材有限公司	非关联方	93,202.66	1年以内 70,000.00元, 1-2年	14.49%	货款
中国石油天然气股份有限公司四川成都温江销售分公司	非关联方	32,395.48	1年以内	5.04%	油费

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

明细	与本公司 关系	2015年12月31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例	性质
合计		498,905.75		77.55%	

2014年12月31日

明细	与本公司 关系	2014年12月31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例	性质
成都台商投资区天然气开发有限公司	非关联方	463,532.65	1年以内	26.96%	天然气费
中国中药公司	非关联方	333,200.00	1年以内	19.38%	货款
成都电业局温江供电局	非关联方	248,266.67	1年以内	14.44%	电费
成都开胜建筑装饰工程有限公司	非关联方	180,096.00	1年以内	10.47%	工程款
桂林兴达药业有限公司	非关联方	106,068.40	1年以内	6.17%	货款
合计		1,331,163.72		77.42%	

3、预付款项年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；
无其他关联方款项。

4、账龄1年以上预付款项

2015年12月31日

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	形成原因
成都好乐药包材有限公司	23,248.77	1-2年	保证金
成都点博科技咨询有限公司	6,000.00	2-3年	项目进行中，未结算
吴江市金家坝新型净化设备部	1,100.00	3年以上	未结算
合计	30,348.77		

2014年12月31日

单位名称	2014年12月31日余额	账龄	形成原因
成都台商投资区天然气开发有限公司	16,173.26	1-2年	循环结算
成都点博科技咨询有限公司	6,000.00	1-2年	项目进行中，未结算
成都台商投资区天然气开发有限公司	65,359.39	2-3年	循环结算
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2,400.00	3年以上	招标服务费在15年已收回
吴江市金家坝新型净化设备部	1,100.00	3年以上	未结算

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

合计	91,032.65		
----	-----------	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类分类

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、关联方组合								
组合 2、账龄组合	31,210.00	0.91%	3,870.00	12.40%	38,210.00	3.92%	7,790.00	20.39%
组合 3、备用金和保证金等组合	3,381,393.53	99.09%			937,219.53	96.08%		
组合小计	3,412,603.53	100.00%	3,870.00	0.11%	975,429.53	100.00%	7,790.00	0.80%
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	3,412,603.53	100.00%	3,870.00	0.11%	975,429.53	100.00%	7,790.00	0.80%

2、其他应收款按账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,000.00	3.20%	60.00	6.00%	3,000.00	7.85%	180.00	6.00%
一至二年					30,000.00	78.51%	2,400.00	8.00%
二至三年	30,000.00	96.13%	3,600.00	12.00%				
三至四年								

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

四至五年								
五年以上	210.00	0.67%	210.00	100.00%	5,210.00	13.64%	5,210.00	100.00%
合计	31,210.00	100.00%	3,870.00	12.40%	38,210.00	100.00%	7,790.00	20.39%

3、年末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；无其他关联方欠款。

4、本年其他应收账款坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年12月31日
			转回	核销	
坏账准备	7,790.00	-3,920.00			3,870.00

续表

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日
			转回	核销	
坏账准备		7,790.00			7,790.00

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2015年12月31日

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
李俊成	员工	1,981,350.00	1年以内	58.06%	工程借款
冉王海	员工	450,000.00	1年以内	13.19%	工程借款
毛春雨	员工	140,000.00	1年以内	4.10%	工程借款
王庚城	员工	117,700.00	5年以上	3.45%	周转金
香港冠丰资源有限公司	前期股东	63,599.93	5年以上	1.86%	代扣款
合计		2,752,649.93		80.66%	

2014年12月31日

明细	与本公司关系	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
香港冠丰资源有限公司	前期股东	130,126.73	5年以上	13.34%	代扣款
王庚城	员工	117,700.00	5年以上	12.07%	周转金
李清	员工	39,670.42	1年以内	4.07%	周转金
戴昌昊	员工	39,459.00	1年以内	4.05%	周转金
易盛良	员工	38,235.60	1年以内	3.92%	周转金

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

明细	与本公司关系	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
合计		365,191.75		37.45%	

(六) 存货

1、存货分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	2015年12月31日	存货跌价准备	账面价值	2014年12月31日	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,521,237.03		4,521,237.03	6,976,266.47		6,976,266.47
产成品	11,218,810.18		11,218,810.18	9,552,476.13		9,552,476.13
包装物	994,429.45		994,429.45	839,863.17		839,863.17
在产品	3,830,989.69		3,830,989.69	5,945,219.15		5,945,219.15
低值易耗品	42,309.31		42,309.31	4,530.68		4,530.68
合计	20,607,775.66		20,607,775.66	23,318,355.60		23,318,355.60

2、存货中无消耗性生物资产。

3、计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。年末经过减值测试，无需计提存货跌价准备。

4、存货年末余额中无抵押和担保的情况。

5、报告期公司不存在转回及转销存货跌价准备。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
联营企业	173,828.09	319,548.65
小计	173,828.09	319,548.65
减：减值准备		
合计	173,828.09	319,548.65

2、长期股权投资投资联营企业的投资情况

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

被投资单位	2014年12月31日	本年增减变动								2015年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
资阳康胜养殖有限公司	319,548.65			-145,720.56						173,828.09	
合计	319,548.65			-145,720.56						173,828.09	

续表

被投资单位	2013年12月31日	本年增减变动								2014年12月31日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
资阳康胜养殖有限公司	400,000.00			-80,451.35						319,548.65	
合计	400,000.00			-80,451.35						319,548.65	

(八) 固定资产

1、固定资产情况

2015年12月31日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他类	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	18,969,202	12,582,151.	1,873,105.	1,649,543.	229,278.	35,303,282.
2. 本年增加金额	43,452,642	11,222,459.	625,690.85	311,949.02	19,213.6	55,631,955.
(1) 外购		3,610,408.9	625,690.85	311,949.02	19,213.6	4,567,262.5
(2) 存货\在建工程	43,452,642	7,612,050.5				51,064,692.
(3) 企业合并						
3. 本年减少金额		1,899,048.4	125,256.00	6,880.00	13,110.2	2,044,294.7
(1) 处置或报废		1,899,048.4	125,256.00	6,880.00	13,110.2	2,044,294.7
(2) 其他转出						
4. 年末余额	62,421,844	21,905,562.	2,373,540.	1,954,612.	235,382.	88,890,943.
二、累计折旧						
1. 年初余额	3,637,748.	7,778,942.5	686,775.92	1,289,251.	201,594.	13,594,313.

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他类	合计
2. 本年增加金额	565,607.37	1,115,657.1	335,275.91	141,387.99	6,548.61	2,164,477.0
(1) 计提	565,607.37	1,115,657.1	335,275.91	141,387.99	6,548.61	2,164,477.0
(2) 企业合并						
3. 本年减少金额		1,667,287.3	118,993.21	6,536.00	12,278.9	1,805,095.5
(1) 处置或报废		1,667,287.3	118,993.21	6,536.00	12,278.9	1,805,095.5
(2) 其他转出						
4. 年末余额	4,203,355.	7,227,312.2	903,058.62	1,424,103.	195,864.	13,953,695.
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	58,218,488	14,678,250.	1,470,481.	530,509.00	39,517.8	74,937,247.
2. 年初账面价值	15,331,454	4,803,209.3	1,186,329.	360,291.97	27,684.0	21,708,968.

2014 年 12 月 31 日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他类	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	18,969,202.	12,077,281.	1,422,351.	1,478,550.	234,328.	34,181,714.
2. 本年增加金额		2,210,970.1	827,788.03	244,978.22		3,283,736.3
(1) 外购		2,210,970.1	827,788.03	244,978.22		3,283,736.3
(2) 存货\在建工程						
(3) 企业合并						
3. 本年减少金额		1,706,099.4	377,034.00	73,985.09	5,050.00	2,162,168.5
(1) 处置或报废		1,706,099.4	377,034.00	73,985.09	5,050.00	2,162,168.5
(2) 其他转出						

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他类	合计
4. 年末余额	18,969,202.	12,582,151.	1,873,105.	1,649,543.	229,278.	35,303,282.
二、累计折旧						
1. 年初余额	3,156,704.8	7,847,093.3	789,158.13	1,279,435.	200,075.	13,272,467.
2. 本年增加金额	481,043.78	1,073,749.6	263,340.76	81,581.95	6,417.91	1,906,134.0
（1）计提	481,043.78	1,073,749.6	263,340.76	81,581.95	6,417.91	1,906,134.0
（2）企业合并						
3. 本年减少金额		1,141,900.4	365,722.97	71,765.54	4,898.50	1,584,287.4
（1）处置或报废		1,141,900.4	365,722.97	71,765.54	4,898.50	1,584,287.4
（2）其他转出						
4. 年末余额	3,637,748.6	7,778,942.5	686,775.92	1,289,251.	201,594.	13,594,313.
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
（1）计提						
（2）企业合并						
3. 本年减少金额						
（1）处置						
（2）其他转出						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	15,331,454.	4,803,209.3	1,186,329.	360,291.97	27,684.0	21,708,968.
2. 年初账面价值	15,812,497.	4,230,187.8	633,193.30	199,115.25	34,253.4	20,909,247.

2、年末用于抵押或担保的固定资产净额为 1,186.10 万元。

3、年末无暂时闲置的固定资产。

4、固定资产年末余额中无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

5、固定资产年末不存在减值迹象，未计提减值准备。

6、年末无未办妥产权证书的固定资产。

（九）在建工程

1、在建工程情况

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环球中心办公室				4,915,485.37		4,915,485.37
新厂房				19,543,032.42		19,543,032.42
净化工程				5,295,953.00		5,295,953.00
厂区改建及维修装饰				200,000.00		200,000.00
消防安装工程				1,130,500.00		1,130,500.00
天然气通气工程				40,000.00		40,000.00
污水处理维护改造				224,000.00		224,000.00
110kv 海科站负荷改接工程				80,000.00		80,000.00
在安装设备	636,000.00		636,000.00	6,362,528.00		6,362,528.00
四川永康绿苑的圈舍、围墙等	46,640.00		46,640.00	288,870.55		288,870.55
合计	682,640.00		682,640.00	38,080,369.34		38,080,369.34

2、重大在建工程项目变动情况

2015 年 12 月 31 日

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日
环球中心办公室	4,915,485.37	180,000.00	5,095,485.37		
新厂房	19,543,032.42	2,329,224.11	21,872,256.53		
净化工程	5,295,953.00	4,891,266.00	10,187,219.00		
厂区改建及维修装饰	200,000.00	2,901,833.17	3,101,833.17		
消防安装工程	1,130,500.00	747,810.00	1,878,310.00		
天然气通气工程	40,000.00		40,000.00		
污水处理维护改造	224,000.00	56,000.00	280,000.00		
110kv 海科站负荷改接工程	80,000.00		80,000.00		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	其他减少	2015 年 12 月 31 日
在安装设备	6,362,528.00	2,514,190.03	8,240,718.03		636,000.00
四川永康绿苑的圈舍、围墙等	288,870.55	46,640.00	288,870.55		46,640.00
合计	38,080,369.34	13,666,963.31	51,064,692.65		682,640.00

续表

工程项目名称	预算数	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
环球中心办公室	5,095,485.37	100.00	100.00%				自有资金
新厂房	22,234,560.42	98.37	100.00%				自有资金
净化工程	13,000,000.00	78.36	100.00%				自有资金
厂区改建及维修装饰	2,800,000.00	110.78	100.00%				自有资金
消防安装工程	1,335,000.00	140.70	100.00%				自有资金
天然气通气工程	40,000.00	100.00	100.00%				自有资金
污水处理维护改造	280,000.00	100.00	100.00%				自有资金
110kv 海科站负荷改接工程	80,000.00	100.00	100.00%				自有资金
在安装设备	7,431,490.00	119.45	92.84%				自有资金
四川永康绿苑的圈舍、围墙等	500,000.00	67.10	86.10%				自有资金
合计	52,796,535.79	98.01	98.68%				

2014 年 12 月 31 日

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日
环球中心办公室		4,915,485.37			4,915,485.37
新厂房	71,600.00	19,471,432.42			19,543,032.42

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

工程项目名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	转入固定 资产	其他减少	2014 年 12 月 31 日
净化工程		5,295,953.00			5,295,953.00
厂区改建及维修装饰		200,000.00			200,000.00
消防安装工程		1,130,500.00			1,130,500.00
天然气通气工程		40,000.00			40,000.00
污水处理维护改造		224,000.00			224,000.00
110kv 海科站负荷改接工程		80,000.00			80,000.00
在安装设备		6,362,528.00			6,362,528.00
四川永康绿苑的圈舍、围墙等	103,670.55	185,200.00			288,870.55
合计	175,270.55	37,905,098.79			38,080,369.34

续表

工程项目名称	预算数	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
环球中心办公室	5,095,485.37	96.47	96.47%				自有资金
新厂房	22,234,560.42	87.89	87.89%				自有资金
净化工程	13,000,000.00	40.74	40.74%				自有资金
厂区改建及维修装饰	2,800,000.00	7.14	7.14%				自有资金
消防安装工程	1,335,000.00	84.68	84.68%				自有资金
天然气通气工程	40,000.00	100.00	100.00%				自有资金
污水处理维护改造	280,000.00	80.00	80.00%				自有资金
110kv 海科站负荷改接工程	80,000.00	100.00	100.00%				自有资金
在安装设备	7,431,490.00	85.62	85.62%				自有资金
四川永康绿苑的圈舍、围墙等	350,000.00	82.53	82.53%				自有资金
合计	47,201,050.42	80.68	80.68%				

3、截至 2015 年 12 月 31 日，在建工程无抵押和担保的情况。

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

4、在建工程年末不存在减值迹象，未计提减值准备

(十) 生产性生物资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
未成熟生产性生物资产	3,982,797.72	646,725.38
成熟性生产性生物资产	1,316,231.36	160,811.13
小 计	5,299,029.08	807,536.51

其中：采用成本计量模式的生产性生物资产

2015年12月31日

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产	
一、账面原值			
1. 年初余额	646,725.38	177,463.76	824,189.14
2. 本年增加金额	3,859,206.72	1,244,445.01	5,103,651.73
(1) 外购	3,200,000.00	848,000.00	4,048,000.00
(2) 自行培育	659,206.72	396,445.01	1,055,651.73
3. 本年减少金额	523,134.38	21,263.00	544,397.38
(1) 处置	126,689.37	21,263.00	147,952.37
(2) 其他	396,445.01		396,445.01
4. 年末余额	3,982,797.72	1,400,645.77	5,383,443.49
二、累计折旧			
1. 年初余额		16,652.63	16,652.63
2. 本年增加金额		68,178.11	68,178.11
(1) 计提		68,178.11	68,178.11
3. 本年减少金额		416.33	416.33
(1) 处置		416.33	416.33
(2) 其他			
4. 年末余额		84,414.41	84,414.41
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产	
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	3,982,797.72	1,316,231.36	5,299,029.08
2. 年初账面价值	646,725.38	160,811.13	807,536.51

2014 年 12 月 31 日

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产	
一、账面原值			
1. 年初余额	418,528.16	463.00	418,991.16
2. 本年增加金额	503,387.94	177,039.76	680,427.70
(1) 外购			
(2) 自行培育	503,387.94	177,039.76	680,427.70
3. 本年减少金额	275,190.72	39.00	275,229.72
(1) 处置	98,150.96	39.00	98,189.96
(2) 其他	177,039.76		177,039.76
4. 年末余额	646,725.38	177,463.76	824,189.14
二、累计折旧			
1. 年初余额		463.00	463.00
2. 本年增加金额		16,228.63	16,228.63
(1) 计提		16,228.63	16,228.63
3. 本年减少金额		39.00	39.00
(1) 处置		39.00	39.00
(2) 其他			
4. 年末余额		16,652.63	16,652.63

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产	
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	646,725.38	160,811.13	807,536.51
2. 年初账面价值	418,528.16		418,528.16

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

2015年12月31日

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,301,147.65	471,310.68	62,414.69	12,834,873.02
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	12,301,147.65	471,310.68	62,414.69	12,834,873.02
二、累计摊销				
1、年初余额	1,184,855.21	436,873.39	11,375.39	1,633,103.99
2、本年增加金额	271,261.00	12,131.07	5,962.39	289,354.46
(1) 计提	271,261.00	12,131.07	5,962.39	289,354.46

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	1,456,116.21	449,004.46	17,337.78	1,922,458.45
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,845,031.44	22,306.22	45,076.91	10,912,414.57
2、年初账面价值	11,116,292.44	34,437.29	51,039.30	11,201,769.03

2014 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	12,301,147.65	471,310.68	62,414.69	12,834,873.02
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	12,301,147.65	471,310.68	62,414.69	12,834,873.02
二、累计摊销				

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	土地使用权	非专利技术	财务软件	合计
1、年初余额	913,594.23	396,400.44	10,421.54	1,320,416.21
2、本年增加金额	271,260.98	40,472.95	953.85	312,687.78
(1) 计提	271,260.98	40,472.95	953.85	312,687.78
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额	1,184,855.21	436,873.39	11,375.39	1,633,103.99
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	11,116,292.44	34,437.29	51,039.30	11,201,769.03
2、年初账面价值	11,387,553.42	74,910.24	51,993.15	11,514,456.81

2、截至 2015 年 12 月 31 日用于抵押的土地使用权账面净额为 1,084.50 万元

3、本公司所拥有的非专利技术均为通过公司内部开发取得的专有技术。

4、年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3.67%。

5、本公司土地使用权不存在瑕疵。

(十二) 递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,705,144.70	705,771.71	3,490,429.93	523,564.49
可抵扣亏损	953,279.15	142,991.87	474,030.69	71,104.60

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	5,658,423.85	848,763.58	3,964,460.62	594,669.09

注：报告期公司不存在未确认递延所得税资产

(十三) 短期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

1、截至 2015 年 12 月 31 日，公司短期借款构成情况如上表所示，详细情况如下：

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都通锦支行借款 5,000.00 万元，其中 2,100.00 万元的借款期限为 2015 年 10 月 16 日至 2016 年 10 月 15 日，借款利率为 5.24%，2,900.00 万元的借款期限为 2015 年 11 月 4 日至 2016 年 11 月 3 日，借款利率为 4.54%；本借款由以下抵押和担保：①由成都永康制药有限公司提供房地产抵押担保；②由杜利辉提供保证担保；③由成都永康制药有限公司持有的专利权提供质押担保；④由成都德信创利医药科技有限公司持有的本公司柒佰捌拾伍万柒仟伍佰元正的股权提供质押担保；⑥由成都牧鑫资产管理有限公司持有的本公司贰佰肆拾叁万伍仟壹佰贰拾肆元正的股权提供质押担保；⑦由杜利辉持有的本公司陆拾叁万伍仟叁佰叁拾伍元的股权提供质押担保。

2、本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	26,747,987.50	17,687,690.34
一至二年	2,577,125.89	47,805.56
二至三年	47,063.00	178,286.70
三年以上	253,544.69	131,995.16

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

合计	29,625,721.08	18,045,777.76
----	---------------	---------------

2、年末应付账款的大额明细

2015年12月31日

明细	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占应付账款总额的比例	性质
四川天基医药有限公司	非关联方	7,833,146.69	1年以内 6,281,449.01元, 1-2年	26.44%	货款
江苏绿叶净化科技有限公司	非关联方	6,188,780.00	1年以内 5,393,780.00元, 1-2年	20.89%	工程款
四川省顺昶中药材有限公司	非关联方	1,613,752.25	1年以内	5.45%	货款
张辉	非关联方	1,344,833.17	1年以内	4.54%	工程款
四川中庸药业有限公司	非关联方	1,337,181.88	1年以内	4.51%	货款
合计		18,317,693.99		61.83%	

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	账龄	占应付账款总额的比例	性质
四川天基医药有限公司	非关联方	12,870,637.77	1年以内	71.32%	货款
太极集团四川德阳荣升药业	非关联方	1,036,283.22	1年以内	5.74%	货款
台州黄龙塑业有限公司	非关联方	479,988.07	1年以内	2.66%	货款
四川皓博药业有限公司	非关联方	432,999.61	1年以内	2.40%	货款
成都金鼎安全印制有限责任公司	非关联方	331,752.89	1年以内	1.84%	货款
合计		15,151,661.56		83.96%	

3、年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无应付其他关联方的款项。

4、账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	原因
四川天基医药有限公司	1,551,697.68	1-2年	未结算
合计	1,551,697.68		

(十五) 预收款项

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

1、预收款项列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,289,803.15	1,391,972.31
一至二年	35,373.21	114,194.00
二至三年	112,394.00	403,874.78
三年以上	162,448.78	104.00
合计	3,600,019.14	1,910,145.09

2、年末预收款项的大额明细

2015年12月31日

明细	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占预收款项总额的比例	性质
江西东荣医药有限公司	非关联方	224,400.00	1 年以内	6.23%	货款
河南美邦医药有限公司	非关联方	717,123.40	1 年以内	19.92%	货款
四川省四维医药有限公司	非关联方	266,698.00	1 年以内	7.41%	货款
安徽百灵药业有限责任公司	非关联方	363,080.00	1 年以内	10.09%	货款
四川神宇医药有限公司	非关联方	192,480.00	1 年以内	5.35%	货款
合计		1,763,781.40		49.00%	

2014年12月31日

明细	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占预收款项总额的比例	性质
四川神宇医药有限公司	非关联方	369,600.00	1 年以内	19.35%	货款
河南美邦医药有限公司	非关联方	277,793.40	1 年以内	14.54%	货款
四川省四维医药有限公司	非关联方	266,698.00	1 年以内	13.96%	货款
江西博斯宇医药有限公司	非关联方	243,330.00	2-3 年	12.74%	货款
江西青春康源医药有限公司	非关联方	107,550.00	1 年以内	5.63%	货款
合计		1,264,971.40		66.22%	

3、年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项；无预收其他关联方的款项。

4、本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31
短期薪酬	3,103,740.36	19,935,245.99	19,258,143.74	3,780,842.61
离职后福利-设定提存计划	835,059.76	1,847,466.62	1,067,960.39	1,614,565.99
合计	3,938,800.12	21,734,240.28	20,277,631.80	5,395,408.60

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31
短期薪酬	2,150,381.00	18,271,494.06	17,318,134.70	3,103,740.36
离职后福利-设定提存计划		1,979,955.32	1,144,895.56	835,059.76
合计	2,150,381.00	21,782,712.61	20,326,104.13	3,938,800.12

2、短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,610,419.00	17,952,192.20	17,762,131.20	2,800,480.00
2、职工福利费		662,859.58	662,859.58	
3、社会保险费	493,321.36	1,154,900.2	667,858.96	980,362.61
其中：（1）医疗保险费	419,033.33	1,023,629.9	592,000.85	850,662.39
（2）工伤保险费	47,810.56	69,516.64	40,172.08	77,155.12
（3）生育保险费	26,477.47	61,753.66	35,686.03	52,545.10
4、住房公积金		149,700.00	149,700.00	
5、工会、职工教育经费		15,594.00	15,594.00	
合计	3,103,740.36	19,886,773.	19,209,671.41	3,780,842.61

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,150,381.00	16,337,091.	15,877,053.20	2,610,419.00
2、职工福利费		647,899.34	647,899.34	
3、社会保险费		1,169,681.8	676,360.49	493,321.36
其中：（1）医疗保险费		993,542.39	574,509.06	419,033.33
（2）工伤保险费		113,360.47	65,549.91	47,810.56
（3）生育保险费		62,778.99	36,301.52	26,477.47

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
4、住房公积金		103,080.00	103,080.00	
5、工会、职工教育经费		13,741.67	13,741.67	
合计	2,150,381.00	18,271,494.	17,318,134.70	3,103,740.36

3、提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	702,727.14	1,614,599.91	933,392.03	1,383,935.02
失业保险	132,332.62	232,866.71	134,568.36	230,630.97
合计	835,059.76	1,847,466.62	1,067,960.39	1,614,565.99

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,666,190.14	963,463.00	702,727.14
失业保险		313,765.18	181,432.56	132,332.62
合计		1,979,955.32	1,144,895.56	835,059.76

(十七) 应交税费

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,862,853.03	17,057,992.91	17,442,767.04	1,478,078.90
城市维护建设税	130,399.71	1,194,059.49	1,220,993.68	103,465.52
教育费附加	55,885.60	511,739.79	523,283.02	44,342.37
地方教育附加	37,257.07	341,159.87	348,855.35	29,561.59
企业所得税	365,989.13	4,062,662.96	4,527,178.11	-98,526.02
房产税		180,368.24	180,368.24	
土地使用税		232,451.22	232,451.22	
车船税		4,449.50	4,449.50	
代扣代缴个人所得税		148,864.67	148,864.67	
价格调节基金	42,036.01	119,679.24	89,171.92	72,543.33
合计	2,494,420.55	23,853,427.89	24,718,382.75	1,629,465.69

续表

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
增值税	3,114,139.22	16,329,640.03	17,580,926.22	1,862,853.03
城市维护建设税	119,989.71	1,143,074.82	1,132,664.82	130,399.71
教育费附加	51,424.18	489,889.21	485,427.79	55,885.60
地方教育附加	34,282.78	326,592.81	323,618.52	37,257.07
企业所得税	1,837,308.33	3,274,976.15	4,746,295.35	365,989.13
房产税		245,471.63	245,471.63	
土地使用税		232,451.22	232,451.22	
车船税		4,089.50	4,089.50	
代扣代缴个人所得税	1,971.75	91,835.78	93,807.53	
价格调节基金	68,873.83	111,668.41	138,506.23	42,036.01
合计	5,227,989.80	22,249,689.56	24,983,258.81	2,494,420.55

(十八) 应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款利息	73,852.78	96,250.00
合计	73,852.78	96,250.00

(十九) 其他应付款

1、其他应付款列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,598,401.30	24,526,108.18
一至二年	9,240,573.22	4,512,165.44
二至三年	4,452,165.44	839,678.19
三年以上	1,757,704.57	1,042,423.15
合计	17,048,844.53	30,920,374.96

2、其他应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例
北京易通江海投资管理有限公司	控股股东	6,023,800.00	1-2 年	35.33%
成都尚科药业有限公司	关联方	4,340,523.20	1-2 年以内 85,000.00 元, 2-3	25.46%

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例
			年 4,255,523.20 元	
成都润华堂制药有限公司	前期股东	2,094,137.27	1-2 年	12.28%
李德军	少数股东	759,382.5	1 年以内	4.45%
杜利辉	股东	466,339.59	1-2 年	2.74%
牛锐	股东	204,960.73	1-2 年	1.20%
成都牧鑫资产投资管理有限公司	股东	90,200.00	1 年以内	0.53%
合计		13,979,343.29		81.99%

3、其他应付款年末大额明细

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应付款总额的比例	性质
北京易通江海投资管理有限公司	控股股东	6,023,800.00	1-2 年	35.33%	往来款
成都尚科药业有限公司	关联方	4,340,523.20	1-2 年以内 85,000.00 元, 2-3 年 4,255,523.20 元	25.46%	往来款
成都润华堂制药有限公司	关联方	2,094,137.27	1-2 年	12.28%	往来款
李德军	少数股东	759,382.50	3 年以上	4.45%	往来款
成都天宇联盟医药科技有限责任公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	2.93%	保证金
合计		13,717,842.97		80.45%	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应付款总额的比例	性质
北京易通江海投资管理有限公司	控股股东	16,023,800.00	1 年以内	51.82%	往来款
成都尚科药业有限公司	关联方	4,340,523.20	1 年以内 85000.00 元, 1-2 年 4,255,523.20 元	14.04%	往来款

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

单位名称	与本公司 关系	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应付 款总额的比例	性质
成都牧鑫资产投资管理有限公司	股东	2,570,262.21	1 年以内	8.31%	往来款
成都润华堂制药有限公司	关联方	2,444,137.27	1 年以内	7.90%	往来款
江苏绿叶净化科技有限公司	非关联方	795,000.00	1 年以内	2.57%	保证金
合计		26,173,722.68		84.64%	

4、账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	原因
北京易通江海投资管理有限公司	6,023,800.00	1-2 年	尚未到期
成都尚科药业有限公司	4,340,523.20	2-3 年	尚未到期
成都润华堂制药有限公司	2,094,137.27	1-2 年	尚未到期
成都天宇联盟医药科技有限责任公司	500,000.00	3-4 年	保证金
杜利辉	466,339.59	1-2 年	尚未到期
合计	13,424,800.06		

续表

单位名称	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	原因
成都尚科药业有限公司	4,255,523.20	1-2 年	尚未到期
成都天宇联盟医药科技有限责任公司	500,000.00	2-3 年	保证金
四川旭华制药有限公司	141,186.00	5 年以上	代收货款
毕波	50,000.00	5 年以上	保证金
王藁	50,000.00	4-5 年	保证金
合计	4,996,709.20		

(二十) 递延收益

1、递延收益分类

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	450,000.00	600,000.00		1,050,000.00	政府补
合计	450,000.00	600,000.00		1,050,000.00	

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原
政府补助		450,000.00		450,000.00	政府补
合计		450,000.00		450,000.00	

2、涉及政府补助的项目

负债项目	2014年12月31日	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收	其他 变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益
1、企业技改资金						
2、技改补助资金	450,000.00	600,000.00			1,050,000.00	资产相关
合计	450,000.00	600,000.00			1,050,000.00	

续表

负债项目	2013年12月31日	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收	其他 变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
1、企业技改资金						
2、技改补助资金		450,000.00			450,000.00	资产相关
合计		450,000.00			450,000.00	

(二十一) 实收资本

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
北京易通江海投资管理有限公司	8,721,403.00			8,721,403.00
牛锐	747,700.00			747,700.00
成都牧鑫资产投资管理有限公司	2,001,645.00			2,001,645.00
杜利辉	521,800.00			521,800.00
成都德信创利医药科技有限公司	6,457,452.00			6,457,452.00
合计	18,450,000.00			18,450,000.00

续表

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
北京易通江海投资管理有限公司	6,324,748.00	2,396,655.00		8,721,403.00

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
牛锐	1,599,615.00		851,915.00	747,700.00
成都牧鑫资产投资管理有限公司	9,409,500.00		7,407,855.00	2,001,645.00
杜利辉	1,116,137.00		594,337.00	521,800.00
成都德信创利医药科技有限公司		6,457,452.00		6,457,452.00
合计	18,450,000.00	8,854,107.00	8,854,107.00	18,450,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,827,772.63			2,827,772.63
合计	2,827,772.63			2,827,772.63

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,827,772.63			2,827,772.63
合计	2,827,772.63			2,827,772.63

注：其他资本公积系 2004 年原制度下形成，是由温江区财政局拨入的企业技改贴息及公司获得债务豁免。

(二十三) 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,740,696.11	2,416,958.77		8,157,654.88
合计	5,740,696.11	2,416,958.77		8,157,654.88

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,687,021.00	2,053,675.11		5,740,696.11
合计	3,687,021.00	2,053,675.11		5,740,696.11

(二十四) 未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
年初未分配利润	51,372,674.05	32,922,675.06

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,936,542.92	20,503,674.10
减：提取法定盈余公积	2,416,958.77	2,053,675.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入		
年末未分配利润	72,892,258.20	51,372,674.05

(二十五) 营业收入/营业成本

1、营业收入、营业成本明细情况

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	169,875,667.38	159,608,536.67
其中：主营业务收入	169,866,620.37	159,028,758.01
其他业务收入	9,047.01	579,778.66
营业成本	63,343,142.18	63,274,419.15
其中：主营业务成本	63,343,142.18	63,267,124.84
其他业务成本		7,294.31

2、主营业务收入按行业分类

行业	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医药行业	169,866,620.3	63,343,142.	106,523,478.1	159,028,758	63,267,124.	95,761,633.
合计	169,866,620.3	63,343,142.	106,523,478.1	159,028,758	63,267,124.	95,761,633.

3、主营业务收入按品种分类

品种	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
中成药	167,927,193.47	62,340,985.43	105,586,208.04	157,570,526.50	62,690,779.36	94,879,747.14
化学药	1,595,837.16	675,093.28	920,743.88	1,458,231.51	576,345.48	881,886.03

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

品种	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
原料药	343,589.74	327,063.47	16,526.27	0.00	0.00	0.00
合计	169,866,620.37	63,343,142.18	106,523,478.19	159,028,758.01	63,267,124.84	95,761,633.17

4、按地区分类

地区	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
东北地区	457,384.62	168,776.40	288,608.22	463,561.03	182,182.56	281,378.47
华北地区	7,375,625.64	2,721,629.64	4,653,996.00	6,531,535.04	2,566,936.69	3,964,598.35
华东地区	21,843,634.05	8,060,371.39	13,783,262.66	19,826,681.44	7,792,017.59	12,034,663.85
华南地区	6,680,851.28	2,465,255.66	4,215,595.62	5,716,495.04	2,246,620.55	3,469,874.49
华中地区	14,847,731.28	5,478,860.71	9,368,870.57	11,904,947.01	4,678,723.30	7,226,223.71
西北地区	4,515,206.84	1,666,125.88	2,849,080.96	4,398,492.31	1,728,636.71	2,669,855.60
西南地区	114,146,186.66	42,782,122.50	71,364,064.16	110,187,046.14	44,072,007.44	66,115,038.70

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

地区	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
合 计	169,866,620.37	63,343,142.18	106,523,478.19	159,028,758.01	63,267,124.84	95,761,633.17

(二十六) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	1,194,059.49	1,143,074.82	7%
教育费附加	511,739.79	489,889.21	3%
地方教育附加	341,159.87	326,592.81	2%
合 计	2,046,959.15	1,959,556.84	

(二十七) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	9,174,456.36	7,906,933.57
会务费	23,521,725.00	33,160,637.20
宣传费	17,452,250.01	6,619,210.96
市场调研费	113,182.80	370,082.00
租赁费	107,802.95	148,078.00
办公费用	197,976.32	564,517.22
业务招待费	56,411.00	77,885.30
差旅费	1,208,865.50	1,944,375.26
车辆费	114,540.00	203,410.40
运输费	1,240,913.72	1,066,841.58
其他	85,771.14	91,346.53
合 计	53,273,894.80	52,153,318.02

(二十八) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	5,516,034.90	5,208,120.20
福利费	630,898.58	644,053.34
工会经费及教育经费	15,594.00	13,741.67

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
累计折旧	634,216.70	444,634.10
无形资产摊销	289,354.46	312,687.78
差旅费	142,313.20	265,572.97
办公及交通费	1,903,657.36	1,022,285.18
劳动及其他保险费用	842,320.35	936,796.52
税费	578,605.70	604,520.31
运输及小车费用	412,545.06	541,155.46
业务招待费	150,996.50	266,646.30
技术开发费	4,893,057.67	4,739,025.56
物料消耗	84,191.25	35,963.56
其他	8,005.00	50,433.34
咨询费	369,683.10	174,749.96
住房公积金	149,700.00	103,080.00
合计	16,621,173.83	15,363,466.25

(二十九) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,025,757.23	3,116,575.00
减：利息收入	149,011.75	69,207.66
手续费	34,654.40	27,126.73
其他		
合计	2,911,399.88	3,074,494.07

(三十) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	1,214,714.77	-429,886.64
合计	1,214,714.77	-429,886.64

(三十一) 投资收益

1、投资收益明细

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
权益法下被投资单位实现的净损益调整	-145,720.56	-80,451.35
合计	-145,720.56	-80,451.35

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分类

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		5,783.00
其中：处置固定资产利得		5,783.00
处置无形资产利得		
政府补助	304,680.55	216,600.00
其他	11,161.15	40,896.79
合计	315,841.70	263,279.79

2、政府补助明细

项目	形成	取得时间	2015 年度	2014 年度
收到经信局知识产权试点资助	直接拨付	2014 年 1 月 16 日		50,000.00
2012 年国际市场拓展支持资金	直接拨付	2014 年 3 月 7 日		17,800.00
新增流动资金贷款贴息资金	直接拨付	2014 年 12 月 20 日		148,800.00
专利资助资金	直接拨付	2015 年 1 月 27 日	14,000.00	
2015 第二批市级应用技术与开发资金（重点新产品补贴）	直接拨付	2015 年 6 月 30 日	200,000.00	
社保局稳岗补贴	直接拨付	2015 年 11 月 12 日	90,680.55	
合计			304,680.55	216,600.00

(三十三) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	385,323.21	494,099.04
其中：固定资产处置损失	237,787.17	395,948.08
无形资产处置损失		
生产性生物资产处置损失	147,536.04	98,150.96
非正常损失项目		
对外捐赠		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
其中：公益性捐赠支出		
其他	2,685,217.73	131,828.69
合计	3,070,540.94	625,927.73

备注：2015年营业外支出的其他主要为不合格药品损失。

（三十四）所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,062,662.96	3,274,976.15
递延所得税调整	-254,094.49	86,008.85
合计	3,808,568.47	3,360,985.00

续表：会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	27,563,962.97	23,770,069.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,134,594.45	3,565,510.45
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-326,025.98	-204,525.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
其他		
所得税费用	3,808,568.47	3,360,985.00

（三十五）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	904,680.55	666,600.00
利息收入	149,011.75	69,207.66
保证金及往来款	2,684,290.04	91,726,276.85

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

合计	3,737,982.34	92,462,084.51
----	--------------	---------------

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
三项费用合计数	52,096,891.98	51,369,343.51
备用金及往来款等	14,729,948.35	74,203,897.62
合计	66,826,840.33	125,573,241.13

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	23,755,394.50	20,409,084.69
加：资产减值准备	1,214,714.77	-429,886.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,232,655.12	1,922,362.64
无形资产摊销	289,354.46	312,687.78
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	385,323.21	494,099.04
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	3,025,757.23	3,116,575.00
投资损失（减：收益）	145,720.56	80,451.35
递延所得税资产减少（减：增加）	-254,094.49	86,008.85
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	2,710,579.94	-9,220,916.99
经营性应收项目的减少（减：增加）	-13,630,623.58	26,694,077.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	-13,957,736.08	-4,026,274.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,917,045.64	39,438,268.44
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
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		
现金的年末余额	31,770,018.58	36,694,613.84
减：现金的年初余额	36,694,613.84	24,208,426.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,924,595.26	12,486,186.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
(1) 现金	31,770,018.58	36,694,613.84
其中：库存现金	86,874.79	36,768.97
可随时用于支付的银行存款	31,683,143.79	36,657,844.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受限的资产

项目	2015 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	11,860,982.35	用于抵押
无形资产	10,845,031.44	用于抵押

六、合并报表范围的变化

本公司本年度合并报表范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

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	
四川永康绿苑动物养殖有限公司	康定县	康定县	动物驯养繁殖	59.17		设立
四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司	永乐镇	永乐镇	动物驯养繁殖	55.00		设立

(二) 在合营安排和联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
资阳康胜养殖有限公司	资阳市	资阳市	黑熊养殖驯繁利用	40.00		权益法

2、重要的联营企业的主要财务信息

项目	2015 年 12 月 31 日 / 2015	2014 年 12 月 31 日 / 2014 年
	资阳康胜养殖有限公司	资阳康胜养殖有限公司
流动资产：	18,648,183.34	10,078,274.95
其中：现金和现金等价物	220,292.01	35,066.86
非流动资产	18,132,386.84	20,176,636.28
资产合计	36,780,570.18	30,254,911.23
流动负债：	14,620,999.95	7,731,039.59
非流动负债		
负债合计	14,620,999.95	7,731,039.59
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	22,159,570.23	22,523,871.64
按持股比例计算的净资产份额	8,863,828.09	9,009,548.66
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	400,000.00	400,000.00

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日 / 2015	2014 年 12 月 31 日 / 2014 年
	资阳康胜养殖有限公司	资阳康胜养殖有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,386,960.00	5,061,880.00
财务费用	734.85	283.14
所得税费用		
净利润	-364,301.41	-201,128.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-364,301.41	-201,128.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联方交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
北京易通江海投资管理有限公司	有限责任公司	北京市石景山古城南街路东53号-1弯月亮宾馆202室	闫亚玲	投资	1,000万元	47.27%	47.27%	北京易通江海投资管理有限公司	91110107589089326E

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	备注
杜利辉	股东		
牛锐	股东		
成都尚科药业有限公司	牛锐持股50%的公司	72340177-2	

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	备注
成都牧鑫投资管理有限公司	股东	66757478-2	
成都德信创利医药科技有限公司	本公司第二大股东	09282587-7	

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本年无对关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

3、关联方担保情况

本年无关联方担保情况。

4、关联方往来情况

项目	账面余额	
	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款		
北京易通江海投资管理有限公司	6,023,800.00	16,023,800.00
杜利辉	466,339.59	735,460.20
成都牧鑫投资管理有限公司	90,200.00	2,570,262.21
牛锐	204,960.73	
成都尚科药业有限公司	4,340,523.20	4,340,523.20

十、股份支付

本公司本年无任何的股份支付情况。

十一、或有事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2016年3月25日，永康制药召开股东会，会议同意成都德信创利医药科技有限公

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

司将其持有的永康制药35.00%股权分别转让给北京易通江海投资管理有限公司、成都牧鑫资产投资管理有限公司、牛锐、杜利辉并同意修改章程。同日，永康制药全体股东签署《成都永康制药有限公司章程修正案》，成都德信创利医药科技有限公司与北京易通江海投资管理有限公司、成都牧鑫资产投资管理有限公司、牛锐、杜利辉签署了《股权转让协议》。

本次股权转让后，永康制药的股权结构如下：

名称	实收资本（万元）	持股比例（%）
北京易通江海投资管理有限公司	1,616.40	72.00
成都牧鑫资产投资管理有限公司	388.67	17.31
牛锐	141.23	6.29
杜利辉	98.70	4.40
合计	2,245.00	100.00

十四、其他重大事项

除上述事项外，本公司无需披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类分类

项目	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1、关联方组合								
组合2、账龄组合	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%
组合3、备用金和保证金等组合								

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
组合小计	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%
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	67,242,198.75	100.00%	4,701,274.70	6.99%	53,757,773.52	100.00%	3,482,639.93	6.48%

2、应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一	60,488,787.4	89.97%	3,629,327.2	6.00%	51,095,171.4	95.05%	3,065,710.2	6.00%
一	4,844,793.65	7.20%	387,583.49	8.00%	1,236,173.62	2.30%	98,893.89	8.00%
二	539,975.26	0.80%	64,797.03	12.00%	747,331.88	1.39%	89,679.83	12.00%
三	721,939.88	1.07%	144,387.98	20.00%	370,641.20	0.69%	74,128.24	20.00%
四	343,047.20	0.51%	171,523.60	50.00%	308,455.35	0.57%	154,227.68	50.00%
五	303,655.36	0.45%	303,655.36	100.00%				
合	67,242,198.7	100.00%	4,701,274.7	6.99%	53,757,773.5	100.00%	3,482,639.9	6.48%

3、应收账款年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无应收关联方欠款。

4、本年应收账款坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	3,482,639.93	1,218,634.77			4,701,274.70

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	3,274,608.21	208,031.72			3,482,639.93

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

2015 年 12 月 31 日

明细	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例	性质
重庆祺海医药有限公司	非关联方	18,023,858.63	1 年以内	26.80%	货款
成都立泰医药贸易有限公司	非关联方	14,419,911.22	1 年以内	21.44%	货款
重庆重药医药有限公司	非关联方	12,520,195.66	1 年以内	18.62%	货款
石家庄北方医药商行	非关联方	4,243,583.06	1 年以内	6.31%	货款
四川天意医药有限公司,	非关联方	1,871,027.30	1 年以内	2.78%	货款
合计		51,078,575.87		75.95%	

2014 年 12 月 31 日

明细	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例	性质
重庆祺海医药有限公司	非关联方	16,650,748.89	1 年以内	30.97%	货款
重庆重药医药有限公司	非关联方	9,829,856.01	1 年以内	18.29%	货款
成都立泰医药贸易有限公司	非关联方	7,551,058.34	1 年以内	14.05%	货款
四川天意医药有限公司,	非关联方	3,968,334.51	1 年以内	7.38%	货款
石家庄北方医药商行	非关联方	3,759,262.76	1 年以内	6.99%	货款
合计		41,759,260.51		77.68%	

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类分类

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1、关联方组合	3,348,534.84	80.21%			1,872,134.84	66.14%		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
组合 2、账龄组合	31,210.00	0.75%	3,870.00	12.40%	38,210.00	1.35%	7,790.00	20.39%
组合 3、备用金和保证金等组合	795,043.53	19.04%			920,219.53	32.51%		
组合小计	4,174,788.37	100.00%	3,870.00	0.09%	2,830,564.37	100.00%	7,790.00	0.28%
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	4,174,788.37	100.00%	3,870.00	0.09%	2,830,564.37	100.00%	7,790.00	0.28%

2、其他应收款按账龄分析

账龄	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,000.00	3.20%	60.00	6.00%	3,000.00	7.85%	180.00	6.00%
一至二年					30,000.00	78.51%	2,400.00	8.00%
二至三年	30,000.00	96.13%	3,600.00	12.00%				
三至四年								
四至五年								
五年以上	210.00	0.67%	210.00	100.00%	5,210.00	13.64%	5,210.00	100.00%
合计	31,210.00	100.00%	3,870.00	12.40%	38,210.00	100.00%	7,790.00	20.39%

3、年末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；无其他关联方欠款。

4、本年其他应收账款坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备	7,790.00	-3,920.00			3,870.00

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

续表

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	核销	
坏账准备		7,790.00			7,790.00

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

明细	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
四川永康绿苑养殖有限责任公司	子公司	3,348,534.84	1 年以内	80.21%	往来款
王庚城	员工	117,700.00	1-2 年	2.82%	周转金
香港冠丰资源有限公司	前期股东	63,599.93	5 年以上	1.52%	代扣款
邬华琳	员工	45,000.00	1 年以内	1.08%	周转金
杨荣	员工	44,094.00	1 年以内	1.06%	周转金
合计		3,618,928.77		86.69%	

续表

明细	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质
四川永康绿苑养殖有限责任公司	子公司	1,872,134.84	1 年以内	66.14%	往来款
香港冠丰资源有限公司	前期股东	130,126.73	5 年以上	4.60%	代扣款
王庚城	员工	117,700.00	1 年以内	4.16%	周转金
李清	员工	39,670.42	1 年以内	1.40%	周转金
戴昌昊	员工	39,459.00	1 年以内	1.39%	周转金
合计		2,199,090.99		77.69%	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00		2,650,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	173,828.09		173,828.09	319,548.65		319,548.65
合计	2,823,828.09		2,823,828.09	1,319,548.65		1,319,548.65

2、对子公司投资

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2015 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
四川永康绿苑动物 养殖有限公司	1,000,000.0 0			1,000,000.0 0		
四川九寨沟中致绿 苑养殖有限公司		1,650,000. 00		1,650,000.0 0		
合计	1,000,000.0 0	1,650,000. 00		2,650,000.0 0		

3、对联营公司投资：

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2015 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
资阳康胜养殖有限 公司	400,000.00			400,000.00		
合计	400,000.00			400,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

1、营业收入、营业成本明细情况

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	169,875,667.38	159,608,536.67
其中：主营业务收入	169,866,620.37	159,028,758.01
其他业务收入	9,047.01	579,778.66
营业成本	63,357,840.11	63,378,419.15
其中：主营业务成本	63,357,840.11	63,371,124.84
其他业务成本		7,294.31

2、主营业务收入按行业分类

行 业	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
医	169,866,620.3	63,357,840.1	106,508,780.2	159,028,758.0	63,371,124.8	95,657,633.1
合	169,866,620.3	63,357,840.1	106,508,780.2	159,028,758.0	63,371,124.8	95,657,633.1

3、主营业务收入按品种分类

品种	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

品种	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
中成药	167,927,193	62,355,683.	105,571,510	157,570,526	62,794,779.	94,775,747.
化学药	1,595,837.1	675,093.28	920,743.88	1,458,231.5	576,345.48	881,886.03
原料药	343,589.74	327,063.47	16,526.27			
合计	169,866,620	63,357,840.	106,508,780	159,028,758	63,371,124.	95,657,633.

4、主营业务收入按地区分类

地区	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
东北地区	457,384.62	168,776.40	288,608.22	463,561.03	182,182.56	281,378.47
华北地区	7,375,625.64	2,721,629.64	4,653,996.00	6,531,535.04	2,566,936.69	3,964,598.35
华东地区	21,843,634.05	8,060,371.39	13,783,262.66	19,826,681.44	7,792,017.59	12,034,663.85
华南地区	6,680,851.28	2,465,255.66	4,215,595.62	5,716,495.04	2,246,620.55	3,469,874.49
华中地区	14,847,731.28	5,478,860.71	9,368,870.57	11,904,947.01	4,678,723.30	7,226,223.71
西北地区	4,515,206.84	1,666,125.88	2,849,080.96	4,398,492.31	1,728,636.71	2,669,855.60
西南地区	114,146,186.66	42,796,820.43	71,349,366.23	110,187,046.14	44,176,007.44	66,011,038.70

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

地区	2015 年度			2014 年度		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
合 计	169,866,620.37	63,357,840.11	106,508,780.26	159,028,758.01	63,371,124.84	95,657,633.17

(五) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法下被投资单位实现的净损益调整	-145,720.56	-80,451.35
合计	-145,720.56	-80,451.35

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益计算表

项目	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-385,323.21	-488,316.04
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）	304,680.55	216,600.00
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年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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015年度	2014年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,674,056.58	-90,931.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,754,699.24	-362,647.94
所得税影响额	413,204.89	54,397.19
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,341,494.35	-308,250.75

（二）净资产收益率及每股收益

1、指标情况汇总表

报告期利润	2015 年度			2014 年度		
	加权平均 净资产收 益率（%）	每股收益		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		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	26.49	1.30	1.30	30.09	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.08	1.42	1.42	30.54	1.13	1.13

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	2015 年度	2014 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	23,936,542.92	20,503,674.10
归属于本公司普通股股东的年初净资产	78,391,142.79	57,887,468.69
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
本年增加净资产月份		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		

成都永康制药有限公司2015年度财务报表附注

项目	2015 年度	2014 年度
现金分红		
其他减少		
本年较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	90,359,414.25	68,139,305.74
加权平均净资产收益率	26.49	30.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都永康制药有限公司

2016年4月26日



营业执照

(副本)(2-2)

注册号110108016405140

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至2063年10月27日

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;投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

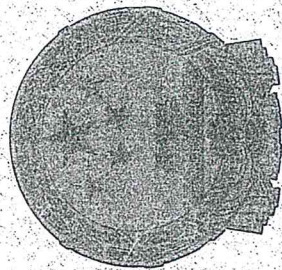
登记机关



2015年09月24日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019668



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

田雍

办公场所:

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11000170

注册资本(出资额):

1295万元

批准设立文号:

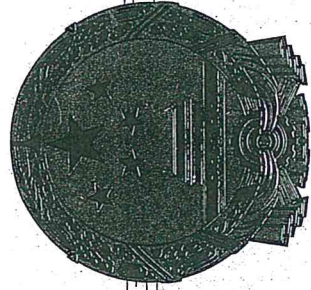
京财会许可[2013]0062号

批准设立日期:

2013-10-10
中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章



中华人民共和国财政部制

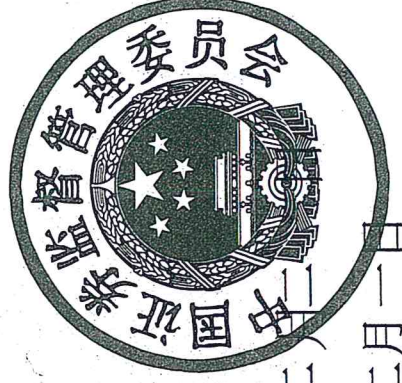
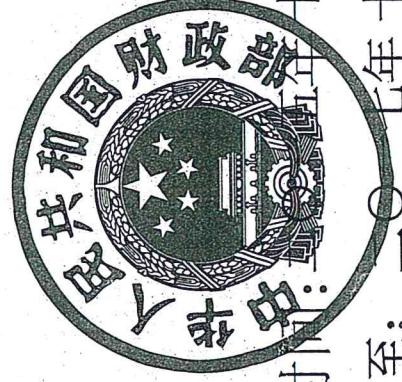


证书序号: 000375

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
中准会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍



证书号: 03

发证时间: 二〇一七年十二月一日

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

证书有效期至: 二〇一七年十二月一日

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.

注册会计师协会
CPA REGISTERED ACCOUNTANTS
CHINA INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2014

合格专用章
2010年6月21日

2015

2016



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA

注册会计师
CPA

2013年12月31日

2015年7月18日

2015年12月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 周玉琼
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1972-2-24
Date of birth

工作单位 四川经纬会计师事务所
Working unit

身份证号码 511123720224004
Identity card No.

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.

合格专用章
(专用)

2009年2月19日

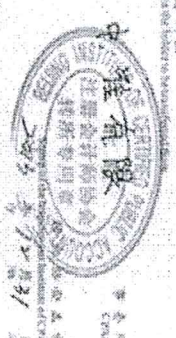
证书编号: 510100023045
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2002年10月28日
Date of Issuance



姓名: 黄礼瑞
Full name: Huang Lirui
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1974-10-15
Date of birth: 1974-10-15
工作单位: 四川省经纬会计师事务所
Working unit: Sichuan Jingwei CPA Firm
身份证号码: 510722197410152970
Identity card No: 510722197410152970



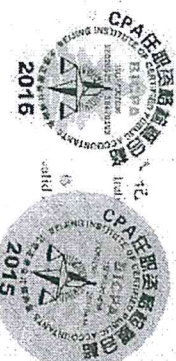
证书编号: 51010081197
No. of Certificate: 51010081197
批准注册协会: 四川省注协
Authorized Institute: CPA Sichuan
发证日期: 2009年02月11日
Date of Issuance: 2009-02-11

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.



2010年1月28日



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.

