

北京岐黄制药有限公司

审计报告

信会师报字[2015]第 211602 号

北京岐黄制药有限公司

审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2015年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-51



审计报告

信会师报字[2015]第 211602 号

北京岐黄制药有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京岐黄制药有限公司（以下简称岐黄制药公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的利润表、现金流量表及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岐黄制药公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



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。

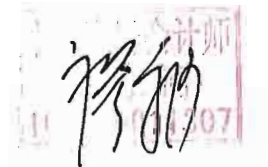
三、审计意见

我们认为，岐黄制药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，公允反映岐黄制药公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十一月九日



北京岐黄制药有限公司

资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42
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	(二)	1,451,486.30		
应收账款	(三)	25,401,825.10	26,236,306.17	25,553,998.19
预付款项	(四)	19,500.00	287,900.27	125,392.99
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(五)	3,654,436.88	2,524,728.37	84,577,075.77
存货	(六)	28,442,731.14	24,068,541.77	23,285,121.67
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		70,134,790.46	65,773,127.40	146,506,086.04
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七)	20,219,373.34	12,372,155.06	13,447,860.95
在建工程	(八)	1,416,600.00	8,260,137.55	2,379,904.00
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	(九)	4,287,455.95	5,389,262.50	5,164,671.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十)	31,201.91	30,998.50	28,790.63
其他非流动资产	(十一)	755,238.00	597,988.01	590,096.00
非流动资产合计		26,709,869.20	26,650,541.62	21,611,323.50
资产总计		96,844,659.66	92,423,669.02	168,117,409.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:






北京岐黄制药有限公司
资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十二)	913,045.45	1,062,826.22	1,184,573.33
预收款项	(十三)	-	-	3,000.00
应付职工薪酬	(十四)	310,605.46	313,645.46	326,281.46
应交税费	(十五)	890,963.35	7,639,047.15	2,453,793.02
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十六)	3,761,479.92	2,804,068.57	147,287.35
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,876,094.18	11,819,587.40	4,114,935.16
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	(十七)	5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00
负债合计		11,476,094.18	17,419,587.40	9,714,935.16
所有者权益:				
股本	(十八)	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(十九)	4,300,119.20	4,300,119.20	4,300,119.20
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十)	14,500,000.00	14,168,429.74	12,508,269.02
未分配利润	(二十一)	37,568,446.28	27,535,532.68	112,594,086.16
所有者权益合计		85,368,565.48	75,004,081.62	158,402,474.38
负债和所有者权益总计		96,844,659.66	92,423,669.02	168,117,409.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人





北京岐黄制药有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

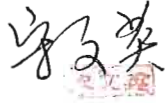
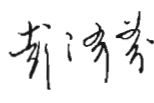
项目	附注	2015/3	2014.12.31	2013.12.31
一、营业收入	(二十二)	60,252,048.55	85,760,470.29	80,170,522.42
减：营业成本	(二十三)	16,841,579.63	21,241,611.54	19,269,626.82
营业税金及附加	(二十三)	801,293.98	1,211,263.13	1,241,053.16
销售费用	(二十四)	24,595,575.52	35,665,832.20	32,699,779.05
管理费用	(二十五)	7,520,370.19	8,943,134.07	8,201,445.36
财务费用	(二十六)	-4,377.59	-15,004.24	-16,296.52
资产减值损失	(二十七)	1,356.06	14,719.13	55,120.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,496,470.76	18,698,914.46	18,719,794.32
加：营业外收入	(二十八)	1,420,866.03	667,000.00	482,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十九)	-	247,418.26	-
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,917,336.79	19,118,496.20	19,201,794.32
减：所得税费用	(三十)	1,552,852.93	2,516,888.96	2,572,396.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,364,483.86	16,601,607.24	16,629,398.07
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		10,364,483.86	16,601,607.24	16,629,398.07
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京岐黄制药有限公司

现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		69,996,388.93	99,640,354.22	98,322,388.59
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	12,937,011.41	21,717,572.50	5,879,537.95
经营活动现金流入小计		82,933,400.34	121,357,926.72	104,201,926.54
购买商品、接受劳务支付的现金		20,427,333.91	20,791,709.03	18,919,458.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,882,025.30	18,631,305.48	16,570,273.06
支付的各项税费		11,368,849.18	16,914,380.75	17,708,513.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	36,488,369.61	27,139,850.58	45,189,340.13
经营活动现金流出小计		82,166,578.00	83,477,245.84	98,387,585.48
经营活动产生的现金流量净额		766,822.34	37,880,680.88	5,814,341.06
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,000.00	100,000.00	-
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				
投资活动现金流入小计		161,000.00	100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,418,662.12	8,289,527.48	4,012,691.55
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				
投资活动现金流出小计		2,418,662.12	8,289,527.48	4,012,691.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,257,662.12	-8,189,527.48	-4,012,691.55
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				
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		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			30,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	30,000,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-30,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,490,839.78	-308,846.60	1,801,649.51
加: 期初现金及现金等价物余额		12,655,650.82	12,964,497.42	11,162,847.91
六、期末现金及现金等价物余额		11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

北京岐黄制药有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年1-9月					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	29,000,000.00			4,300,119.20		75,004,081.62
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	29,000,000.00			4,300,119.20		75,004,081.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一)综合收益总额						
(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. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六)其他						
四、本期期末余额	29,000,000.00			4,300,119.20		85,368,565.48
五、所有者权益变动表项目注释						
六、专项储备						
七、盈余公积						
八、未分配利润						
九、所有者权益合计						
十、所有者权益合计						
十一、所有者权益合计						
十二、所有者权益合计						
十三、所有者权益合计						
十四、所有者权益合计						
十五、所有者权益合计						
十六、所有者权益合计						
十七、所有者权益合计						
十八、所有者权益合计						
十九、所有者权益合计						
二十、所有者权益合计						
二十一、所有者权益合计						
二十二、所有者权益合计						
二十三、所有者权益合计						
二十四、所有者权益合计						
二十五、所有者权益合计						
二十六、所有者权益合计						
二十七、所有者权益合计						
二十八、所有者权益合计						
二十九、所有者权益合计						
三十、所有者权益合计						
三十一、所有者权益合计						
三十二、所有者权益合计						
三十三、所有者权益合计						
三十四、所有者权益合计						
三十五、所有者权益合计						
三十六、所有者权益合计						
三十七、所有者权益合计						
三十八、所有者权益合计						
三十九、所有者权益合计						
四十、所有者权益合计						
四十一、所有者权益合计						
四十二、所有者权益合计						
四十三、所有者权益合计						
四十四、所有者权益合计						
四十五、所有者权益合计						
四十六、所有者权益合计						
四十七、所有者权益合计						
四十八、所有者权益合计						
四十九、所有者权益合计						
五十、所有者权益合计						
五十一、所有者权益合计						
五十二、所有者权益合计						
五十三、所有者权益合计						
五十四、所有者权益合计						
五十五、所有者权益合计						
五十六、所有者权益合计						
五十七、所有者权益合计						
五十八、所有者权益合计						
五十九、所有者权益合计						
六十、所有者权益合计						
六十一、所有者权益合计						
六十二、所有者权益合计						
六十三、所有者权益合计						
六十四、所有者权益合计						
六十五、所有者权益合计						
六十六、所有者权益合计						
六十七、所有者权益合计						
六十八、所有者权益合计						
六十九、所有者权益合计						
七十、所有者权益合计						
七十一、所有者权益合计						
七十二、所有者权益合计						
七十三、所有者权益合计						
七十四、所有者权益合计						
七十五、所有者权益合计						
七十六、所有者权益合计						
七十七、所有者权益合计						
七十八、所有者权益合计						
七十九、所有者权益合计						
八十、所有者权益合计						
八十一、所有者权益合计						
八十二、所有者权益合计						
八十三、所有者权益合计						
八十四、所有者权益合计						
八十五、所有者权益合计						
八十六、所有者权益合计						
八十七、所有者权益合计						
八十八、所有者权益合计						
八十九、所有者权益合计						
九十、所有者权益合计						
九十一、所有者权益合计						
九十二、所有者权益合计						
九十三、所有者权益合计						
九十四、所有者权益合计						
九十五、所有者权益合计						
九十六、所有者权益合计						
九十七、所有者权益合计						
九十八、所有者权益合计						
九十九、所有者权益合计						
一百、所有者权益合计						

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 
主管会计工作负责人: 
会计机构负责人: 

北京岐黄制药有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	29,000,000.00			4,609,119.20			112,594,086.16	158,402,474.38
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	29,000,000.00			4,300,119.20			112,594,086.16	158,402,474.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额								
(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							1,660,160.72	-101,660,160.72
2. 对所有者(或股东)的分配							1,660,160.72	-1,660,160.72
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	29,000,000.00			4,300,119.20			27,535,532.68	75,004,081.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京岐黄制药有限公司

所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	29,000,000.00			4,300,119.20			10,845,329.21	97,627,627.90	141,773,076.31
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	29,000,000.00			4,300,119.20			10,845,329.21	97,627,627.90	141,773,076.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,662,939.81	14,966,458.26	16,629,398.07
(一)综合收益总额									
(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							1,662,939.81	-1,662,939.81	
2. 对所有者(或股东)的分配							1,662,939.81	-1,662,939.81	
3. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	29,000,000.00			4,300,119.20			12,508,269.02	112,594,086.16	158,402,474.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

李

北京岐黄制药有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 历史沿革

北京岐黄制药有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“岐黄制药”)系由北京市工商行政管理局平谷分局批准,由岐黄药业科技投资有限责任公司、王文勇和余新共同出资,于 2000 年 04 月 27 日成立的有限责任公司,取得企业法人营业执照,注册号为 110117001313716;注册资本 2900 万元人民币,公司注册地址:北京市平谷区平谷镇平谷南街 17 号,法定代表人:王文胜。

本公司母公司是:岐黄药业科技投资有限责任公司。

2、 所处行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司业务所在行业属于大类“C 制造业”中的子类“C27 医药制造业”。

3、 经营范围

本公司经批准的经营围:制造硬胶囊剂、原料药(骨碎补总黄酮)、中药提取(药品监督管理部门批文有效期至 2015 年 12 月 19 日);投资管理;技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;货物进出口、代理进出口、技术进出口(需专项审批的进出口业务除外)。

4、 主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品是:治疗原发性骨质疏松的国家中药二类新药强骨胶囊;治疗糖尿病视网膜病变的中药新药双丹明目胶囊。

5、 公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

(1) 2000 年 4 月 27 日隆海制药成立

北京隆海制药有限公司(以下简称“隆海制药”)设立于 2000 年 4 月 27 日,由自然人付立家、付建家出资设立,注册资本 200 万元。隆海制药注册地址:北京市昌平区富康路 12 号。法定代表人:付立家。经营范围:制造加工片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药、酒剂。(未取得专项许可的除外)。销售医疗器械,医药技术开发。

北京燕平会计师事务所有限责任公司对隆海制药的实收资本进行审验,并出具《验资报告书》燕会科验字(2000)第 070 号。2000 年 4 月 27 日,隆海制药在北京市工商行政管理局(以下简称“北京市工商局”)领取注册号为 1102212131371 的《企

业法人营业执照》。

隆海制药设立时各股东出资比例如下所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
付立家	100.00	50.00
付建家	100.00	50.00
合计	200.00	100.00

(2) 2000年6月26日隆海制药变更公司名称、地址、法定代表人、以及股东

2000年6月6日，隆海制药召开股东会并决议：①公司名称变更为北京岐黄制药有限公司；②股东付立家将所持有的100万元股权转让给法人股东岐黄药业科技投资有限责任公司；③股东付建家将所持有的100万元股权转让给自然人股东王文勇50万元，转让给余新50万元；④公司经营场所由北京市昌平区富康路12号迁至北京市平谷县平谷镇平谷文化南街13号。

2000年6月6日，北京岐黄制药有限公司董事会决议，选举王文胜为法定代表人。

2000年6月26日，北京岐黄制药有限公司在北京市工商局领取变更后注册号为1102262131371的《企业法人营业执照》。法定代表人为王文胜；注册地址为北京市平谷县平谷镇平谷文化南街13号。

北京岐黄制药有限公司各股东出资比例如下所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
岐黄药业科技投资有限责任公司	100.00	50.00
王文勇	50.00	25.00
余新	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

(3) 2000年9月25日北京岐黄制药有限公司变更地址及注册资本

2000年9月15日，北京岐黄制药有限公司召开股东会并决议：①公司地址变更为北京市平谷县平谷镇平谷南街17号；②公司的注册资本由200万元变更为2900万元。

北京六星会计师事务所有限责任公司对北京岐黄制药有限公司的实收资本进行审验，并出具《变更登记验资报告书》京星验乙字第A066号。2000年9月25日，北京岐黄制药有限公司在北京市工商局领取变更后的1102262131371《企业法人营业执照》。注册资本为2900万元；注册地址为北京市平谷县平谷镇平谷南街17号。

北京岐黄制药有限公司各股东出资比例如下所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
岐黄药业科技投资有限责任公司	2030.00	70.00
王文勇	435.00	15.00
余新	435.00	15.00
合计	2900.00	100.00

(4) 2002年3月25日北京岐黄制药有限公司变更公司名称

2002年3月21日，北京岐黄制药有限公司召开股东会并决议：公司名称变更为北京岐黄制药有限公司。2002年3月25日，岐黄制药在北京市工商局领取变更后的1102262131371《企业法人营业执照》。

(5) 2004年4月岐黄制药变更经营范围

2004年4月，岐黄制药变更经营范围。2004年4月6日，岐黄制药在北京市工商局领取变更后的1102262131371《企业法人营业执照》。同时，因平谷县改为平谷区，经营地址变为北京市平谷区平谷镇平谷南街17号。变更后的经营范围为：制造加工片剂、颗粒剂、胶囊剂、原料药；从事进出口业务（以进出口企业资格证书为准）；法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律，法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。

(6) 2008年6月岐黄制药变更经营范围

2008年6月，岐黄制药变更经营范围。2008年6月25日，岐黄制药在北京市工商局领取变更后注册号为110117001313716的《企业法人营业执照》。变更后的经营范围为：制造颗粒剂、胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取；投资管理；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询（中介除外）；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

(7) 2010年4月岐黄制药变更经营范围

2010年4月，岐黄制药变更经营范围。2010年4月29日，岐黄制药在北京市工商局领取变更后的110117001313716《企业法人营业执照》。变更后的经营范围为：许可经营项目：制造颗粒剂、胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取。一般经营项目：投资管理；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询（中介除外）；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

(8) 2014年6月岐黄制药变更经营范围

2014年6月，岐黄制药变更经营范围。2014年6月10日，岐黄制药在北京市工商行政管理局平谷分局领取变更后的110117001313716《企业法人营业执照》。变更后的经营范围为：制造硬胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取（药品监督管理部门批文有效期至2015年12月19日）；投资管理；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口（需专项审批的进出口业务

除外)。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

(二) 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日。

(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

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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，经复核后，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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加了子公司或业务的，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。

(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。

(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。

(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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（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） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	关联方往来款
组合 2	押金、保证金及备用金
组合 3	除关联方往来、押金、保证金及备用金之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

注：押金、保证金和备用金，根据其性质，不能收回的可能性很小，故不计提坏账准备；关联方往来款，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1-6 个月	0.00%	0.00%
6 个月-1 年	2.00%	2.00%
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：款项账龄较长，企业预计无法收回。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法法计价。

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。

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

采用永续盘存制

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。

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。

(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。

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

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。

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。

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，按照投资合同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。

(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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	5.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	10.00

(十七) 在建工程

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。

(十八) 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。

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。

(十九)无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(十七) 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。

(二十一) 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

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

鉴于公司经销商属买断式经销并对回款有严格的控制，且既往没有发生大规模的退换货，内销业务，公司于发出商品时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
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%	17%	17%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴			

(二) 税收优惠

公司于 2014 年 12 月 12 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201411003496。根据《企业所得税法》及实施条例等规定，自 2014 年度至 2016 年度享受高新技术企业

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	2,314.25	28,057.72	1,603.24
银行存款	11,162,496.79	12,627,593.10	12,962,894.18
其他货币资金			
合计	11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	1,451,486.30		
商业承兑汇票			
合计	1,451,486.30		

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.09.30				2014.12.31				2013.12.31						
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收															
账款															
按信用风险特征组合															
计提坏账准备的应收	25,511,577.84	100.00	109,752.74	0.43	26,344,702.85	100.00	108,396.68	0.41	25,647,675.74	100	93,677.55	0.37	25,553,998.19		
账款															
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应															
收账款															
合计	25,511,577.84	100.00	109,752.74	0.43	26,344,702.85	100.00	108,396.68	0.41	25,647,675.74	100	93,677.55	0.37	25,553,998.19		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.09.30			2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	25,398,279.04	-	-	26,231,404.05	-	-	25,519,776.94		
6 个月-1 年以内 (内 含 1 年)	-	-		-	-				
1-2 年 (含 2 年)	-	-		-	-		15,379.51	768.98	5.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-		779.51	77.95	10.00	6,000.80	600.08	10.00
3-4 年 (含 4 年)	779.51	233.85	30.00	6,000.80	1,800.24	30.00			
4-5 年 (含 5 年)	6,000.80	3,000.40	50.00	-	-		28,420.00	14,210.00	50.00
5 年以上	106,518.49	106,518.49	100.00	106,518.49	106,518.49	100.00	78,098.49	78,098.49	100.00
合计	25,511,577.84	109,752.74		26,344,702.85	108,396.68		25,647,675.74	93,677.55	

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
计提坏账准备	1,356.06	14,719.13	5,270.23
收回/转回坏账准备			

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
2015年9月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京科园信海医药经营有限公司	6,597,852.32	25.86	
华润医药商业集团有限公司	3,402,000.00	13.34	
上海医药分销控股有限公司	1,809,600.00	7.09	
武汉依分药品有限公司	1,576,139.67	6.18	
南京医药药事服务有限公司	1,163,400.00	4.56	
合计	14,548,991.99	57.03	

2014年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京科园信海医药经营有限公司	5,570,296.14	21.14	
华润医药商业集团有限公司	4,447,950.00	16.88	
武汉依分药品有限公司	2,929,539.15	11.12	
国药控股北京有限公司	1,033,293.00	3.92	
南京医药药事服务有限公司	996,450.00	3.78	
合计	14,977,528.29	56.85	

2013年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京科园信海医药经营有限公司	9,328,530.00	36.37	
华润医药商业集团有限公司	2,737,200.00	10.67	
武汉依分药品有限公司	2,433,359.52	9.49	
南京医药药事服务有限公司	996,450.00	3.89	
河南省康信医药有限公司	908,816.00	3.54	
合计	16,404,355.52	63.96	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015.09.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,500.00	100.00	287,900.27	100.00	125,392.99	100.00
1至2年		-		-		-

账龄	2015.09.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年		-		-		-
3 年以上		-		-		-
合计	19,500.00	100.00	287,900.27	100.00	125,392.99	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
2015 年 9 月 30 日

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
中国石化销售有限公司北京石油分公司	采购汽油款	19,500.00	100.00
合计		19,500.00	100.00

2014 年 12 月 31 日

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
贵州黔东南州苗鑫中药材开发有限责任公司	原料款	287,900.27	100.00
合计		287,900.27	100.00

2013 年 12 月 31 日

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
贵州黔东南州苗鑫中药材开发有限责任公司	原料款	51,502.99	41.07
北京建兴佳盛招标咨询有限责任公司	招标服务费	46,300.00	36.92
北京双鹤制药装备有限责任公司	辅料款	18,000.00	14.35
北京翰林航宇科技发展有限公司	辅料款	5,210.00	4.15
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	采购汽油款	4,000.00	3.19
合计		125,012.99	99.70

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2015.09.30				2014.12.31				2013.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大且单独计提坏账准备的其他应收款														
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款														
组合 1: 关联方往来	-	-	-	-	-	-	-	-	82,575,080.65	97.52	-	-	82,575,080.65	
组合 2: 押金、保证金及备用金	3,654,436.88	97.38	-	-	2,503,765.57	95.45	-	-	1,993,172.48	2.35	-	-	1,993,172.48	
组合 3: 除关联方往来、押金、保证金及备用金以外的款项														
组合小计	3,654,436.88	97.38	-	-	2,524,728.37	96.25	-	-	2,524,728.37	99.88	-	-	2,524,728.37	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款														
组合小计	98,260.00	2.62	98,260.00	98.260.00	98,260.00	3.75	98,260.00	100.00	98,260.00	0.12	98,260.00	100.00	98,260.00	
合计	3,752,696.88	100.00	98,260.00	98.260.00	3,654,436.88	2,622,988.37	100.00	2,524,728.37	84,675,335.77	100.00	98,260.00	100.00	84,577,075.77	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
计提坏账准备			49,850.00
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
关联方往来	-	20,962.80	82,583,903.29
其他单位往来款	4,560.00	4,560.00	4,560.00
备用金	3,748,136.88	2,597,465.57	2,086,872.48
合计	3,752,696.88	2,622,988.37	84,675,335.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015年9月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京办事处1组	备用金	695,838.00	6个月以内	18.54	
销售部	备用金	429,088.00	6个月以内、4-5年	11.43	
江苏办事处	备用金	422,938.00	6个月以内	11.27	
北京办事处3组	备用金	334,068.00	6个月以内	8.90	
山东办事处	备用金	290,181.00	6个月以内	7.73	
合计	/	2,172,113.00	/	57.88	

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
总经理办	备用金	696,402.51	6个月以内、3-4年	26.55	
山东办事处	备用金	455,780.00	6个月以内	17.38	
销售部	备用金	399,938.00	3-4年	15.25	
江苏办事处	备用金	129,143.00	6个月以内	4.92	
河南办事处	备用金	117,394.00	6个月以内、1-2年	4.48	
合计	/	1,798,657.51	/	68.57	

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
岐黄药业科技投资有限责任公司	关联方往来	82,575,080.65	2-3年	97.52	
总经理办	备用金	569,262.51	2-3年	0.67	
销售部	备用金	269,276.00	2-3年	0.32	
北京办事处1组	备用金	161,838.50	6个月以内	0.19	
江苏办事处	备用金	142,953.00	6个月以内	0.17	
合计	/	83,718,410.66	/	98.87	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2015.09.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,329,654.90		4,329,654.90		3,437,326.78	
发出商品						
生产成本	16,672,675.82		16,672,675.82		10,389,688.88	
库存商品	7,440,400.42		7,440,400.42		9,458,106.01	
合计	28,442,731.14		28,442,731.14		23,285,121.67	

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	21,991,762.42	848,919.88	1,962,071.00	14,948,230.87	39,750,984.17
(2) 本期增加金额	6,959,704.00	52,631.55	887,565.00	1,362,299.12	9,262,199.67
—购置		52,631.55	887,565.00	612,299.12	1,552,495.67
—在建工程转入	6,959,704.00			750,000.00	7,709,704.00
—企业合并增加					-
(3) 本期减少金额			826,939.00		826,939.00
—处置或报废			826,939.00		826,939.00
(4) 2015.09.30	28,951,466.42	901,551.43	2,022,697.00	16,310,529.99	48,186,244.84
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	12,516,992.85	714,634.32	1,667,501.42	12,479,700.52	27,378,829.11
(2) 本期增加金额	836,742.00	26,174.84	105,039.04	409,843.00	1,377,798.88
—计提	836,742.00	26,174.84	105,039.04	409,843.00	1,377,798.88
(3) 本期减少金额			789,756.49		789,756.49
—处置或报废			789,756.49		789,756.49
(4) 2015.09.30	13,353,734.85	740,809.16	982,783.97	12,889,543.52	27,966,871.50
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 2015.09.30					-
4. 账面价值					
(1) 2015.09.30 账面价值	15,597,731.57	160,742.27	1,039,913.03	3,420,986.47	20,219,373.34
(2) 2014.12.31 账面价值	9,474,769.57	134,285.56	294,569.58	2,468,530.35	12,372,155.06

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	21,991,762.42	767,050.72	1,962,071.00	15,333,032.53	40,053,916.67
(2) 本期增加金额	-	81,869.16	-	818,877.76	900,746.92
—购置	-	81,869.16	-	818,877.76	
—在建工程转入					-

北京岐黄制药有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
—企业合并增加					-
(3) 本期减少金额	-			1,203,679.42	1,203,679.42
—处置或报废					-
(4) 2014.12.31	21,991,762.42	848,919.88	1,962,071.00	14,948,230.87	39,750,984.17
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	11,469,510.53	674,908.97	1,537,811.76	12,923,824.46	26,606,055.72
(2) 本期增加金额	1,047,482.32	39,725.35	129,689.66	512,137.22	1,729,034.55
—计提	1,047,482.32	39,725.35	129,689.66	512,137.22	1,729,034.55
(3) 本期减少金额				956,261.16	956,261.16
—处置或报废					-
(4) 2014.12.31	12,516,992.85	714,634.32	1,667,501.42	12,479,700.52	27,378,829.11
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 2014.12.31					-
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	9,474,769.57	134,285.56	294,569.58	2,468,530.35	12,372,155.06
(2) 2013.12.31 账面价值	10,522,251.89	92,141.75	424,259.24	2,409,208.07	13,447,860.95

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2012.12.31	21,991,762.42	756,270.01	1,663,242.00	14,784,239.79	39,195,514.22
(2) 本期增加金额		10,780.71	298,829.00	548,792.74	858,402.45
—购置		10,780.71	298,829.00	548,792.74	858,402.45
—在建工程转入					-
—企业合并增加					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 2013.12.31	21,991,762.42	767,050.72	1,962,071.00	15,333,032.53	40,053,916.67
2. 累计折旧					
(1) 2012.12.31	10,405,722.66	634,573.09	1,305,003.10	12,468,751.04	24,814,049.89
(2) 本期增加金额	1,063,787.87	40,335.88	232,808.66	455,073.42	1,792,005.83

北京岐黄制药有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 2013.12.31	11,469,510.53	674,908.97	1,537,811.76	12,923,824.46	26,606,055.72
3. 减值准备					
(1) 2012.12.31					-
(2) 本期增加金额					-
—计提					-
(3) 本期减少金额					-
—处置或报废					-
(4) 203.12.31					-
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31 账面价值	10,522,251.89	92,141.75	424,259.24	2,409,208.07	13,447,860.95
(2) 2012.12.31 账面价值	11,586,039.76	121,696.92	358,238.90	2,315,488.75	14,381,464.33

2、 2015 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
库房及食堂	918,833.41	正在办理
药材仓库	6,529,704.00	正在办理

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.09.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库房(前处理)				430,000.00		430,000.00
污水池改造	1,188,600.00		1,188,600.00			
1号厂房成品库改造	145,000.00		145,000.00	941,433.55		941,433.55
药材仓库				6,805,704.00		6,805,704.00
二期工程	83,000.00		83,000.00	83,000.00		83,000.00
合计	1,416,600.00		1,416,600.00	8,260,137.55		8,260,137.55
				2,379,904.00		2,379,904.00

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	本期转入 固定资产 金额	本期其他	2014.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 累 计 金 额	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
药材仓库		1,866,904.00	4,938,800.00			6,805,704.00						自筹
合计		1,866,904.00	4,938,800.00	-	-	6,805,704.00	/	/				自筹

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减少	2015.09.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工 程 累 计 金 额	利息累 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
污水池改造			1,188,600.00			1,188,600.00						自筹
药材仓库		6,805,704.00		6,529,704.00	276,000.00							自筹
合计		6,805,704.00	1,188,600.00	6,529,704.00	276,000.00	1,188,600.00	/	/				自筹

(九)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	3,542,545.30	159,029.11	4,500,000.00	8,201,574.41
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2015.09.30	3,542,545.30	159,029.11	4,500,000.00	8,201,574.41
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 2014.12.31	843,299.24	114,509.95	1,854,502.72	2,812,311.91
(2) 本期增加金额	53,138.16	38,461.59	1,010,206.80	1,101,806.55
—计提	53,138.16	38,461.59	1,010,206.80	1,101,806.55
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2015.09.30	896,437.40	152,971.54	2,864,709.52	3,914,118.46
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 2014.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2015.09.30	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 2015.09.30 账面价值	2,646,107.90	6,057.57	1,635,290.48	4,287,455.95
(2) 2014.12.31 账面价值	2,699,246.06	44,519.16	2,645,497.28	5,389,262.50

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	3,542,545.30	150,482.10	3,000,000.00	6,693,027.40
(2) 本期增加金额	-	8,547.01	1,500,000.00	1,508,547.01
—购置	-	8,547.01	1,500,000.00	1,508,547.01

北京岐黄制药有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	3,542,545.30	159,029.11	4,500,000.00	8,201,574.41
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 2013.12.31	772,448.36	54,798.40	701,108.72	1,528,355.48
(2) 本期增加金额	70,850.88	59,711.55	1,153,394.00	1,283,956.43
—计提	70,850.88	59,711.55	1,153,394.00	1,283,956.43
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	843,299.24	114,509.95	1,854,502.72	2,812,311.91
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 2013.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2014.12.31	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 2014.12.31 账面价值	2,699,246.06	44,519.16	2,645,497.28	5,389,262.50
(2) 2013.12.31 账面价值	2,770,096.94	95,683.70	2,298,891.28	5,164,671.92

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2012.12.31	3,542,545.30	56,465.00	1,500,000.00	5,099,010.30
(2) 本期增加金额	-	94,017.10	1,500,000.00	1,594,017.10
—购置	-	94,017.10	1,500,000.00	1,594,017.10
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	3,542,545.30	150,482.10	3,000,000.00	6,693,027.40
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 2012.12.31	701,597.48	25,829.46	190,909.11	918,336.05
(2) 本期增加金额	70,850.88	28,968.94	510,199.61	610,019.43

北京岐黄制药有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—计提	70,850.88	28,968.94	510,199.61	610,019.43
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	772,448.36	54,798.40	701,108.72	1,528,355.48
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 2012.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2013.12.31	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 2013.12.31 账面价值	2,770,096.94	95,683.70	2,298,891.28	5,164,671.92
(2) 2012.12.31 账面价值	2,840,947.82	30,635.54	1,309,090.89	4,180,674.25

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.09.30		2014.12.31		2013.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,012.74	31,201.91	206,656.68	30,998.50	191,937.55	28,790.63
内部交易未实现利润						
可抵扣亏损						
合计	208,012.74	31,201.91	206,656.68	30,998.50	191,937.55	28,790.63

(十一) 其他非流动资产

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
预付设备款	755,238.00	597,988.01	590,096.00
合计	755,238.00	597,988.01	590,096.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
货款	561,842.83	634,834.80	553,917.95
设备款	351,202.62	427,991.42	630,655.38
合计	913,045.45	1,062,826.22	1,184,573.33

2、 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况
2015 年 9 月 30 日

应付对象	款项性质	期末余额	占应付款期末余额 合计数的比例
苏州胶囊有限公司	原料款	271,674.00	29.75
怀化龙源药业有限公司	原料款	108,554.64	11.89
北京科诺锅炉有限公司	设备款	108,000.00	11.83
北京市利康源印刷有限公司	包装材料款	98,557.50	10.79
北京贞玉民生药业有限公司	原料款	85,425.00	9.36
合计		672,211.14	73.62

2014 年 12 月 31 日

应付对象	款项性质	期末余额	占应付款期末余额 合计数的比例
苏州胶囊有限公司	原料款	379,470.00	35.70
北京市利康源印刷有限公司	包装材料款	187,572.90	17.65
张京生	设备款	145,000.00	13.64
怀化龙源药业有限公司	原料款	108,554.64	10.21
江苏中金玛泰医药包装有限公司	包装材料款	35,054.40	3.30
合计		855,651.94	80.51

2013 年 12 月 31 日

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
怀米鹏润煤炭经销有限公司	设备款	357,600.00	30.19
苏州胶囊有限公司	原料款	217,074.00	18.33
北京力康塑料包装制品有限公司	包装材料款	150,500.00	12.70
怀化龙源药业有限责任公司	原料款	108,554.64	9.16
北京市利康源医用卫生材料厂	包装材料款	97,275.00	8.21
合计		931,003.64	78.59

(十三)预收款项

1、 预收款项列示

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
货款			3,000.00
合计			3,000.00

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
短期薪酬	313,645.46	12,971,500.41	12,974,540.41	310,605.46
离职后福利-设定提存计划	-	907,484.89	907,484.89	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	313,645.46	13,878,985.30	13,882,025.30	310,605.46

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	326,281.46	17,425,797.48	17,438,433.48	313,645.46
离职后福利-设定提存计划	-	1,182,872.00	1,182,872.00	-
辞退福利	-	10,000.00	10,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	326,281.46	18,618,669.48	18,631,305.48	313,645.46

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	337,507.05	15,492,490.14	15,503,715.73	326,281.46
离职后福利-设定提存计划	-	1,066,557.33	1,066,557.33	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	337,507.05	16,559,047.47	16,570,273.06	326,281.46

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	11,631,251.79	11,631,251.79	-
(2) 职工福利费	-	290,088.35	290,088.35	-
(3) 社会保险费	-	566,609.27	566,609.27	-
其中：医疗保险费	-	490,872.45	490,872.45	-
工伤保险费	-	36,671.64	36,671.64	-
生育保险费	-	39,065.18	39,065.18	-
(4) 住房公积金	-	483,551.00	483,551.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	313,645.46	-	3,040.00	310,605.46
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	313,645.46	12,971,500.41	12,974,540.41	310,605.46

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	15,509,336.63	15,509,336.63	-

北京岐黄制药有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(2) 职工福利费	-	558,700.28	558,700.28	-
(3) 社会保险费	-	736,757.57	736,757.57	-
其中：医疗保险费	-	638,400.13	638,400.13	-
工伤保险费	-	47,107.50	47,107.50	-
生育保险费	-	51,249.94	51,249.94	-
(4) 住房公积金	-	621,003.00	621,003.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	326,281.46	-	12,636.00	313,645.46
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	326,281.46	17,425,797.48	17,438,433.48	313,645.46

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	14,297,887.40	14,297,887.40	-
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	660,608.74	660,608.74	-
其中：医疗保险费	-	569,497.11	569,497.11	-
工伤保险费	-	41,239.88	41,239.88	-
生育保险费	-	49,871.75	49,871.75	-
(4) 住房公积金	-	533,994.00	533,994.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	337,507.05	-	11,225.59	326,281.46
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	337,507.05	15,492,490.14	15,503,715.73	326,281.46

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.09.30
基本养老保险		860,623.58	860,623.58	
失业保险费		46,861.31	46,861.31	
企业年金缴费		-	-	
合计		907,484.89	907,484.89	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,114,262.71	1,114,262.71	
失业保险费		68,609.29	68,609.29	
企业年金缴费		-	-	
合计		1,182,872.00	1,182,872.00	

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
基本养老保险	-	1,003,707.86	1,003,707.86	
失业保险费	-	62,849.47	62,849.47	
企业年金缴费				
合计	-	1,066,557.33	1,066,557.33	

(十五)应交税费

税费项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,159,454.96	1,217,761.32	1,405,405.61
企业所得税	-480,126.09	205,474.33	828,750.53
城建税	57,126.32	60,041.64	69,462.13
教育费附加	34,275.79	36,024.98	41,677.28
地方教育费附加	22,850.53	24,016.66	27,784.85
个人所得税	71,004.98	6,095,728.22	80,712.62
房产税	26,376.86	-	-
合计	890,963.35	7,639,047.15	2,453,793.02

(十六)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31
员工代垫	150,345.53	382,546.46	28,954.00
押金	8,000.00	7,800.00	6,200.00
往来款	3,449,981.06	2,328,351.14	8,835.00
其他	153,153.33	85,370.97	103,298.35
合计	3,761,479.92	2,804,068.57	147,287.35

2、按其他应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况
2015年9月30日

应付对象	款项性质	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例
岐黄药业科技投资有限责任公司	往来款	3,443,446.06	91.54
湖南办事处	报销款	81,803.00	2.17
代缴住房公积金	代缴住房公积金	46,097.00	1.23
残疾人岗位补贴	残疾人岗位补贴	43,900.00	1.17
代缴养老保险	代缴养老保险	29,044.16	0.77
合计		3,644,290.22	96.88

2014年12月31日

应付对象	款项性质	期末余额	占应付款期末余额合计数的比例
岐黄药业科技投资有限责任公司	往来款	2,321,816.14	82.80
北京办事处2组	报销款	267,414.00	9.54
北京办事处4组	报销款	59,406.00	2.12
代缴住房公积金	代扣代缴社保	42,527.00	1.52
残疾人岗位补贴	残疾人岗位补贴	27,300.00	0.97
合计		2,718,463.14	96.95

2013年12月31日

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
代扣个人住房公积金	代扣代缴社保款	37,532.00	25.48
湖南办事处	报销款	27,328.00	18.55
代缴养老保险费	代扣代缴社保款	23,713.20	16.10
残疾人岗位补贴	代扣代缴社保款	16,700.00	11.34
应付生育险	生育保险	10,325.93	7.01
合计		115,599.13	78.49

(十七)专项应付款

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30	形成原因
中国高新投资集团公司	5,600,000.00			5,600,000.00	中央财政预算内专项资金(国债)投资
合计	5,600,000.00			5,600,000.00	/

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
中国高新投资集团公司	5,600,000.00			5,600,000.00	中央财政预算内专项资金(国债)投资
合计	5,600,000.00			5,600,000.00	/

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	形成原因
中国高新投资集团公司	5,600,000.00			5,600,000.00	中央财政预算内专项资金(国债)投资
合计	5,600,000.00			5,600,000.00	/

(十八)股本

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,000,000.00						29,000,000.00

项目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,000,000.00						29,000,000.00

项目	2012.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	29,000,000.00						29,000,000.00

(十九)资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	4,300,119.20			4,300,119.20
合计	4,300,119.20			4,300,119.20

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	4,300,119.20			4,300,119.20
合计	4,300,119.20			4,300,119.20

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价 (股本溢价)				
其他资本公积	4,300,119.20			4,300,119.20
合计	4,300,119.20			4,300,119.20

注：其他资本公积系 2007 年及以前形成的政府补助。

(二十)盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
法定盈余公积	14,168,429.74	331,570.26		14,500,000.00
任意盈余公积				

北京岐黄制药有限公司
2013 年度至 2015 年 1-9 月
财务报表附注

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,168,429.74	331,570.26		14,500,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	12,508,269.02	1,660,160.72		14,168,429.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,508,269.02	1,660,160.72		14,168,429.74

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	10,845,329.21	1,662,939.81		12,508,269.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,845,329.21	1,662,939.81	-	12,508,269.02

(二十一)未分配利润

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	27,535,532.68	112,594,086.16	97,627,627.90
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	27,535,532.68	112,594,086.16	97,627,627.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,364,483.86	16,601,607.24	16,629,398.07
减: 提取法定盈余公积	331,570.26	1,660,160.72	1,662,939.81
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		100,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	37,568,446.28	27,535,532.68	112,594,086.16

(二十二)营业收入和营业成本

项目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,252,068.55	16,841,379.63	85,760,470.29	21,241,611.54	80,170,522.42	19,269,626.82
其他业务						
合计	60,252,068.55	16,841,379.63	85,760,470.29	21,241,611.54	80,170,522.42	19,269,626.82

(二十三)营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业税			
城市维护建设税	400,647.00	605,631.56	620,526.59
教育费附加	240,388.19	363,378.93	372,315.94
地方教育费附加	160,258.79	242,252.64	248,210.63
合计	801,293.98	1,211,263.13	1,241,053.16

(二十四)销售费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
职工薪酬	6,012,219.96	8,859,404.24	8,078,283.61
差旅费	7,741,352.97	10,720,931.93	12,543,003.77
业务招待费	461,393.60	645,699.10	537,606.90
办公会议费	6,272,895.57	9,013,789.73	4,629,977.24
租赁费	67,920.00	89,040.00	87,720.00
咨询费	130,000.00	10,300.00	-
业务宣传费	3,400,000.00	6,100,000.00	6,589,221.35
修理运杂费	427,317.74	173,702.38	189,107.84
其他	82,475.68	52,964.82	44,858.34
合计	24,595,575.52	35,665,832.20	32,699,779.05

(二十五)管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
职工薪酬	2,331,663.13	2,240,265.49	1,881,311.84
差旅费	133,879.02	211,739.44	198,730.00
业务招待费	13,997.90	39,352.50	25,479.00
办公费	153,950.81	219,243.05	313,832.72
水电费	33,407.17	34,684.21	40,843.99
物料消耗	1,368.00	20,000.00	8,404.44
修理费	16,680.58	43,617.72	48,071.65
会议费	29,825.00	-	82,762.00

北京岐黄制药有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
劳动保护费	33,500.00	20,663.00	51,559.00
研究与开发费	3,667,058.96	5,324,834.18	4,891,140.82
咨询审计费	372,706.54	98,505.22	32,245.28
财产保险费	86,393.98	68,962.20	81,728.36
保安费	73,600.00	115,200.00	101,600.00
税金	316,548.50	245,036.63	255,733.23
排污费	10,609.86	26,937.72	9,602.52
折旧与摊销	91,599.75	130,562.43	99,819.82
其他	153,580.99	103,530.28	78,580.69
合计	7,520,370.19	8,943,134.07	8,201,445.36

(二十六) 财务费用

类别	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息支出			
减：利息收入	15,210.19	28,135.33	29,635.92
汇兑损益	-	-	-
其他	10,832.60	13,131.09	13,339.40
合计	-4,377.59	-15,004.24	-16,296.52

(二十七) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	1,356.06	14,719.13	55,120.23
合计	1,356.06	14,719.13	55,120.23

(二十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计	120,866.03			120,866.03		
其中：固定资产处置利得	120,866.03			120,866.03		
无形资产处置利得				-		
债务重组利得				-		
非货币性资产交换利得				-		
接受捐赠		100,000.00		-	100,000.00	-
政府补助	1,300,000.00	567,000.00	482,000.00	1,300,000.00	567,000.00	482,000.00
合计	1,420,866.03	667,000.00	482,000.00	1,420,866.03	667,000.00	482,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
平谷镇人民政府财政补贴			482,000.00	与收益相关
北京市平谷区经济和信息化委员会锅炉改造补助资金	1,300,000.00	567,000.00		与收益相关
合计	1,300,000.00	567,000.00	482,000.00	/

(二十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	147,418.26			147,418.26		
其中：固定资产处置损失	147,418.26			147,418.26		

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2015年1-9月	2014年度	2013年度	2015年1-9月	2014年度	2013年度
无形资产处置损失						
债务重组损失						
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
罚款支出		100,000.00	-		100,000.00	-
合计		247,418.26	-		247,418.26	-

(三十)所得税费用

1、所得税费用表

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,553,056.34	2,519,096.83	2,580,664.28
递延所得税费用	-203.41	-2,207.87	-8,268.03
合计	1,552,852.93	2,516,888.96	2,572,396.25

(三十一)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利息收入	15,210.19	28,135.33	29,635.92
政府补助	1,300,000.00	567,000.00	482,000.00
往来款及其他	11,621,801.22	21,122,437.17	5,367,902.03
合计	12,937,011.41	21,717,572.50	5,879,537.95

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
修理运杂费	443,998.32	217,320.10	237,179.49
差旅费	7,875,231.99	10,932,671.37	12,741,733.77
业务招待费	475,391.50	685,051.60	563,085.90
办公会议费	6,456,671.38	6,264,394.54	5,026,571.96
水电费	101,327.17	123,724.21	128,563.99
咨询审计费	502,706.54	108,805.22	32,245.28
往来款及其他	16,916,494.21	2,462,846.91	19,615,005.16
业务宣传费	3,400,000.00	6,100,000.00	6,589,221.35
税金	316,548.50	245,036.63	255,733.23
合 计	36,488,369.61	27,139,850.58	45,189,340.13

(三十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	10,364,483.86	16,601,607.24	16,629,398.07
加：资产减值准备	1,356.06	14,719.13	55,120.23
固定资产等折旧	1,377,798.88	1,729,034.55	1,792,005.83
无形资产摊销	1,101,806.55	1,283,956.43	610,019.43
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-120,866.03	147,418.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-203.41	-2,207.87	-28,790.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,374,189.37	-962,874.48	2,067,103.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,452,092.53	11,372,162.33	-13,904,132.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,131,271.67	7,696,865.29	-1,406,382.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	766,822.34	37,880,680.88	5,814,341.06
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			

北京岐黄制药有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

补充资料	2015年1-9月	2014年度	2013年度
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	11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42
减：现金的期初余额	12,655,650.82	12,964,497.42	11,162,847.91
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,490,839.78	-308,846.60	1,801,649.51

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、现 金	11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42
其中：库存现金	2,314.25	28,057.72	1,603.24
可随时用于支付的银行存款	11,162,496.79	12,627,593.10	12,962,894.18
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			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	11,164,811.04	12,655,650.82	12,964,497.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
岐黄药业科技投资有限责任公司	北京	医药投资	30,000,000.00	70	70

本公司最终控制方是岐黄药业科技投资有限责任公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京岐黄药品临床研究中心	实际控制人参股公司控制的公司
北京京盛房地产开发有限责任公司	本公司法人为该公司监事
海南兴盛实业贸易有限公司	本公司法人为该公司董事

(三) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	岐黄药业科技投资有限 责任公司					82,575,080.65	
	北京京盛房地产开有 限责任公司			20,962.80		8,822.64	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款				
	岐黄药业科技投资有限 责任公司	3,443,446.06	2,321,816.14	
预收账款				
	北京岐黄药品临床研 究中心			3,000.00

七、 承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31	说明
非流动资产处置损益	120,866.03	-147,418.26		
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)	1,300,000.00	567,000.00	482,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				

北京岐黄制药有限公司
2013年度至2015年1-9月
财务报表附注

项目	2015.09.30	2014.12.31	2013.12.31	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	213,129.90	47,937.26	72,300.00	
少数股东权益影响额				
合计	1,207,736.13	271,644.48	409,700.00	



北京岐黄制药有限公司
(加盖公章)
二〇一五年十一月九日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

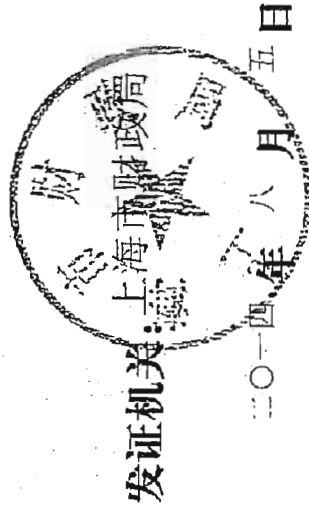


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路63号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪高联发〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (续制日期: 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制



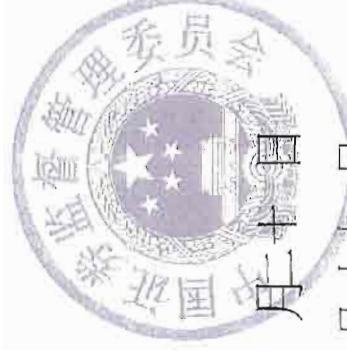
证书序号: 000.373

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



注册编号: 100006011107
 中国注册会计师协会
 地址: 北京 100031
 电话: 010-66011107
 传真: 010-66011107
 网址: www.cicpa.org.cn

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自签发之日起，连续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 廖家琦
 Full name: 廖家琦
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969年12月05日
 Date of birth: 1969年12月05日
 工作单位: 立信会计师事务所
 Working unit: 立信会计师事务所
 身份证号码: 110105691205251
 Identity card No: 110105691205251



2006年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 可受理
 Accepted for handling
 转出所盖章
 Stamp of the transfer-out firm of CPA
 天健正信
 转出日期
 Date of transfer
 2011. 8. 9
 转出人
 Name of holder to be transferred to
 同受理人
 Accepted for handling

立信会计师事务所
 转入所盖章
 Stamp of the transfer-in firm of CPA
 2011. 8. 9
 转入日期
 Date of transfer

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 可受理
 Accepted for handling
 转出所盖章
 Stamp of the transfer-out firm of CPA
 转出日期
 Date of transfer
 2011. 8. 9
 转出人
 Name of holder to be transferred to
 同受理人
 Accepted for handling

转入所盖章
 Stamp of the transfer-in firm of CPA
 2011. 8. 9
 转入日期
 Date of transfer

年度检验合格
 Annual Renewal Register
 This certificate is valid if this renewal.



2010年3月9日



2014年3月9日



2012. 2. 19



注册编号: 1100015801116
 北京德高会计师事务所
 Address: Beijing De Gao
 成立时间: 二〇〇八 年 十一月 三日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，期满前一个月
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 徐士宝
 Sex: 男
 出生日期: 1970-10-23
 工作单位: 中和正信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 372426197910234372



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

姓名: 徐士宝
 工作单位: 立信(特殊普通合伙)会计师事务所

注册会计师姓名: 徐士宝
 工作单位: 立信(特殊普通合伙)会计师事务所
 注册编号: 1100015801116
 有效期: 2012年10月23日至2013年10月23日

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

姓名: 徐士宝
 工作单位: 立信(特殊普通合伙)会计师事务所

注册会计师姓名: 徐士宝
 工作单位: 立信(特殊普通合伙)会计师事务所
 注册编号: 1100015801116
 有效期: 2013年10月23日至2014年10月23日



2012年2月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
 本证书在有效期内有效，期满前一个月
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
 本证书在有效期内有效，期满前一个月
This certificate is valid for another year after
this renewal.

