



# 梓潼宫

NEEQ:832566

## 四川梓潼宫药业股份有限公司

Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd



### 半年度报告

2016



## 公司半年度大事记

2016 年 1 月，公司在中国证券监督管理委员会四川监管局完成首次公开发行股票并上市的辅导备案。

2016 年 2 月，公司被评选为 2015 年度“新三板最佳创新企业”和“新三板最具投资潜力企业”。

2016 年 2 月，公司向北京市第一中级人民法院递交《行政起诉状》，行政诉讼国家食品药品监督管理局。

2016 年 4 月，公司全资子公司“四川梓潼宫中药饮片有限公司”正式成立，注册资金：1000 万元。

2016 年 4 月，“梓潼宫”品牌被评选为“十二五”中国诚信品牌。





# 目 录

<b>【声明与提示】</b> .....	04
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况 .....	05
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	06
第三节 管理层讨论与分析 .....	07
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项 .....	09
第五节 股本变动及股东情况 .....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	13
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表 .....	15
第八节 财务报表附注 .....	25



## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事 项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的公司所有文件正本及公告原稿。



## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	四川梓潼宫药业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	梓潼宫
证券代码	832566
法定代表人	唐铎
注册地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
办公地址	内江市经济技术开发区安吉街 456 号
主办券商	平安证券有限责任公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	曾培玉
电话	0832-2190956
传真	0832-2190956
电子邮箱	njzengpeiyu@163.com
公司网址	Http://www.zitonggong.com
联系地址及邮政编码	内江市经济技术开发区安吉街 456 号 641000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-06-08
行业（证监会规定的行业大类）	C 制造业—C27 医药制造业
主要产品与服务项目	生产、销售：片剂、硬胶囊剂（含中药前处理提取）、散剂、搽剂、软膏剂
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,758,800
控股股东	唐铎
实际控制人	唐铎
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的“发明专利”数量	7



## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,127,465.77	83,247,131.87	20.28%
毛利率%	72.97%	78.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,935,341.84	9,807,864.25	11.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,180,586.96	6,998,732.91	-11.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.56%	4.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.58%	3.31%	-
基本每股收益	0.19	0.17	11.76%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	358,850,123.73	375,367,486.52	-4.40%
负债总计	100,465,751.01	124,550,523.25	-19.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,007,878.88	234,150,102.22	3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.26	4.13	3.15%
资产负债率%	28.00%	33.18%	-
流动比率	2.16	2.05	-
利息保障倍数	37.56	38.25	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	28,538,197.47	612,438.91	-
应收账款周转率	1.44	1.37	-
存货周转率	1.30	0.88	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.40%	-1.05%	-
营业收入增长率%	20.28%	0.26%	-
净利润增长率%	11.50%	-23.45%	-



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

四川梓潼宫药业股份有限公司是以药品研发、生产与营销为主的国家级高新技术企业。“梓潼宫”品牌为国家商务部认定的“中华老字号”，同时也是“四川省著名商标”。

梓潼宫药业现旗下拥有 3 个子子公司、3 个生产基地、4 个新药证书、98 个普药品种生产批件、7 项发明授权专利、1 个实用新型授权专利、11 个外观设计授权专利、12 个商标注册证。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、东方胃药胶囊、玄驹胶囊、咳痰合剂、清肠通便胶囊、虎杖伤痛酊。公司技术中心被认定为四川省企业技术中心。

公司采用代理和招商两种销售模式，同时辅以专业化学术推广。代理模式下，首先通过各省市卫计委网上药品集中采购招标，药品采购中标公布后，以各代理商所需货物的订单申请、电汇凭证、合同等传真件为依据，发货到各指定医药配送公司。招商模式下公司将主要产品欣可来实行“区域招商”。在两种销售模式过程中，通过分布在全国各地的办事处组织学术推广会议或学术研讨会，向市场介绍公司药品的特点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，通过宣传让市场对本公司药品有全面的了解和认识。公司在销售过程中严格遵守国家相关法律法规，不存在不正当竞争等重大违法违规行。梓潼宫药业在成都设立了营销中心，并在北京、上海、天津、成都、南宁等全国 23 个省市建立了办事处，营销网络遍布全国，以创建中国优秀药品营销网络为公司战略。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司资产总额为 35,885.01 万元，较上年末 37,536.75 万元，减少了 4.40%；负债总额 10,046.58 万元，较上年末 12,455.05 万元，减少了 19.34%；资产负债率为 28.00%；净资产总额 24,200.79 万元，较上年末 23,415.01 万元，增长了 3.36%。实现营业收入 10,012.75 万元，较上年同期 8,324.71 万元，增长了 20.28%；净利润 1,093.53 万元，较上年同期 980.79 万元，增长了 11.50%；营业成本 2,705.97 万元，较上年同期 1,818.13 万元增加了 48.83%。经营活动产生的现金流量净额 2853.82 万元，较上年同期 61.24 万元增加 4559.76%。

报告期内，公司营业成本大幅增加，主要原因如下：

(1) 销售费用的增加：本期销售费用 5,259.67 万元，较上年同期 4,774.40 万元增长了 10.16%。主要是公司进一步加大了市场开拓力度，深入开展学术推广。

(2) 管理费用的增加：本期管理费用 1,236.86 万元，较上年同期 801.87 万元增长了 54.25%。主要是公司于 2015 年底完成整体搬迁到国家级内江经济技术开发区，固定资产折旧大幅上升。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 4559.76%，其主要原因一方面是由于营业收入的增长，公司销售商品收到的现金增加了 16.24%；另一方面公司在报告期内收到内江市国土资源储备中心支付给公司原东兴区生产基地收储成本 3229.83 万元。

报告期内，公司净利润较上年同期增长了 11.50%，其主要原因是公司营销团队进一步加强对新市场的开发、对原有市场深层次的拓展以及持续稳定的产品质量，使报告期内公司营业收入较上年同期增长了 20.28%。同时，子公司昆明全新生物制药有限公司在 2015 年通过新版 GMP 认证后已恢复正常生产，正逐步扭亏。

### 三、风险与价值

#### 1、应收账款管理风险。

公司应收账款为 6,761.14 万元，占资产总额的比例为 18.84%，占营业收入的比例为 67.53%，比上年期末 7,160.47 万元降低了 5.58%。应收账款虽然有所降低，但仍然偏大，有可能导致公司销售收入未



能及时带来现金流入，影响资金使用效率，带来流动性风险。

应对措施：公司制定了严格的应收账款管理制度，应收账款账龄相对较短。本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

## 2、新产品开发风险

公司已经形成了以神经系统药、肠胃类药为主导领域，以神经系统、肠胃、皮肤类药为未来发展重点的开发格局。新药产品的研发、申报和进行各种认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床及生产申报等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在研发失败的可能性。因此，公司存在新产品开发风险。

应对措施：为降低研发风险，控制研发成本，提高研发效率，公司积极与一些国内知名高等院校、科研院所建立新药创新研发平台，利用社会资源加快新药的研发进程。同时为研发人才提供优厚待遇，设立研发技术激励机制。

## 3、核心技术人员流失及技术泄露风险

公司的核心竞争力在于拥有一支专业的研发队伍，掌握医药产品的制备配方及工艺。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已经制定了完善的薪酬管理制度与员工职业生涯规划，可以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司赋予了核心技术人员一定的股权，通过股权激励的方式将公司利益与技术人才利益相联系，增强技术人才对公司的归属感和主人翁责任感。

## 4、推广投入费用增加的风险

随着公司对专科用药市场的进一步开拓，推广费用呈上升趋势。未来，公司 OTC 品种陆续上市，公司将同时加大对 OTC 市场的投入，有可能造成公司利润率水平的下降，对公司经营带来一定风险。

应对措施：公司已建立内部控制体系，进一步完善内部控制管理制度和财务管理制度。同时公司设立督察，对各项制度的落实情况进行不定期督查，确保公司的投入能真正用于市场开拓。





## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(二)
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-6-28	1.00	-	-

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

本次权益分派已经公司第一届董事会第十次会议及公司 2015 年年度股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为 2016 年 6 月 27 日，除权除息日为 2016 年 6 月 28 日。本次派现于 2016 年 6 月 28 日派入股东证券账户。

#### (二) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
公司起诉国家食品药品监督管理总局	0	0.00%	否	2016-3-1
总计	0	0.00%	-	-

#### 案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

本次诉讼目前尚无判决或裁决结果。截止本期末，公司各项业务正常开展，本次诉讼未对公司经营产生重大不利影响。因本案尚无判决或裁决结果，暂时无法预计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响，本公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况



进行披露，敬请广大投资者注意投资风险。

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	短期银行借款担保	8,000,000.00	是
总计	-	8,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易严格遵守国家有关担保法律制度的规定，不存在损害公司及其他股东利益的情况，本次借款主要用做公司流动资金，因借款金额较小，因此对公司经营与财务状况不会产生不利影响。

### （四）承诺事项的履行情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人唐铄严格履行《避免同业竞争承诺函》和《关于减少及避免关联交易的承诺》中所承诺的事项。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员履行了《公司法》和《公司章程》规定的所持有本公司股份转让的限制性规定。

### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	345,000.00	0.10%	保证金
固定资产	抵押	2,040,032.79	0.57%	短期银行借款
无形资产	抵押	2,265,997.55	0.63%	短期银行借款
累计值	-	4,651,030.34	1.30%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	3.52%	33,903,060	35,903,060	63.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,928,216	3,928,216	6.92%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,951,909	6,951,909	12.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,758,800	96.48%	-33,903,060	20,855,740	36.74%
	其中：控股股东、实际控制人	15,712,865	27.68%	-3,928,216	11,784,649	20.76%
	董事、监事、高管	27,761,582	48.91%	-6,905,842	20,855,740	36.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>56,758,800</b>	-	-	<b>56,758,800</b>	-
普通股股东人数						<b>78</b>

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐 铎	15,712,865	0	15,712,865	27.68%	11,784,649	3,928,216
2	内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙）	8,283,096	0	8,283,096	14.59%	0	8,283,096
3	达孜县中钰泰山创业投资合伙企业（有限合伙）	3,833,116	0	3,833,116	6.75%	0	3,833,116
4	李金洲	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353
5	蒋晓风	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	1,915,059	638,353
6	陈 燕	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	1,823,099	607,699
7	朱 卫	2,160,850	0	2,160,850	3.81%	0	2,160,850
8	庞邦殿	1,634,183	0	1,634,183	2.88%	0	1,634,183
9	内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）	1,520,000	0	1,520,000	2.68%	0	1,520,000
10	程继宗	1,500,000	0	1,500,000	2.64%	1,125,000	375,000
合计		42,181,732	0	42,181,732	74.31%	18,562,866	23,618,866

前十名股东间相互关系说明：公司的控股股东及实际控制人唐铎在内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）的出资比例为23.8882%，并担任内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，其余股东之间不存在关联关系。



### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司的控股股东及实际控制人为唐铄。唐铄直接持有公司 27.68%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接控制公司 2.68%的股权，合计控制公司 30.36%的股权。

唐铄先生，1961 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，主管医师、高级经济师。曾任西南医科大学附属医院助教、医师，四川省黑水县人民医院医师、海南省第二人民医院内科医师、海南省热带病防治研究所医师、办公室副主任、主管医师、深圳科兴生物制品有限公司武汉办主任、北京北大维信生物科技有限公司上海办主任，2003 年至 2015 年 1 月任四川梓潼宫药业有限公司董事长，现任四川梓潼宫药业股份有限公司董事长。

公司控股股东及实际控制人在报告期内没有发生变化。

#### （二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人为同一人。



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐 铄	董事长	男	55	博士	2015.1.23——2018.1.22	是
陈 燕	董事、总经理	女	53	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
李 云	董事、副总经理	男	44	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
李 威	董事、研发总监	男	54	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
李金洲	董事	男	52	博士	2015.1.23——2018.1.22	是
王波宇	董事	男	43	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
赵政伟	董事	男	39	博士	2015.1.23——2018.1.22	是
蒋晓风	监事会主席	男	53	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
叶霖松	监事、研发实验室经理	男	36	本科	2015.1.23——2018.1.22	是
何永刚	职工代表监事	男	45	大专	2015.1.23——2018.1.22	是
陈 健	副总经理	男	52	硕士	2015.1.23——2018.1.22	是
程继宗	营销中心总经理	男	62	本科	2015.1.23——2018.1.22	是
段立平	财务负责人、财务总监	女	47	硕士	2016.5.06——2018.1.22	是
曾培玉	董事会秘书、 总经办主任	女	35	硕士	2016.5.06——2018.1.22	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
唐 铄	董事长	15,712,865	0	15,712,865	27.68%	0
陈 燕	董事、总经理	2,430,798	0	2,430,798	4.28%	0
李 云	董事、副总经理	642,533	0	642,533	1.13%	0
李 威	董事、研发总监	919,228	0	919,228	1.62%	0
李金洲	董事	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	0
王波宇	董事	0	0	0	0.00%	0
赵政伟	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋晓风	监事会主席	2,553,412	0	2,553,412	4.50%	0
叶霖松	监事、研发实验室经理	101,067	0	101,067	0.18%	0
何永刚	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈 健	副总经理	1,348,267	0	1,348,267	2.38%	0
程继宗	营销中心总经理	1,500,000	0	1,500,000	2.64%	0



段立平	财务负责人、财务总监	0	0	0	0.00%	0
曾培玉	董事会秘书、总经办主任	46,067	0	46,067	0.08%	0
合 计		27,807,649	0	27,807,649	48.99%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
段立平	财务部经理	新任	财务负责人、财务总监	公司发展需要
曾培玉	总经办主任	新任	董事会秘书、总经办主任	公司发展需要

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	215	240

#### 核心员工变动情况：

截止本报告期末，公司暂无通过三会认定的核心员工，《公司全国中小企业股份转让系统挂牌之公开转让说明书》中披露的核心技术人员 7 名，在本报告期内未发生变动。



## 第七节 财务报表

## 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文：—	

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	第八节、二、五、(一)、1	20,963,055.64	14,519,887.82
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	第八节、二、五、(一)、2	8,374,818.20	6,816,392.87
应收账款	第八节、二、五、(一)、3	67,611,418.96	71,604,661.28
预付款项	第八节、二、五、(一)、4	1,647,906.96	2,492,479.85
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	第八节、二、五、(一)、5	7,468,655.65	32,564,949.24
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、五、(一)、6	22,515,509.24	19,231,797.94
划分为持有待售的资产	第八节、二、五、(一)、7	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	17,833,645.06
<b>流动资产合计</b>	-	<b>128,581,364.65</b>	<b>165,063,814.06</b>



<b>非流动资产：</b>		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、五、(一)、8	96,484,582.38	94,876,822.65
在建工程	第八节、二、五、(一)、9	27,217,884.14	6,653,103.84
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	第八节、二、五、(一)、10	77,328,861.86	81,394,623.02
开发支出	第八节、二、五、(一)、11	7,941,747.60	7,941,747.60
商誉	第八节、二、五、(一)、12	11,301,552.19	11,301,552.19
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、二、五、(一)、13	2,851,300.19	2,637,419.89
其他非流动资产	第八节、二、五、(一)、14	7,142,830.72	5,498,403.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>230,268,759.08</b>	<b>210,303,672.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>358,850,123.73</b>	<b>375,367,486.52</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	第八节、二、五、(一)、15	8,000,000.00	13,000,000.00
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	第八节、二、五、(一)、16	345,000.00	60,000.00
应付账款	第八节、二、五、(一)、17	11,292,150.52	11,682,004.04
预收款项	第八节、二、五、(一)、18	811,630.41	876,042.41
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、五、(一)、19	818,902.47	1,020,136.67
应交税费	第八节、二、五、(一)、20	3,829,082.72	11,250,877.84
应付利息	第八节、二、五、(一)、21	23,345.00	21,188.75
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、二、五、(一)、22	34,367,234.28	42,604,930.11
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	59,487,345.40	80,515,179.82
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	第八节、二、五、(一)、23	28,416,343.30	30,810,333.02
递延所得税负债	-	12,562,062.31	13,225,010.41
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	40,978,405.61	44,035,343.43
<b>负债合计</b>	-	100,465,751.01	124,550,523.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	第八节、二、五、(一)、24	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、五、(一)、25	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、五、(一)、26	4,235,147.50	4,235,147.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、五、(一)、27	38,221,089.01	30,363,312.35
归属于母公司所有者权益合计	-	242,007,878.88	234,150,102.22
少数股东权益	-	16,376,493.84	16,666,861.05
<b>所有者权益合计</b>	-	258,384,372.72	250,816,963.27
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	358,850,123.73	375,367,486.52

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	19,908,605.92	13,148,295.58



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	-	8,164,818.20	6,816,392.87
应收账款	第八节、二、十二、(一)、1	61,839,078.78	66,710,248.13
预付款项	-	866,101.70	2,003,861.47
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、十二、(一)、2	26,367,650.54	48,521,300.00
存货	-	14,626,732.91	13,255,238.90
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	-	-	17,580,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>131,772,988.05</b>	<b>168,035,336.95</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
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	第八节、二、十二、(一)、3	67,159,000.00	67,159,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	86,565,842.16	84,299,104.35
在建工程	-	15,371,392.08	1,963,001.95
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	-	28,305,890.28	29,755,163.31
开发支出	-	7,941,747.60	7,941,747.60
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	517,294.98	547,002.54
其他非流动资产	-	3,197,019.77	3,782,339.77
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>209,058,186.87</b>	<b>195,447,359.52</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>340,831,174.92</b>	<b>363,482,696.47</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	8,000,000.00	13,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	345,000.00	60,000.00
应付账款	-	5,214,997.38	9,012,561.43
预收款项	-	-	64,920.00
应付职工薪酬	-	576,057.71	738,793.32



应交税费	-	3,691,718.60	10,811,282.57
应付利息	-	23,345.00	21,188.75
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	43,888,414.27	58,489,025.63
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>61,739,532.96</b>	<b>92,197,771.70</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	25,416,343.30	27,810,333.02
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>25,416,343.30</b>	<b>27,810,333.02</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>87,155,876.26</b>	<b>120,008,104.72</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
股本	-	56,758,800.00	56,758,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	142,792,842.37	142,792,842.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,235,147.50	4,235,147.50
未分配利润	-	49,888,508.79	39,687,801.88
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>253,675,298.66</b>	<b>243,474,591.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>340,831,174.92</b>	<b>363,482,696.47</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	100,127,465.77	83,247,131.87
其中：营业收入	第八节、二、五、(二)、1	100,127,465.77	83,247,131.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-



手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	93,666,399.38	75,112,673.56
其中：营业成本	第八节、二、五、(二)、1	27,059,746.37	18,181,318.83
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	第八节、二、五、(二)、2	1,476,055.54	1,039,299.75
销售费用	第八节、二、五、(二)、3	52,596,703.00	47,743,798.55
管理费用	第八节、二、五、(二)、4	12,368,591.02	8,018,748.37
财务费用	第八节、二、五、(二)、5	255,833.62	86,460.77
资产减值损失	第八节、二、五、(二)、6	-90,530.17	43,047.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,461,066.39	8,134,458.31
加：营业外收入	第八节、二、五、(二)、7	5,254,681.59	3,317,845.68
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、五、(二)、8	129,192.91	12,985.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	11,586,555.07	11,439,318.71
减：所得税费用	第八节、二、五、(二)、9	941,580.43	2,184,812.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	10,644,974.64	9,254,506.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-1,459,637.20	-3,126,098.32
归属于母公司所有者的净利润	-	10,935,341.84	9,807,864.25
少数股东损益	-	-290,367.20	-553,358.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	10,644,974.64	9,254,506.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,935,341.84	9,807,864.25
归属于少数股东的综合收益总额	-	-290,367.20	-553,358.09
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.19	0.17
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.17

法定代表人：唐铨

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、十二、（二）、1	88,190,002.32	77,993,892.65
减：营业成本	第八节、二、十二、（二）、1	17,110,623.38	13,478,950.77
营业税金及附加	-	1,463,186.13	1,022,535.89
销售费用	-	52,320,771.05	46,905,155.36
管理费用	第八节、二、十二、（二）、2	7,186,154.44	5,243,806.52
财务费用	-	254,932.06	87,308.16
资产减值损失	-	-162,033.68	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,016,368.94	11,256,135.95
加：营业外收入	-	5,254,681.59	3,315,866.36
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	120,070.51	6,585.28
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	15,150,980.02	14,565,417.03
减：所得税费用	-	1,832,636.67	2,184,812.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,318,343.35	12,380,604.48
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	13,318,343.35	12,380,604.48
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	128,979,774.59	110,960,634.11
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、(三)、1	3,572,847.43	3,539,097.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	132,552,622.02	114,499,731.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	25,676,191.66	30,494,116.29
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	-	7,022,456.63	5,022,273.57
支付的各项税费	-	19,198,294.40	18,175,663.49
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、五、(三)、2	52,117,481.86	60,195,239.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	104,014,424.55	113,887,292.49



经营活动产生的现金流量净额	-	28,538,197.47	612,438.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	25,532,958.44	3,000.00
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	-	-	47,694.10
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,532,958.44	50,694.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	32,596,756.76	23,202,140.70
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	-	-	1,642,890.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	32,596,756.76	24,845,031.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,063,798.32	-24,794,337.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、五、(三)、3	3,000,000.00	720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,000,000.00	5,720,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,991,231.33	368,958.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、五、(三)、4	12,325,000.00	144,322.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	18,316,231.33	5,513,280.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,316,231.33	206,719.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	6,158,167.82	-23,975,178.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,459,887.82	30,439,140.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,618,055.64	6,463,962.31

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：段立平

会计机构负责人：段立平

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	115,941,463.82	107,623,965.03
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,414,584.45	787,617.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	119,356,048.27	108,411,582.22



购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,500,028.16	25,394,759.50
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,537,018.45	2,579,837.00
支付的各项税费	-	18,970,776.27	17,930,054.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	51,505,031.60	61,490,280.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	90,512,854.48	107,394,931.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	28,843,193.79	1,016,650.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	25,530,958.44	-
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	-	-	47,694.10
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,530,958.44	47,694.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	24,072,800.25	22,140,430.09
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	1,642,890.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	24,072,800.25	23,783,320.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,458,158.19	-23,735,626.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,000,000.00	720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,000,000.00	5,720,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,991,231.33	368,958.32
支付其他与筹资活动有关的现金	-	12,325,000.00	142,194.54
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	18,316,231.33	5,511,152.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,316,231.33	208,847.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	14,985,120.65	-22,510,128.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,088,295.58	12,770,746.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	28,073,416.23	-9,739,382.51





## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### 四川梓潼宫药业股份有限公司

#### 财务报表附注

(2015 年 1-6 月未经审计)

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

#### 一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立, 于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册, 总部位于四川省内江市。公司现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照, 注册资本 5,675.88 万元, 股份总数 5,675.88 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造业。经营范围: 生产、销售: 片剂、硬胶囊剂、搽剂、散剂、软膏剂; 开发、研制药品; 中药材收购(不含甘草、麻黄草收购); 提供制药技术咨询服务(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)。主要产品: 胞磷胆碱钠片(欣可来)、苯甲酸利扎曲普坦胶囊(欣渠)等化学药以及东方胃药、天菊脑安等中成药。

本公司将四川梓潼宫投资有限公司、昆明全新生物制药有限公司(含下属子公司昆明中一堂制药有限公司)等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 二、财务报表的编制基础



(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

**三、重要会计政策及会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类



金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移



时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产



组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收政府款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供



劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份



额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法



类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.7
运输设备	年限平均法	10	3	9.7
工具及家具	年限平均法	5	3	19.4
电子及通讯设备	年限平均法	3	3	32.33

### (十三) 在建工程

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

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

### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	45
非专利技术	10
软件	10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。





#### (十五) 部分长期资产减值

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

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

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综



合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司是从事药品的研发、生产和销售为主的制药企业。药品销售收入确认需满足以下条件：已根据合同约定购货方已收到产品并对产品验收合格，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (十九) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	3.50 元/M <sup>2</sup> 、12 元/M <sup>2</sup> 、8 元/M <sup>2</sup>
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，5%



教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1、根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,本公司自2011年起减按15%的税率征收企业所得税,2016年5月17日已收到地税局关于2015年度西部大开发税收优惠申请受理回执。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	66,342.43	97,729.96
银行存款	20,551,713.21	14,362,157.86
其他货币资金	345,000.00	60,000.00
合 计	20,963,055.64	14,519,887.82

##### (2) 其他说明

期末公司其他货币资金345,000.00元为银行承兑汇票保证金,在票据到期前不可支取。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	8,374,818.20	-	6,816,392.87	6,816,392.87	-	6,816,392.87



合 计	8,374,818.20		6,816,392.87	6,816,392.87	-	6,816,392.87
-----	--------------	--	--------------	--------------	---	--------------

## 3. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-		-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,388,769.06	100.00	3,777,350.10	5.29	67,611,418.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	71,388,769.06	100.00	3,777,350.10	5.29	67,611,418.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,518,142.89	100.00	3,913,481.61	5.18	71,604,661.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	75,518,142.89	100.00	3,913,481.61	5.18	71,604,661.28

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,492,728.24	3,474,636.41	-	73,628,912.91	3,681,445.65	5.00
1-2 年	1,330,492.82	133,049.28	-	1,673,665.18	167,366.52	10.00
2-3 年	565,548.00	169,664.40	-	215,564.80	64,669.44	30.00
小 计	71,388,769.06	3,777,350.09	-	75,518,142.89	3,913,481.61	5.20

(2) 本期计提冲抵坏账准备金额 136,131.51 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	5,323,500.00	7.05%	266,175.00
国药控股四川医药股份有限公司	4,966,567.67	6.58%	248,328.38
国药控股柳州有限公司	3,784,130.00	5.01%	189,206.50
国药控股天津有限公司	3,578,124.00	4.74%	178,906.20
天津市联通医药营销有限公司	3,365,107.00	4.46%	168,255.35
小 计	21,017,428.67	27.83%	1,050,871.43

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,563,614.52	94.88	-	1,563,614.52	2,491,199.85	99.95	-	2,491,199.85
1-2 年	84,292.44	5.12	-	84,292.44	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	1,280.00	0.05	-	1,280.00
合 计	1,647,906.96	100		1,647,906.96	2,492,479.85	100.00	-	2,492,479.85

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
成都盛欣隆进出口贸易有限公司	238,500.00	14.47%
夏邑县民康生化原料有限公司	230,000.00	13.96%
昆明卓翔净化工程有限公司	147,000.00	8.92%
云南晟函电力工程有限公司	127,489.00	7.74%
四川经纬绿源环保工程有限公司	116,010.00	7.04%
小 计	858,999.00	52.13%

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况



种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,536,104.62	100	67,448.97	0.9	7,468,655.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	7,536,104.62	100	67,448.97	0.9	7,468,655.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,586,796.87	100.00	21,847.63	0.07	32,564,949.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	32,586,796.87	100.00	21,847.63	0.07	32,564,949.24

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,068,928.15	53,446.41	5.00	140,041.23	7,002.07	5.00
1-2 年	140,025.64	14,002.56	10.00	148,455.64	14,845.56	10.00
小 计	1,208,953.79	67,448.97	5.58	288,496.87	21,847.63	7.57

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	6,327,150.83	-	-
小 计	6,327,150.83	-	-

(2) 本期计提坏账准备金额 45,601.34 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
持有待售资产政府收储款项	-	32,298,300.00
拆借资金	6,327,150.83	-
应收暂付款	119,867.88	-
备用金	778,505.78	176,307.64
代垫社保	146,588.66	56,866.23
押金保证金	106,298	51,710.00
其他	57,693.47	3,613.00
合计	7,536,104.62	32,586,796.87

## (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	拆借资金	6,327,150.83	1年以内	83.96	-	是
双欣营销中心	备用金	153,131.26	1年以内	2.03	7,656.56	否
杨惠诚	备用金	140,025.64	2年以内	1.86	14,002.56	否
云南同丰医药有限公司	应收暂付款	114,155.43	1年以内	1.51	5,707.77	否
付海波	备用金	105,000.00	1年以内	1.39	5,250.00	否
小计	-	6,839,463.16	-	90.76	32,616.89	-

## 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,103,857.50	-	9,103,857.50	4,050,216.80	-	4,050,216.80
在产品	2,493,446.73	-	2,493,446.73	2,709,480.09	-	2,709,480.09
库存商品	10,918,205.01	-	10,918,205.01	12,472,101.05	-	12,472,101.05





合 计	22,515,509.24	-	22,515,509.24	19,231,797.94	-	19,231,797.94
-----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

## 7. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
政府计划收储的非流动资产	-	-
合 计	-	-

## 其他说明：

本公司 2012 年以 3200 万元竞拍到四川华尔孚制药有限公司的破产财产，其中 1,351,045.50 元的机器设备归本公司使用，其余 30,648,954.50 元为房屋建筑物及土地。同时，本公司根据市政府“依法处置，保护新药，就地复产”的要求，投入 5,320,000.00 元对上述破产财产进行改造复产，工程已经完工。根据内江市人民政府《关于鼓励内江市城市规划区内企业搬迁入园扩能建设的实施意见》，上述处于内江市城市规划区内的工厂需搬迁到新园区，原竞拍得到破产财产中的房屋建筑物及土地由政府收储进行重新规划。内江市国土资源储备中心以 62,298,300.00 元收购该项资产，公司已于 2015 年 6 月 29 日将该项资产移交给内江市国土资源储备中心。根据本公司与内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司签定的《共同设立四川梓潼宫投资有限公司协议书》及本公司与四川梓潼宫投资有限公司签订的《竞拍收购华尔孚土地及委托协议》，本公司与内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司按持股比例享有竞拍资产的收益。本公司持股比例 60%，2015 年确认持有待售资产处置利得 15,797,607.30 元，内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司持股比例 40%，确认处置利得 10,531,738.20 元。截止 2016 年 6 月，62,298,300.00 元收储资金已经全部划到本公司账户。

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	工具及家具	电子及通讯设备	合 计
账面原值	-	-	-	-	-	-
期初数	92,163,833.13	29,764,608.51	1,296,006.06	3,790,718.00	1,004,521.04	128,019,686.74
本期增加金额	5,279,682.52	507,581.16	354,259.67	43,451.27	279,499.33	6,464,473.95
1) 购置	5,279,682.52	507,581.16	354,259.67	43,451.27	279,499.33	6,464,473.95
2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	1280512.84	248365.23	-	-	1,528,878.07



1) 处置或报废	-	-	113,707.12	-	-	113,707.12
2) 账务调整	-	1,280,512.84	134,658.11	-	-	1,415,170.95
期末数	97,443,515.65	28,991,676.83	1,401,900.50	3,834,169.27	1,284,020.37	132,955,282.62
累计折旧	-	-	-	-	-	-
期初数	15,257,526.73	14,197,898.69	1,077,580.13	2,136,178.34	473,680.20	33,142,864.09
本期增加金额	2,544,381.82	640,808.63	59,458.59	272,101.20	22,747.76	3,539,498.00
1) 计提	2,544,381.82	640,808.63	59,458.59	272,101.20	22,747.76	3,539,498.00
2) 账务调整	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	52099.06	159562.79	-	-	211,661.85
1) 处置或报废	-	-	110,295.91	-	-	110,295.91
2) 账务调整	-	52,099.06	49,266.88	-	-	101,365.94
期末数	17,801,908.55	14,786,608.26	977,475.93	2,408,279.54	496,427.96	36,470,700.24
减值准备	-	-	-	-	-	-
期初数	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-	-	-
期末账面价值	79,641,607.10	14,205,068.57	424,424.57	1,425,889.73	787,592.41	96,484,582.38
期初账面价值	76,906,306.40	15,566,709.82	218,425.93	1,654,539.66	530,840.84	94,876,822.65

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
城西新厂	66,351,922.09	正在办理中, 预计 2016 年 8 月可办妥;
小 计	66,351,922.09	-

## 9. 在建工程



## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城西新厂	15,371,392.08	-	15,371,392.08	1,963,001.95	-	1,963,001.95
综合车间改造项目	11,846,492.06	-	11,846,492.06	4,690,101.89	-	4,690,101.89
合 计	27,217,884.14	-	27,217,884.14	6,653,103.84	-	6,653,103.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
城西新厂	15,709,411.30	1,963,001.95	13,408,390.13	-	-	15,371,392.08
综合车间改造项目	14,450,600.00	4,690,101.89	7,156,390.17	-	-	11,846,492.06
小 计	97,750,600.00	6,653,103.84	20,564,780.30	-	-	27,217,884.14

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城西新厂	97.85	97.85	-	-	-	自有资金
综合车间改造项目	81.98	81.98	-	-	-	自有资金
小 计	-	-	-	-	-	-

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
账面原值	-	-	-	-
期初数	23,825,510.50	73,863,149.77	143,358.11	97,832,018.38
本期增加金额	-	-	-	-
1) 购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
1) 账务调整	123,200.00	-	-	123,200.00
期末数	23,702,310.50	73,863,149.77	143,358.11	97,708,818.38
累计摊销	-	-	-	-



期初数	3,126,918.08	13,274,140.19	36,337.09	16,437,395.36
本期增加金额	267,780.04	3,654,652.91	20,128.21	3,942,561.16
1) 计提	267,780.04	3,654,652.91	20,128.21	3,942,561.16
本期减少金额	-	-	-	-
1) 处置	-	-	-	-
期末数	3,394,698.12	16,928,793.10	56,465.30	20,379,956.52
减值准备	-	-	-	-
期初数	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-
账面价值	-	-	-	-
期末账面价值	20,307,612.38	56,934,356.67	86,892.81	77,328,861.86
期初账面价值	20,698,592.42	60,589,009.58	107,021.02	81,394,623.02

## 11. 开发支出

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
复方聚甲酚磺醛栓	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
氨来咕诺口腔膜	3,941,747.60	-	-	-	-	3,941,747.60
扎托布洛芬	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00
合 计	7,941,747.60	-	-	-	-	7,941,747.60

## 12. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形	期初数	本期	本期减少	期末数
-----------	-----	----	------	-----



成商誉的事项		企业合并形成	处置	其他	
昆明全新生物制药有限公司	4,514,911.87	-	-	-	4,514,911.87
昆明中一堂制药有限公司	6,786,640.32	-	-	-	6,786,640.32
合计	11,301,552.19	-	-	-	11,301,552.19

## (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：首先将各公司作为一个资产组，预测其未来净现金流量并选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，减去各公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。具体情况如下：

昆明全新生物制药有限公司是公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 28,000,000.00 元，与享有的 82.30% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 23,485,088.13 元的差额 4,514,911.87 元确认为商誉。经测试，无需提取商誉减值准备。

昆明中一堂制药有限公司是昆明全新生物制药有限公司 2014 年购入的子公司，股权转让款为 34,280,000.00 元，与享有的 100% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 27,493,359.68 元的差额 6,786,640.32 元确认为商誉。经测试，无需提取商誉减值准备。

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,777,350.09	599,474.21	3,913,481.61	613,702.05
可抵扣亏损	8,819,531.86	2,251,825.98	8,094,871.37	2,023,717.84
合计	12,596,881.95	2,851,300.19	12,008,352.98	2,637,419.89

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	50,248,249.24	12,562,062.31	52,900,041.64	13,225,010.41



资产评估增值				
合 计	50,248,249.24	12,562,062.31	52,900,041.64	13,225,010.41

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	67,448.97	21,847.63
可抵扣亏损	733.70	533.70
小 计	68,182.67	22,381.33

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付非流动资产购建款	6,345,810.95	4,701,383.50
待收搬迁补偿款	797,019.77	797,019.77
合 计	7,142,830.72	5,498,403.27

## 15. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00
合 计	8,000,000.00	13,000,000.00

## (2) 其他说明

本公司与内江市国有资产经营管理有限责任公司在内江兴隆村镇银行股份有限公司东兴支行签订委托贷款协议取得 800 万元的贷款。上述借款由内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司提供担保。

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	314,900.00	345,000.00
合 计	314,900.00	345,000.00

## 17. 应付账款



## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	6,958,942.17	4,113,760.27
设备工程款	4,310,214.21	6,700,674.70
非专利技术购置款	-	800,000.00
费用及其他	22,994.14	67,569.07
合 计	11,292,150.52	11,682,004.04

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	811,630.41	876,042.41
合 计	811,630.41	876,042.41

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,020,136.67	6,574,104.79	6,775,338.99	818,902.47
离职后福利—设定提存计划	-	-	-	-
合 计	1,020,136.67	6,574,104.79	6,775,338.99	818,902.47

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,020,136.67	5,586,193.17	5,787,427.37	818,902.47
职工福利费	-	492,287.59	492,287.59	-
社会保险费	-	377,163.03	377,163.03	-
其中：医疗保险费	-	319,678.20	319,678.20	-
生育保险费	-	18,843.21	18,843.21	-
工伤保险费	-	38,641.62	38,641.62	-
住房公积金	-	118,461.00	118,461.00	-
小 计	1,020,136.67	6,574,104.79	6,775,338.99	818,902.47



## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		636,829.89	636,829.89	-
失业保险费	-	35,796.44	35,796.44	-
小 计	-	672,626.33	672,626.33	-

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,861,729.75	4,414,571.52
营业税	-	-
企业所得税	1,201,704.72	6,129,362.08
代扣代缴个人所得税	7.26	3.00
城市维护建设税	135,971.28	146,758.04
教育费附加	58,273.40	62,896.30
地方教育附加	38,159.10	41,930.87
房产税	433,637.42	106,380.96
土地使用税	91,674.38	340,571.30
印花税	7,925.41	8,403.77
合 计	3,829,082.72	11,250,877.84

## 21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,345.00	21,188.75
合 计	23,345.00	21,188.75

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,249,102.00	1,054,245.00
拆借款	-	9,643,567.34





应付暂收款	6,908,690.04	7,353,844.03
费用报销款	26,209,442.24	24,553,273.74
合 计	34,367,234.28	42,604,930.11

## 23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,810,333.02	-	2,259,823.05	28,550,509.97	-
合 计	30,810,333.02	-	2,259,823.05	28,550,509.97	-

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
政府贴息补助	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
复方聚甲酚磺醛栓关键 技术攻关	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
GMP 改造项目资金	1,270,000.00	-	-	-	1,270,000.00	与收益相关
东方胃药规模化	1,820,333.02	-	134,166.67	-	1,686,166.35	与资产相关
东方胃药制剂产业化	720,000.00	-	-	-	720,000.00	与资产相关
研发试验室建设项目	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	与资产相关
研发生产技术平台建设 项目	20,000,000.00	-	2,259,823.05	-	17,740,176.95	与资产相关
神经精神新药生产基地 建设及药物大品种二次 开发（新版 GMP 认证） 改扩建项目	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
小 计	30,810,333.02	-	2,393,989.72	-	28,416,343.30	-

## (3) 其他说明

根据《东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2015年中央预算内投资计划的通知》（内开经发[2015]111号），本公司内江市马鞍山老工业区研发生产技术平台建设项目于2015年11月收到财政部拨付的20,000,000.00元专项经费，用于平台建设，1-6月折旧2,259,823.05元。



根据《四川省工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划（第二批）的通知》（内市区经信发〔2012〕53 号），本公司东方胃药规模化项目于 2013 年 10 月收到财政部拨付的 2,300,000.00 元专项经费，用于购买设备，1-6 月摊销 134,166.67 元。

## 24. 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,758,800.00	-	-	-	-	-	56,758,800.00

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	142,792,842.37	-	-	142,792,842.37
合计	142,792,842.37	-	-	142,792,842.37

## 26. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,235,147.50	-	-	4,235,147.50
合计	4,235,147.50	-	-	4,235,147.50

## 27. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	30,363,312.35	51,028,979.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,598,314.82	-
调整后期初未分配利润	32,961,627.17	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,935,341.84	9,807,864.25
减：提取法定盈余公积	-	-



减：净资产折股	-	45,826,905.28
减：分派红利	5,675,880.00	-
期末未分配利润	38,221,089.01	15,009,938.30

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,127,465.77	27,059,746.37	83,247,131.87	18,181,318.83
其他业务收入	-	-	-	-
合 计	100,127,465.77	27,059,746.37	83,247,131.87	18,181,318.83

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-	-
城市维护建设税	861,032.40	606,258.19
教育费附加	369,013.89	259,824.93
地方教育附加	246,009.25	173,216.63
合 计	1,476,055.54	1,039,299.75

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,031,677.78	657,538.51
办公费	1,433,690.61	1,280,979.37
通讯费	79,273.69	71,973.40
差旅、交通费	3,658,528.40	4,527,076.68
运杂费	298,709.02	313,046.01
业务宣传费	785,123.37	543,100.50
学术推广费	11,676,705.74	6,546,335.00



咨询劳务费	7,330,613.00	10,979,147.34
业务招待费	78,301.00	122,549.70
会务费	25,586,977.35	22,370,124.03
其他	637,103.04	331,928.01
合计	52,596,703.00	47,743,798.55

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,185,804.69	1,958,123.74
办公费	559,841.28	216,638.92
差旅费	293,670.57	215,552.30
会务费	129,968.71	87,080.00
业务招待费	171,227.19	115,361.10
产品技术研发费	2,149,341.89	2,352,661.60
中介咨询费	231,535.70	619,526.25
折旧摊销费	4,020,555.88	365,332.18
税费	721,062.01	206,556.97
其他	1,905,583.10	1,881,915.31
合 计	12,368,591.02	8,018,748.37

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	316,940.00	442,270.81
减：利息收入	199,007.09	499,425.75
手续费	9,589.41	11,177.01
其他	128,311.30	132,438.70
合 计	255,833.62	86,460.77

## 6. 资产减值损失



项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-90,530.17	43,047.29
合 计	-90,530.17	43,047.29

## 7. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,771,368.54	-	2,771,368.54
其中：持有待售资产处置利得	2,771,368.54	-	2,771,368.54
政府补助	2,482,323.05	3,315,866.35	2,482,323.05
其他	990.00	1,979.33	990.00
合 计	5,254,681.59	3,317,845.68	5,254,681.59

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业复审奖励	50,000.00	与收益相关
研发生产技术平台建设	2,298,156.38	与资产相关
东方胃药规模化	134,166.67	与资产相关
小 计	2,482,323.05	-

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,411.21	-	1,411.21
其中：固定资产处置损失	1,411.21	-	1,411.21
对外捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他	27,781.70	12,985.28	27,781.70
合 计	129,192.91	12,985.28	129,192.91

## 9. 所得税费用



## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,808,331.62	2,213,589.77
递延所得税费用	-866,751.19	-28,777.22
合 计	941,580.43	2,184,812.55

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,586,555.07	11,439,318.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,737,983.26	2,184,812.55
子公司适用不同税率的影响	-356,422.50	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-415,705.28	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,305.05	-
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	30.00	-
未计提所得税差异	-	-
所得税费用	941,580.43	2,184,812.55

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	18,481.20	498,367.36
往来款	3,159,366.23	3,040,729.93
与收益相关的政府补助	50,000.00	-
承兑保证金	345,000.00	-
合 计	3,572,847.43	3,539,097.29

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
期间费用	51,750,481.86	35,521,702.65
往来款	367,000.00	24,673,536.49
承兑保证金	-	-
合 计	52,117,481.86	60,195,239.14

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	-	720,000.00
保证金	-	-
关联方拆借款	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	720,000.00

## (2) 其他说明

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款手续费	125,000.00	144,322.04
关联方拆借款	12,200,000.00	-
合 计	12,325,000.00	144,322.04

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	10,644,974.64	9,254,506.16
加: 资产减值准备	90,530.17	43,047.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,539,498.00	1,355,649.12
无形资产摊销	3,942,561.16	1,199,548.13



长期待摊费用摊销	-	27,237.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,771,368.54	-47,356.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,411.21	1,452.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	255,833.62	86,460.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	213,880.30	643,682.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-662,948.10	-7,727,245.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,283,711.30	-9,547,767.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,584,644.14	4,044,682.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,017,107.83	1,278,540.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,538,197.47	612,438.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	20,618,055.64	31,802,195.00
减: 现金的期初余额	14,459,887.82	55,777,373.61
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,158,167.82	-23,975,178.61

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,618,055.64	323,564.37
其中: 库存现金	66,342.43	31,478,630.63
可随时用于支付的银行存款	20,551,713.21	323,564.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 期末现金及现金等价物余额	20,618,055.64	31,802,195.00





其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物

-

-

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

###### (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	345,000.00	保证金
固定资产	2,040,032.79	抵押
无形资产	2,265,997.55	抵押
合 计	4,651,030.34	-

###### (2) 其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金 345,000.00 元为银行承兑汇票保证金，在票据到期前不可支取，除此之外，公司不存在其他抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

本公司与内江市国有资产经营管理有限责任公司在内江兴隆村镇银行股份有限公司东兴支行签订委托贷款协议，以担保方式取得 1300 万元的贷款，其中 500 万元 7 月 1 日到账。依据《抵押反担保合同》（2015 年反担字第 141 号）、《权利质押反担保合同》（2015 年反担字第 75 号）公司以土地、房屋及非专利技术提供反担保，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司各项用于反担保的资产账面价值分别为土地产权 1,579,485.55 元，房屋产权 2,040,032.79 元、非专利技术 686,512.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川梓潼宫投资有限公司	2,000.00	内江	商业	60.00	-	设立
昆明全新生物制药有限公司	4,397.12	昆明	制造业	82.30	-	非同一控制下企业合并

#### 2. 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川梓潼宫投资有限公司	40.00	-80.00	-	7,860,872.40
昆明全新生物制药有限公司	17.70	-290,287.20	-	8,515,621.44

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川梓潼宫投资有限公司	19,652,180.99	-	19,652,180.99	-	-	-
昆明全新生物制药有限公司	16,157,795.21	56,989,187.63	73,146,982.84	36,749,412.04	8,987,642.54	45,737,054.58

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川梓潼宫投资有限公司	19,652,380.99	-	19,652,380.99	-	-	-
昆明全新生物制药有限公司	13,244,513.92	76,917,218.74	90,161,732.66	24,185,825.92	16,225,010.41	40,410,836.33

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川梓潼宫投资有限公司	-	-200.00	-200.00	-
昆明全新生物制药有限公司	11,937,463.45	-1,459,437.20	-1,459,437.20	235,808.96

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川梓潼宫投资有限公司	-	-308.00	-308.00	-308.00
昆明全新生物制药有限公司	5,253,239.22	-3,125,790.32	-3,125,790.32	254,646.98

### 七、与金融工具相关的风险



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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的27.83%(2015年12月31日：31.91%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	8,374,818.20	-	-	-	8,374,818.20
小 计	8,374,818.20	-	-	-	8,374,818.20

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	6,816,392.87	-	-	-	6,816,392.87
小 计	6,816,392.87	-	-	-	6,816,392.87

#### (二) 流动风险



流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-
应付票据	345,000.00	345,000.00	345,000.00	-	-
应付账款	11,292,150.52	11,292,150.52	11,292,150.52	-	-
应付利息	23,345.00	23,345.00	23,345.00	-	-
其他应付款	34,367,234.28	34,367,234.28	34,367,234.28	-	-
小 计	54,027,729.80	54,027,729.80	54,027,729.80	-	-

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	13,000,000.00	13,503,402.92	13,503,402.92	-	-
应付票据	60,000.00	60,000.00	60,000.00	-	-
应付账款	11,682,004.04	11,682,004.04	11,682,004.04	-	-
应付利息	21,188.75	21,188.75	21,188.75	-	-
其他应付款	42,604,930.11	42,604,930.11	42,604,930.11	-	-
小 计	67,368,122.90	67,871,525.82	67,871,525.82	-	-

#### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币8,000,000.00元(2014年12月31日：人民币13,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

**八、关联方及关联交易****(一) 关联方情况**

## 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人系唐铎。

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	控股子公司的股东

**(二) 关联交易情况**

## 1. 关联担保情况

## (1) 明细情况

## 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	2015/11/24	2016/11/24	否
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2016/06/29	2017/06/29	否

## (2) 其他说明

本公司与内江市国有资产经营管理有限责任公司在内江兴隆村镇银行股份有限公司东兴支行签订委托贷款协议取得 1300 万元的贷款，该借款由内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司提供担保，担保费率为担保金额的 2%。

## 2. 关联方资金拆借

关联方	本期拆入金额	本期拆入偿还金额	说明
拆入	-	-	-
唐铎	-	12,203,495.00	无息拆入
拆借	本期拆入金额	-	-
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	6,327,150.83	-	无息拆借



## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	36.948 万	29.288 万元

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	-	-	-
-	唐铎	43,612.34	9,243,567.34
其他应收款	-	-	-
-	内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	6,327,150.83	4,791,320.00
小 计		6,370,763.17	14,034,887.34

**九、承诺及或有事项**

本公司于 2015 年 11 月 2 日向国家食药监总局提交了关于“撤销国家食品药品监督管理总局《关于注销甲型肝炎活疫苗等 14 个药品批准证明文件的公告》(2015 年第 200 号)中关于撤销天菊脑安胶囊药品批准证明文件号等相关内容”的行政复议申请。2016 年 2 月 14 日,国家食品药品监督管理总局出具了《行政复议决定书》,决定如下:维持被申请人行政行为。本公司按照相关法律法规的规定,决定采取进一步法律救济程序,于 2016 年 2 月 29 日向北京市第一中级人民法院递交《行政起诉状》,起诉国家食品药品监督管理总局。截止 2016 年 6 月 30 日,尚无判决或裁决结果。

**十、资产负债表日后事项**

2016 年 3 月 24 日,经本公司第一届董事会第九次会议,审议通过了《关于投资设立全资子公司的方案》,公司拟设立全资子公司四川梓潼宫中药饮片有限公司。2016 年 4 月 6 日四川梓潼宫中药饮片有限公司已完成工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为 91511000MA6272EY06 的营业执照,注册资本为人民币 1000 万元,截止 2016 年 6 月 30 日,尚未实缴。

**十一、其他重要事项**

## 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满



足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按销售产品进行划分。

## 2. 报告分部的财务信息

### 产品分部

项 目	欣可来	其他	合 计
主营业务收入	86,041,203.18	14,086,262.59	100,127,465.77
主营业务成本	15,191,729.23	11,868,017.14	27,059,746.37

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,287,711.95	100	3,448,633.17	5.28	61,839,078.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	65,287,711.95	100	3,448,633.17	5.28	61,839,078.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,356,931.71	100.00	3,646,683.58	5.18	66,710,248.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-



合 计	70,356,931.71	100.00	3,646,683.58	5.18	66,710,248.13
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,864,952.59	3,193,247.63	5.00	68,642,451.14	3,432,122.56	5.00
1-2 年	857,211.36	85,721.14	10.00	1,498,915.77	149,891.58	10.00
2-3 年	565,548.00	169,664.40	30.00	215,564.80	64,669.44	30.00
小 计	65,287,711.95	3,448,633.17	5.28	70,356,931.71	3,646,683.58	5.18

(2) 本期计提坏账准备金额-198,050.41 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国药控股股份有限公司	5,323,500.00	7.05%	266,175.00
国药控股四川医药股份有限公司	4,966,567.67	6.58%	248,328.38
国药控股柳州有限公司	3,784,130.00	5.01%	189,206.50
国药控股天津有限公司	3,578,124.00	4.74%	178,906.20
天津市联通医药营销有限公司	3,365,107.00	4.46%	168,255.35
小 计	21,017,428.67	27.83%	1,050,871.43

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,403,667.27	100.00	36,016.73	0.14	26,367,650.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	26,403,667.27	100.00	36,016.73	0.14	26,367,650.54

(续上表)





种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,521,300.00	100.00	-	-	48,521,300.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	48,521,300.00	100.00	-	-	48,521,300.00

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	6,327,150.83	-	-
小 计	6,327,150.83	-	-

(2) 本期计提坏账准备金额-36,016.73元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
持有待售资产政府收储款项	-	32,298,300.00
拆借款	25,096,600.00	16,223,000.00
其他	1,271,050.54	-
合 计	26,367,650.54	48,521,300.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
内江市农业产业化中小企业融资担保有限公司	拆借资金	586,732.63	1年以内	2.28	-
昆明全新生物制药有限公司	拆借款	25,096,600.00	2年以内	97.72	-
小 计	-	25,683,332.63	-	100.00	-

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值



		准备			准备	
对子公司投资	67,159,000.00	-	67,159,000.00	67,159,000.00	-	67,159,000.00
合计	67,159,000.00	-	67,159,000.00	67,159,000.00	-	67,159,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
四川梓潼宫投资有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
昆明全新生物制药有限公司	55,159,000.00	-	-	55,159,000.00	-	-
小计	67,159,000.00	-	-	67,159,000.00	-	-

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	88,190,002.32	17,110,623.38	77,993,892.65	13,478,950.77
其他业务收入	-	-	-	-
合计	88,190,002.32	17,110,623.38	77,993,892.65	13,478,950.77

## 2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	625,828.54	579,223.20
办公费	532,832.19	91,508.96
差旅费	281,625.01	167,508.30
会务费	127,168.71	84,080.00
业务招待费	149,475.29	62,449.60
产品技术研发费	2,049,257.79	500,571.71
中介咨询费	223,060.70	74,762.26
折旧摊销费	1,031,644.33	114,614.21
税费	648,393.34	69,151.64
其他	1,516,868.54	3,499,936.64



合 计	7,186,154.44	5,243,806.52
-----	--------------	--------------

**十三、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,771,368.54	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,482,323.05	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,202.91	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	5,125,488.68	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	372,348.46	-
少数股东权益影响额(税后)	-1,614.66	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,754,754.88	-

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.56	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.11	0.11

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,935,341.84
非经常性损益	B	4,754,754.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,180,586.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	234,150,102.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,675,880.00



减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	239,617,773.14
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.58%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,935,341.84
非经常性损益	B	4,754,754.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	6,180,586.96
期初股份总数	D	56,758,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	56,758,800.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.11

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

