

防伪编号: **0282017050053082826**
报告文号: XYZH/2017CDA70216
委托单位: 四川沱牌舍得酒业股份有限公司
事务所名称: 信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)成都分所
报告日期: 2017-05-15
报备时间: 2017-05-17 09:43
被审单位所在地: 犀浦
签名注册会计师: 罗建平
宋晋平



防伪二维码

四川太平洋药业有限责任公司 2017年4月30日中期专项审计报告

事务所名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
事务所电话: (028) 62991888
传 真: (028) 62922666
通讯地址: 成都市高新区交子大道88号中航国际广场B栋8层
电子邮件: songjinping_cd@shinewing.com
事务所网址: www.shinewing.com

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



信永中和会计师事务所
成都分所
ShineWing
certified public accountants
chengdu branch

成都市高新区交子大道
88号中航国际广场B栋8层
8/F, Block B, Avic Int'l
Financial Centre, No.88,
High-tech district, Chengdu,
Sichuan, 610041, P.R.China

联系电话: +86(028)62991888
telephone: +86(028)62991888
传真: +86(028)62922666
facsimile: +86(028)62922666

审计报告

XYZH/2017CDA70216

四川太平洋药业有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的四川太平洋药业有限责任公司(以下简称四川太平洋药业公司)财务报表,包括2017年04月30日的资产负债表,2017年1至4月的利润表、现金流量表和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四川太平洋药业公司管理层的责任,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。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，四川太平洋药业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川太平洋药业公司 2017 年 04 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1 月至 4 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
成都分所



中国成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月十五日

资产负债表

2017年4月30日

编制单位：四川太平洋药业有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五.1	6,799,934.74	18,880,306.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	6,934,707.70	7,744,959.40
应收账款	五.3	19,789,250.44	16,777,341.33
预付款项	五.4	455,564.12	47,480.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.5	139,093.98	152,980.70
存货	五.6	22,661,536.90	21,023,626.59
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		56,780,087.88	64,626,694.19
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	五.7	58,841,729.34	59,825,220.62
在建工程	五.8	62,945,797.14	62,076,812.12
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	五.9	29,128,165.12	29,384,804.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.10	503,758.45	159,012.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,419,450.05	151,445,849.94
资产总计		208,199,537.93	216,072,544.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2017年4月30日

编制单位: 四川太平洋药业有限责任公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.11	12,361,685.28	10,514,442.72
预收款项	五.12	9,521,008.76	8,861,044.39
应付职工薪酬	五.13	3,431,531.19	4,013,700.16
应交税费	五.14	6,049,099.99	3,391,091.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.15	51,105,437.92	71,035,369.04
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		82,468,763.14	97,815,647.96
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五.16	2,020,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,020,000.00	
负债合计		84,488,763.14	97,815,647.96
所有者权益:			
实收资本	五.17	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.18	48,445,655.35	48,445,655.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.19	1,781,124.08	1,781,124.08
未分配利润	五.20	21,483,995.36	16,030,116.74
所有者权益合计		123,710,774.79	118,256,896.17
负债和所有者权益总计		208,199,537.93	216,072,544.13

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2017年1-4月

编制单位：四川太平洋药业有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	五.21	61,751,391.50	167,018,732.40
减：营业成本	五.21	23,833,548.64	64,926,665.16
税金及附加	五.22	954,240.05	2,575,209.06
销售费用	五.23	21,873,552.48	53,350,454.42
管理费用	五.24	7,311,638.59	33,067,070.15
财务费用	五.25	530,639.24	3,664,321.04
资产减值损失	五.26	278,307.52	-109,232.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,969,464.98	9,544,245.14
加：营业外收入	五.27	878.30	3,078,155.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.28	42,670.00	307,830.74
其中：非流动资产处置损失			171,701.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,927,673.28	12,314,570.33
减：所得税费用	五.29	1,473,794.66	2,946,432.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,453,878.62	9,368,138.03
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		5,453,878.62	9,368,138.03

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2017年1-4月

编制单位：四川太平洋药业有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,716,791.67	155,331,975.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.30	3,497,478.72	5,348,917.33
经营活动现金流入小计		45,214,270.39	160,680,893.23
购买商品、接受劳务支付的现金		14,004,239.53	42,637,095.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,457,330.88	23,191,364.98
支付的各项税费		6,643,724.89	19,218,468.74
支付其他与经营活动有关的现金	五.30	26,439,329.20	86,123,494.47
经营活动现金流出小计		55,544,624.50	171,170,423.35
经营活动产生的现金流量净额		-10,330,354.11	-10,489,530.12
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.30		255,614.01
投资活动现金流入小计			255,614.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,750,017.32	9,706,479.62
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	五.30		
投资活动现金流出小计		1,750,017.32	9,706,479.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,750,017.32	-9,450,865.61
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	五.30		
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.30		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-12,080,371.43	-19,940,395.73
加：期初现金及现金等价物余额		18,880,306.17	38,820,701.90
六、期末现金及现金等价物余额		6,799,934.74	18,880,306.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2017年1-4月

单位：人民币元

编制单位：四川太平洋药业有限责任公司



项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	52,000,000.00		48,445,655.35				118,256,896.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	52,000,000.00		48,445,655.35				118,256,896.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
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. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	52,000,000.00		48,445,655.35				123,710,774.79

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：



会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2017年1-4月

单位: 人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	52,000,000.00			48,445,655.35				844,310.28	7,598,792.51	108,888,758.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	52,000,000.00			48,445,655.35				844,310.28	7,598,792.51	108,888,758.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								936,813.80	8,431,324.23	9,368,138.03
(一) 综合收益总额									9,368,138.03	9,368,138.03
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								936,813.80	-936,813.80	
1. 提取盈余公积								936,813.80	-936,813.80	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	52,000,000.00			48,445,655.35				1,781,124.08	16,030,116.74	118,256,896.17



编制单位: 四川太平洋药业有限责任公司



会计机构负责人: 马翠



法定代表人: 张杰

主管会计工作负责人:

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

四川太平洋药业有限责任公司(以下简称本公司、公司)原是由四川沱牌舍得集团有限公司(以下简称沱牌集团公司)和四川省射洪县糖酒公司(以下简称射洪糖酒公司)共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币 220 万元,其中:沱牌集团公司出资 208.70 万元,占注册资本的 95%,射洪糖酒公司以出资 11.3 万元,占 5%,公司原名为四川沱牌药业有限责任公司。公司于 1997 年 1 月 6 日取得四川省遂宁市射洪县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册号 5109221800081。

2003 年,公司投资设立成都制药厂,于 2003 年 8 月 13 日取得成都市工商行政管理局核发的《营业执照》,注册号成工商高新分字 5101091910010。营业场所:成都高新技术开发区新达路 6 号;负责人:张杰。经营范围:生产大容量注射剂。

2004 年 2 月 19 日,经公司第五次股东会决议,增加注册资本 4,980 万元,其中:沱牌集团公司以实物资产增资 4,887.30 万元,射洪糖酒公司以实物资产增资 92.70 万元。增资后,公司注册资本由 220 万元变更为 5,200 万元,其中:沱牌集团公司出资 5,096 万元,占注册资本的 98%;射洪糖酒公司出资 104 万元,占 2%。增资后的实收资本经四川公信会计师事务所[川公会验(2004)第 03 号]验证。公司于 2004 年 2 月 27 日换发了新的营业执照,住所:四川省射洪县太和镇红专路 160 号;法定代表人:覃建中;经营范围:医药制造、销售。

2005 年 12 月 25 日,四川沱牌舍得酒业股份有限公司(原名为四川沱牌曲酒股份有限公司,以下简称沱牌舍得公司)、沱牌集团公司和射洪糖酒公司签订《四川沱牌药业有限责任公司股权转让暨以资抵债协议》,约定(1)沱牌集团公司和射洪糖酒公司将其各方持有的沱牌药公司股权转让给沱牌舍得公司,以其股权转让金充抵对沱牌舍得公司的债务;(2)本次股权转让以 2005 年 10 月 31 日为股权转让及资产评估的基准日;

(3)转让价款以原深圳市鹏程会计师事务所有限公司评估并经四川省射洪县国有资产管理委员会核准的评估结果 101,053,194.085 元作为定价基础,本着充分维护上市公司和中小股东合法利益的原则,以资抵债的非现金资产价格由双方协商确定为评估价值的 98%,充抵沱牌集团对沱牌舍得公司债务 99,032,130.95 元。(4)抵偿金额的确定依据,协议各方同意以原深圳市鹏城会计师事务所[深鹏评估字(2005)051 号]的《资产评估报告》评估,并经射洪县国有资产管理委员会核准评估值的 98%折价后,作为沱牌集团公司充抵沱牌舍得公司债务的金额。对于本次股权转让后仍未能清偿沱牌舍得公司的差额部分,沱牌集团公司以其他资产或现金对沱牌舍得公司债务进行清偿,并就相关债权债务抵偿释疑另行达成协议。(5)股权的交付,协议各方约定,①沱牌集团公司和射洪糖酒公司负责在本协议生效后六十日内办理股权过户登记手续,沱牌舍得公司予以配合;②评估基准日至股权过户登记日期期间的损益由沱牌舍得公司享有和承担。

2006 年 4 月 25 日,公司向四川省遂宁市射洪县工商行政管理局申请股东变更事宜并同时修改了公司章程。股东变更事项已经四川公信会计师事务所[川公会验(2006)第 12

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

号]验证。公司于2006年7月26日取得成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号成工商(高新)字5101091010164；住所：成都高新技术开发区西区新达路6号；法定代表人：覃建中；经营范围：医药制造、销售。2009年9月10日，公司法定代表人变更为张杰，更换了《企业法人营业执照》，注册号改为成工商(高新)字510109000017422。

2013年4月18日，经公司股东会决议：由原“四川沱牌药业有限责任公司”更名为“四川太平洋药业有限责任公司。2013年5月13日，更换了《企业法人营业执照》，注册号码不变。2015年8月，公司领取了统一社会信用代码为9151010020636167XT的《营业执照》。

2.企业注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	组织形式	总部地址
成都高新西区新达路6号	有限责任公司	成都高新西区新达路6号

3.企业的业务性质和主要经营活动：医药制造、销售。

4.母公司以及集团最终控制方情况

本公司之母公司为沱牌舍得公司，母公司为沱牌集团公司。2016年6月30日，沱牌舍得公司收到射洪县国资局通知，沱牌舍得公司控股股东沱牌舍得集团公司国有股权转让及增资扩股交割仪式已于2016年6月30日下午在西南联合产权交易所举行，西南联合产权交易所向交易各方出具了交易鉴证报告书，上述股权转让及增资扩股完成后，沱牌舍得公司的控股股东仍然是沱牌舍得集团，公司的实际控制人由射洪县人民政府变更为自然人周政先生。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

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

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2.会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

公司营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6.现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付,不作现金确认,如果可以随时支付,作为现金确认。其他货币资金中6个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认,6个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

7.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易。本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8.金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

坏账的确认标准为:①因债务人撤销、破产或死亡、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项;②因债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,根据本公司管理权限,经股东大会或董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项,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。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司对其进行分析,若有单项计提坏账准备的应收款项,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。本公司将不需单项计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司以账龄划分组合,以账龄分析法计提坏账准备,其比例如下:

账龄	应收账款计提比例
1年以内(含1年)	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	60%

根据对子公司实际生产经营、财务状况、经营成果的分析,相互之间的债权不存在坏账损失,因此不计提坏账准备。

10. 存货

公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、产成品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。存货按其采购、加工和其他符合 1 号准则规定的

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

成本之和进行初始计量。领用、发出原材料、库存商品采用加权平均法计价;生产领用的包装物直接记入成本费用;低值易耗品按价值大小,1,000元以下的于领用时实行一次性摊销,1,000元以上的实行五五摊销法。

存货采用永续盘存制度,在报告期末、固定时间或日常生产经营当中,对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘,对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。在报告期末对存货按账面成本与可变现净值孰低计价,按类别比较存货的账面成本与可变现净值,以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备,确认为当期损益。可变现净值按1号准则应用指南三.(三)规定的方法确定。

11.长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

12.投资性房地产

本公司投资性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和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房产采用公允价值模式进行后续计量,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13.固定资产

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,使用年限超过一年,单位价值2,000元以上的有形资产,主要包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产以取得时的实际成本入账,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年数平均法)提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	其中:一般房屋	40	3	2.43
	受腐蚀房屋	25	3	3.88
	受强腐蚀房屋	15	3	6.47
	简易房	10	3	9.70
	建筑物	25	3	3.88
2	机器设备	11	5	8.64
3	运输设备	8	5	11.88
4	电子设备	5	5	19.00
5	其他设备	10	5	9.50
6	固定资产装修	10	3	9.70

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14.在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

报告期末,对在建工程是否存在减值迹象进行检查,如存在减值迹象,应对在建工程进行减值测试,并按测试结果对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时,对在建工程进行减值测试并计提在建工程减值准备:①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

15.借款费用

公司借款费用是银行借款(包括专门借款和一般借款)利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。本公司未专门借入款项的固定资产在达到预定可使用状态前以及需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)发生的借款费用在开始资本化到停止资本化的会计期间(扣除暂停资本化期间),按以下公式计算资本化金额:

资本化金额=期初至当期末止购建固定资产(或相关存货)月平均占用额×资本化率
(期初至当期末止借款费用÷期初至当期末止相关资产月平均占用额)

记入有关固定资产的购建成本或存货成本;除此以外的借款费用记入当期损益。

16.无形资产

本公司无形资产主要是土地使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

在报告期末,对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量,对无形资产逐项进行检查,如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低,导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的,则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时,按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额,计提无形资产减值准备:

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

17.研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18.长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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

19.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的酿酒生态园绿化费用等,在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

20.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

短期薪酬,是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

21.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22.股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23.收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入:在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入实现。

(2) 提供劳务:在一个会计期间内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的凭证时,确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的,在提供劳务交易

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入;在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。本公司技术服务收入根据与客户签定的合同规定来计算应收金额,实际收到或在应收款收回基本无风险时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入:按租赁合同规定的金额和时间计收,确认让渡资产使用权收入。

24.政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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。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,并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。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

26.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27.债务重组

(1) 作为债务人,以现金清偿债务的,将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额,确认为债务重组利得,计入当期损益;以非现金资产清偿债务的,将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额,确认为债务重组利得,计入当期

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

损益, 转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额, 确认为资产转让损益, 计入当期损益; 将债务转为资本的, 将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或实收资本), 股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积, 重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额, 确认为债务重组利得, 计入当期损益; 修改其他债务条件的, 将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值, 重组债务的账面价值与将来应付金额的现值之间的差额, 确认为债务重组利得, 计入当期损益, 涉及或有支出的, 将或有支出包括在将来应付金额予以折现, 确定债务重组收益; 以混合方式重组债务的, 处理顺序依次以资产清偿债务、债务转为资本、修改债务条件的方式进行处理。

(2) 作为债权人, 重组债权的账面余额与收到现金、受让非现金资产的公允价值、享有股权公允价值、将来应收金额现值的差额(已计提减值准备的, 先冲减减值准备), 确认为债务重组损失计入当期损益。收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等抵债资产的, 以其公允价值入账。涉及或有收益的, 不包括在将来应收金额中确认重组损失, 或有收益实际发生时计入当期损益。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。经营分部, 是指公司内同时满足下列条件的组成部分: 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; 公司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; 公司能够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。

分部间转移价格参照市场价格确定, 共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分, 该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

31. 重要会计政策和会计估计变更: 无。

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1.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%、13%、6%、3%
房产税	房产原值 70%	1.2%
土地使用税	土地面积	6 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

另外按当年实际缴纳增值税的 5%、3%、2% 分别计缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加,其他税项按国家规定计缴。

2.税收优惠

2016年12月8日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示四川省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,本公司继续被认定为高新技术企业。2016年12月8日,本公司获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为3年,本公司管理层认为,本公司符合《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,本公司2017年企业所得税暂按15%的优惠税率计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“期末”系指2017年4月30日,“本期”系指2017年1月1日至4月30日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	期末金额	年初金额
银行存款	6,799,934.74	18,880,306.17
合计	6,799,934.74	18,880,306.17

2.应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,934,707.70	7,744,959.40
合计	6,934,707.70	7,744,959.40

3.应收账款

(1) 应收账款分类

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一类								
第二类	20,832,732.04	100.00	1,043,481.60	5.01	17,666,925.98	100.00	889,584.65	5.04
第三类								
合计	20,832,732.04	100.00	1,043,481.60	5.01	17,666,925.98	100.00	889,584.65	5.04
净值	19,789,250.44				16,777,341.33			

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,795,832.04	1,039,791.60	5.00
1-2年	36,900.00	3,690.00	10.00
2-3年			30.00
3年以上			60.00
合计	20,832,732.04	1,043,481.60	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款: 无。

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本期转回(或收回)的坏账准备情况: 无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款期末金额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
四川三润医药有限公司	1,406,475.20	1年以内	6.75	70,323.76
国药控股云南有限公司	1,381,542.10	1年以内	6.63	69,077.11
四川昊阳药业股份有限公司	1,361,450.53	1年以内	6.54	68,072.53
金乡县人民医院	1,280,005.73	1年以内	6.14	64,000.29
四川省医药物资有限公司	1,114,825.50	1年以内	5.35	55,741.28
合计	6,544,299.06		31.41	327,214.97

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	455,564.12	100.00	47,480.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	455,564.12	100.00	47,480.00	100.00

5.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	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%
第一类								
第二类	169,226.59	100.00	30,132.61	17.81	183,040.89	100.00	30,060.19	16.42
第三类								
合计	169,226.59	100.00	30,132.61	17.81	183,040.89	100.00	30,060.19	16.42

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,127.04	4,706.35	5.00
1-2年	38,186.95	3,818.70	10.00
2-3年	1,800.00	540.00	30.00
3年以上	35,112.60	21,067.56	60.00
合计	169,226.59	30,132.61	

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本期实际核销的其他应收款: 无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	年初账面金额
员工借款	120,717.29	125,379.30
押金	16,600.00	21,512.60
其他支出	31,909.30	36,148.99

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面金额	年初账面金额
合计	169,226.59	183,040.89

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款合计 138,586.95 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	989,761.69		989,761.69	1,236,369.86		1,236,369.86
包装物	4,631,436.29	5,639.18	4,625,797.11	3,186,819.40	585.54	3,186,233.86
库存商品	16,958,676.33	259,136.29	16,699,540.04	16,243,318.58	139,851.78	16,103,466.80
低值易耗品	296,737.28		296,737.28	296,053.94		296,053.94
在产品	49,700.78		49,700.78	201,502.13		201,502.13
合计	22,926,312.37	264,775.47	22,661,536.90	21,164,063.91	140,437.32	21,023,626.59

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初金额	39,086,420.81	119,321,525.69	6,444,105.41	467,034.81	101,027.60	2,062,465.06	167,482,579.38
2.本期增加金额			1,104,787.19	26,282.05		12,307.68	1,143,376.92
(1) 购置			1,104,787.19	26,282.05		12,307.68	1,143,376.92
(2) 在建工程转入							
(3) 内部划转增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末金额	39,086,420.81	119,321,525.69	7,548,892.60	493,316.86	101,027.60	2,074,772.74	168,625,956.30
二、累计折旧							
1.年初金额	13,391,157.14	89,076,175.94	3,152,474.30	318,764.12	62,048.80	1,656,738.46	107,657,358.76
2.本期增加金额	383,894.52	1,455,877.76	247,023.47	15,198.20	3,265.12	21,609.13	2,126,868.20
(1) 计提	383,894.52	1,455,877.76	247,023.47	15,198.20	3,265.12	21,609.13	2,126,868.20
(2) 内部划转增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末金额	13,775,051.66	90,532,053.70	3,399,497.77	333,962.32	65,313.92	1,678,347.59	109,784,226.96
三、减值准备							
1.年初金额							

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末金额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	25,311,369.15	28,789,471.99	4,149,394.83	159,354.54	35,713.68	396,425.15	58,841,729.34
2.年初账面价值	25,695,263.67	30,245,349.75	3,291,631.11	148,270.69	38,978.80	405,726.60	59,825,220.62

- (2) 暂时闲置的固定资产: 无。
 (3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。
 (4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。
 (5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

8.在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
药业公司三期工程	62,945,797.14		62,945,797.14	62,076,812.12		62,076,812.12
合计	62,945,797.14		62,945,797.14	62,076,812.12		62,076,812.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
药业公司三期工程	62,076,812.12	868,985.02			62,945,797.14
合计	62,076,812.12	868,985.02			62,945,797.14

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
药业公司三期工程	81,600,000.00	95.00	95%				自筹
合计	81,600,000.00						

9.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初金额	38,495,963.40	107,581.18	2,298,745.00	40,902,289.58
2.本期增加金额				
(1)购置				

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末金额	38,495,963.40	107,581.18	2,298,745.00	40,902,289.58
二、累计摊销				
1.年初金额	9,111,158.52	107,581.18	2,298,745.00	11,517,484.70
2.本期增加金额	256,639.76			256,639.76
(1)计提	256,639.76			256,639.76
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末金额	9,367,798.28	107,581.18	2,298,745.00	11,774,124.46
三、减值准备				
1.年初金额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末金额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,128,165.12			29,128,165.12
2.年初账面价值	29,384,804.88			29,384,804.88

10.递延所得税资产

项目	期末金额		年初金额	
	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	1,338,389.68	200,758.45	1,060,082.16	159,012.32
政府补助	2,020,000.00	303,000.00		
合计	3,358,389.68	503,758.45	1,060,082.16	159,012.32

11.应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
应付货款及工程款等	12,361,685.28	10,514,442.72
合计	12,361,685.28	10,514,442.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款: 无。

12.预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
预收货款	9,521,008.76	8,861,044.39

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
合计	9,521,008.76	8,861,044.39

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	3,899,250.11	8,574,774.11	9,213,894.75	3,260,129.47
离职后福利-设定提存计划	114,450.05	666,760.04	609,808.37	171,401.72
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	4,013,700.16	9,241,534.15	9,823,703.12	3,431,531.19

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,623,349.17	7,243,191.70	8,106,240.21	2,760,300.66
职工福利费		196,302.60	196,302.60	
社会保险费	21,897.24	329,677.51	273,410.47	78,164.28
其中: 医疗保险费	21,897.24	295,768.65	248,128.06	69,537.83
工伤保险费		11,498.77	11,498.77	3,230.39
生育保险费		22,410.09	17,014.03	5,396.06
住房公积金	27,073.00	200,028.00	177,231.00	49,870.00
工会经费和职工教育经费	226,930.70	419,484.83	274,621.00	371,794.53
非货币性福利		186,089.47	186,089.47	
合计	3,899,250.11	8,574,774.11	9,213,894.75	3,260,129.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险	109,869.98	656,766.84	600,121.01	166,515.81
失业保险费	4,580.07	9,993.20	9,687.36	4,885.91
合计	114,450.05	666,760.04	609,808.37	171,401.72

14. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	1,249,632.61	730,149.53
城市维护建设税	62,428.00	36,453.84
教育附加费	37,456.79	21,872.30
地方教育费附加	24,971.20	14,581.54
个人所得税	4,814.96	6,821.99
企业所得税	4,024,430.14	2,305,889.35

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
印花税	6,096.80	19,606.80
残疾人就业保障金	359,425.20	255,716.30
土地使用税	122,035.20	
房产税	157,809.09	
合计	6,049,099.99	3,391,091.65

15.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末金额	年初金额
关联借款	27,354,318.34	54,176,419.70
广告费	957,493.74	587,713.76
保证金	6,195,783.78	5,318,081.40
运费	432,095.40	588,785.78
应付职工款项	—	64,552.28
其他	16,165,746.66	10,299,816.12
合计	51,105,437.92	71,035,369.04

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无。

16.递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
政府补助		2,020,000.00		2,020,000.00	
合计		2,020,000.00		2,020,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末金额	与资产相关/与收益相关
负压式软袋输液组合袋研发试验平台建设		820,000.00			820,000.00	与资产相关
平衡盐冲洗液的开发		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合计		2,020,000.00			2,020,000.00	

1) 负压式软袋输液组合袋研发试验平台建设项目政府补贴, 是公司2016年根据成都市财政局、成都市经济与信息化委员会《关于下达省安排2016年产业技术与开发(切块)专项资金的通知》(成财企[2016]212号), 收到成都市财政局拨付的研发试验补贴820,000.00元。截止报告日, 该项目仍处于在建中, 未达到预定使用状态。

2) 平衡盐冲洗液的开发项目政府补助, 是公司2016年根据成都市财政局、成都市经济与信息化委员会《关于下达2016年省级第二批工业发展资金(医药创新发展)的通知》(成财企[2016]218号), 收到成都市财政局拨付的研发试验补助1,200,000.00元。截止报告日, 该项目仍处于在建中, 未达到预定使用状态。

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

17.实收资本

项目	年初金额	本期变动增减(+、-)					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,000,000.00						52,000,000.00

18.资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	743,420.00			743,420.00
其他资本公积	47,702,235.35			47,702,235.35
合计	48,445,655.35			48,445,655.35

资本溢价是1997年在收购原四川省射洪县制药厂时，由沱牌集团公司转来的职工安置费。

其他资本公积期末金额48,445,655.35元，其中：①47,522,660.70元是根据射洪县国有资产管理委员会[射国资委发(2005)30号]《关于同意四川沱牌集团有限公司按资产评估报告调账的批复》，按原深圳鹏程会计师事务所[深鹏所评估字(2005)051号]《四川沱牌药业有限责任公司资产评估报告书》评估增减值进行调整形成。②179,574.65元是2006年前转入的无法支付应付款项。

19.盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	1,781,124.08			1,781,124.08
合计	1,781,124.08			1,781,124.08

20.未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年末金额	16,030,116.74	7,598,792.51
加：期初未分配利润调整数		
本期年初金额	16,030,116.74	7,598,792.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,453,878.62	9,368,138.03
减：提取法定盈余公积		936,813.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	21,483,995.36	16,030,116.74

21.营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,390.52	64,926,665.16
其他业务			341.88	
合计	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,732.40	64,926,665.16

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,390.52	64,926,665.16
合计	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,390.52	64,926,665.16

(2) 本期主要产品销售情况

产品名称	数量单位	销售数量	销售收入
氯化钠注射液	袋	12,153,718.00	38,965,044.83
葡萄糖注射液	袋	5,299,606.00	17,041,304.91
葡萄糖氯化钠注射液	袋	517,920.00	1,748,408.28
甘油果糖氯化钠注射液	袋	248,440.00	1,386,606.34
乳酸左氧氟沙星氯化钠注射液	袋	171,990.00	620,225.41
合计		18,391,674.00	59,761,589.77

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,390.52	64,926,665.16
合计	61,751,391.50	23,833,548.64	167,018,390.52	64,926,665.16

(4) 本期销售收入前五名情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
哈尔滨九州通医药有限公司	15,577,948.87	25.23
四川三润医药有限公司	2,698,107.78	4.37
中国人民解放军第五十九中心医院	2,412,140.05	3.91
安徽瑞阳药业有限公司	2,189,536.82	3.55
四川省蓉康鑫医药器械有限公司	2,076,359.39	3.36
合计	24,954,092.91	40.42

22.税金及附加

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
房产税	157,809.09	467,628.32
土地使用税	122,035.20	366,105.60
印花税	24,350.70	81,877.67
城市维护建设税	321,662.53	823,063.74
教育费附加	192,997.52	493,838.24
地方教育费附加	128,665.01	329,225.49
车船使用税	6,720.00	13,470.00
合计	954,240.05	2,575,209.06

23.销售费用

项目	本期金额	上年金额
物料消耗	8,353,868.87	16,586,773.00
广告费	4,738,889.13	17,764,430.17
运输费	3,165,833.26	8,762,283.99
工资及社保等	3,009,084.65	7,062,753.35
会议费	1,168,000.00	931,237.30
仓库经费	963,000.00	400,000.00
差旅费	421,769.51	1,370,129.08
办公费	20,062.15	122,298.50
业务招待费	19,229.00	157,351.78
咨询及服务费		100,000.00
电话费	12,484.10	40,469.74
折旧费	178.6	535.74
其他	1,153.21	52,191.77
合计	21,873,552.48	53,350,454.42

24.管理费用

项目	本期金额	上年金额
研究费用	3,332,880.88	13,362,957.46
职工薪酬	1,552,877.32	7,786,026.12
修理费	331,002.74	4,350,449.81
折旧费	408,615.40	1,229,624.62
试验检验费	96,559.81	1,497,668.24
无形资产摊销	256,639.76	795,035.71
其他	1,333,062.68	4,045,308.19
合计	7,311,638.59	33,067,070.15

25.财务费用

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
利息支出	563,517.77	3,868,739.68
减: 利息收入	38,909.99	255,614.01
加: 其他支出	6,031.46	51,195.37
合计	530,639.24	3,664,321.04

26.资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
坏账损失	153,969.37	-249,669.89
存货跌价损失	124,338.15	140,437.32
合计	278,307.52	-109,232.57

27.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	800.00	100.00	800.00
政府补助		2,501,493.73	
其他	78.00	576,562.20	78.00
合计	873.30	3,078,155.93	873.30

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
创业支持资金		440,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局“三次创业”产业政策项目资助金	与收益相关
专项资助金		10,000.00	成都高新技术产业开发区科技局火炬统计计划企业补贴专项资金	与收益相关
企业资助金		200,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局省级企业技术中心企业一次性奖励	与收益相关
创业支持资金		1,500,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局“三次创业”支持战略性新兴产业企业补贴,成都市高新技术产业开发区管理委员会《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》	与收益相关
项目支持金		12,100.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局 2016年成都市第三批科技项目经费	与收益相关
专项补贴		95,353.79	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局失业保险金 2015年稳岗补贴	与收益相关
专项资助金		120,000.00	成都高新技术产业开发区科技局行业技术标准研制资助金	与收益相关
专项资助金		500.00	成都高新技术产业开发区科技局知识产权补助	与收益相关
专项补贴		123,539.94	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局失业保险金 2014年稳岗补贴	与收益相关
合计		2,501,493.73		

28.营业外支出

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		171,701.46	
其中: 固定资产处置损失		171,701.46	
其他	42,670.00	136,129.28	42,670.00
合计	42,670.00	307,830.74	42,670.00

29.所得税费用

项目	本期金额	上年金额
当年所得税费用	1,818,540.79	2,929,744.72
递延所得税费用	-344,746.13	16,687.58
合计	1,473,794.66	2,946,432.30

30.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	2,020,000.00
保证金	915,038.10
其他	562,440.62
合计	3,497,478.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
沱牌舍得酒业股份有限公司往来款	8,000,000.00
广告费	4,612,986.00
宣传材料费	2,525,226.00
水电气费	2,364,139.68
运输费	2,256,402.78
咨询及服务费	1,246,231.33
研发费	1,138,901.00
会议费	1,120,056.00
仓库经费	932,494.00
退还保证金	749,639.29
差旅费	479,012.18
实验检验费	423,311.00
修理费	109,886.77
业务招待费	34,762.14
其他	446,281.03

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	26,439,329.20
-----------	----------------------

- 3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无。
- 4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。
- 5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。
- 6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无。

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	5,453,878.62
加: 资产减值准备	278,307.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,126,868.20
无形资产摊销	256,639.76
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“-”填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	
财务费用(收益以“-”填列)	
投资损失(收益以“-”填列)	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-344,746.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,762,248.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,749,824.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,589,229.44
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-10,330,354.11
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:	
现金的期末金额	6,799,934.74
减: 现金的年初金额	18,880,306.17
加: 现金等价物的期末金额	
减: 现金等价物的年初金额	
现金及现金等价物净增加额	-12,080,371.43

- (6) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。
- (7) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。
- (8) 现金和现金等价物

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初金额
现金	6,799,934.74	18,880,306.17
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,799,934.74	18,880,306.17
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	6,799,934.74	18,880,306.17
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

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 母公司及最终控制方

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	上市公司	射洪县	酒类制造、销售等	李家顺	20635819-8

公司最终控制方为自然人周政先生。

2) 实际控制人持股份或权益及其变化

控股股东	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	337,300,000.00			337,300,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	52,000,000.00	52,000,000.00	100.00%	100.00%

(2) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
四川天华包装有限公司	沱牌舍得集团之下属子公司

2. 关联交易

(1) 关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
四川天华包装有限公司	包装物	281,737.61	5,292,866.78

(2) 关联方资产转让情况

四川太平洋药业有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年04月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	固定资产		422,768.24

3.关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	四川天华包装有限公司	1,708.97	658,777.78
其他应付款	四川沱牌舍得酒业股份有限公司	27,354,318.34	54,176,419.70

4.关联方承诺

无。

七、或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

无。

四川太平洋药业有限责任公司

二〇一七年五月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100052546574C

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）成都分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号
负责人 宋朝学
成立日期 2012年9月14日
营业期限 2012年9月14日至永久
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、法规规定的其它业务（以上经营范围凭相关审批文件经营）。

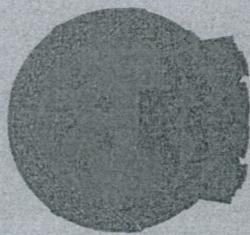


登记机关



2016年04月07日

证书序号: NO. 503022



会计师事务所分所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

负责人: 宋朝学

办公场所: 成都市高新区交子大道88号2幢8层801号

分所编号: 110101365101

批准设立文号: 川财会[2005]48号

批准设立日期: 2005-08-11

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关: 四川省财政厅

二〇一五年三月三日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月4日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
注册会计师
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
信永中和会计师事务所
注册会计师
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月20日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007年3月31日
合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

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



2007年12月31日
y m d

证书编号: 510100020022
No. of Certificate

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

发证日期: 2000年06月01日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 罗建平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-3-28
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 420106640328081
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAS
新所地址：成都高新区
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2006年3月31日
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会
合格专用章
2010年2月8日
(四川)

证书编号: 510100243091

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

发证日期: 2003年05月14日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

四川省注册会计师协会
合格专用章
2012年12月20日
(四川)

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

四川省注册会计师协会
合格专用章
(四川)



姓名 宋晋平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-6-28
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公
都分所
Working unit
身份证号码 513424720628021
Identity card No.

