

卡南吉医药科技（上海）有限公司

审计报告

2016年1月1日至2017年1月31日止

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件编号

卡南吉医药科技（上海）有限公司

审计报告及财务报表

（2016年1月1日至2017年1月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表及附注	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-21

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF50004 号

卡南吉医药科技（上海）有限公司：

我们审计了后附的卡南吉医药科技（上海）有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 1 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



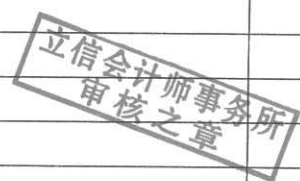
中国·上海

二〇一七年二月二十日

卡南吉医药科技（上海）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	附注五	2017.1.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	14,012,570.56	12,519,792.15
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			
应收账款			
预付款项	（二）	97,202.58	76,763.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（三）	25,928.06	25,928.06
存货			
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	（四）		2,400,000.00
流动资产合计		14,135,701.20	15,022,484.18
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）	395,047.07	405,005.36
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（六）	1,400,439.55	1,425,127.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,795,486.62	1,830,132.95
资产总计		15,931,187.82	16,852,617.13



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

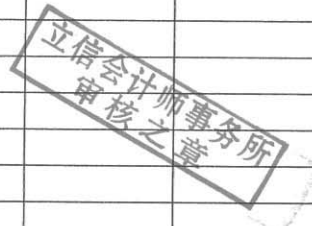
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卡南吉医药科技（上海）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	附注五	2017.1.31	2016.12.31
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			
预收款项			
应付职工薪酬	（七）	49,564.54	419,435.00
应交税费	（八）	39,741.18	129,231.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（九）	45,669.89	50,055.89
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		134,975.61	598,722.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负债合计		134,975.61	598,722.87
所有者权益			
实收资本	（十）	6,912,665.00	6,912,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十一）	38,912,188.60	38,912,188.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（十二）	-30,028,641.39	-29,570,959.34
所有者权益（或股东权益）合计		15,796,212.21	16,253,894.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,931,187.82	16,852,617.13



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

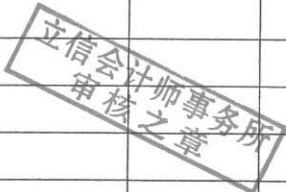
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卡南吉医药科技（上海）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	附注五	2017年1月	2016年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	(十三)	761,680.68	14,067,276.51
财务费用	(十四)	826.02	-55,804.00
资产减值损失	(十五)		1,367.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六)	304,824.65	44,450.68
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）		-457,682.05	-13,968,389.15
加：营业外收入	(十七)		3,085,400.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-457,682.05	-10,882,989.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-457,682.05	-10,882,989.15
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		-457,682.05	-10,882,989.15



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

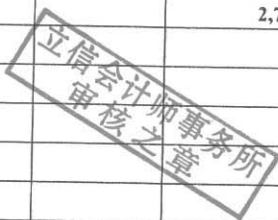
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卡南吉医药科技（上海）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	附注五	2017年1月	2016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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(十八)		3,163,721.11
经营活动现金流入小计			3,163,721.11
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		740,365.89	3,156,014.81
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	(十八)	471,643.76	9,906,307.72
经营活动现金流出小计		1,212,009.65	13,062,322.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,212,009.65	-9,898,601.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,704,824.65	544,450.68
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,704,824.65	544,450.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			354,048.90
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			354,048.90
投资活动产生的现金流量净额		2,704,824.65	190,401.78
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
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		-36.59	209.22
五、现金及现金等价物净增加额		1,492,778.41	-9,707,990.42
加：期初现金及现金等价物余额		12,519,792.15	22,227,782.57
六、期末现金及现金等价物余额		14,012,570.56	12,519,792.15



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：

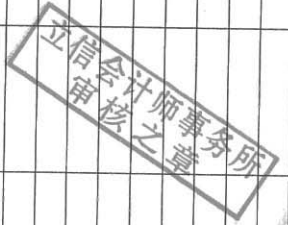
卡南吉医药科技（上海）有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2017年1月

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	其他	其他							
一、上年年末余额	6,912,665.00				38,912,188.60					-29,570,959.34	16,253,894.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,912,665.00				38,912,188.60					-29,570,959.34	16,253,894.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-457,682.05	-457,682.05
（二）所有者投入和减少资本										-457,682.05	-457,682.05
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、本期末余额	6,912,665.00				38,912,188.60					-30,028,641.39	15,796,212.21



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

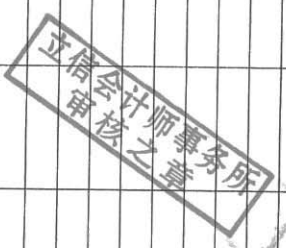
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

卡南吉医药科技（上海）有限公司
所有者权益变动表
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年度							所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	7,332,529.36			38,492,324.24					-18,687,970.19	27,136,883.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,332,529.36			38,492,324.24					-18,687,970.19	27,136,883.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-419,864.36			419,864.36					-10,882,989.15	-10,882,989.15
（一）综合收益总额									-10,882,989.15	-10,882,989.15
（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	-419,864.36			419,864.36						
四、本期末余额	6,912,665.00			38,912,188.60					-29,570,959.34	16,253,894.26



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：

卡南吉医药科技（上海）有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司的基本情况

卡南吉医药科技（上海）有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由境外法人 Sundia Investment Group,Ltd 出资设立的有限责任公司，公司于2006年9月1日在上海市工商行政管理局浦东新区分局注册，取得注册号为企独沪浦总字第322097号（浦东）的《企业法人营业执照》。2016年1月28日，公司营业执照变更为统一社会信用代码：91310000792716057A。

经过多次股权变更，截至2017年1月31日，公司注册资本691.2665万元，其中唐明以货币出资91.7708万元，占注册资本的13.28%，林钦以货币出资52.6558万元，占注册资本的7.62%，梁妮娜以货币出资54.5409万元，占注册资本的7.89%，丁永和以货币出资8.1435万元，占注册资本的1.18%，王文柱以货币出资0.6284万元，占注册资本的0.09%，齐铭以货币出资24.7857万元，占注册资本的3.59%，于继慧以货币出资4.7132万元，占注册资本的0.68%，李志刚以货币出资3.1421万元，占注册资本的0.45%，阮红正以货币出资6.2842万元，占注册资本的0.91%，张辰华以货币出资29.4505万元，占注册资本的4.26%，宋希遥以货币出资4.7132万元，占注册资本的0.68%，刘胜利以货币出资21.8809万元，占注册资本的3.17%，王峰以货币出资0.6284万元，占注册资本的0.09%，王惠铤以货币出资0.4420万元，占注册资本的0.06%，上海张江科技创业投资有限公司以货币出资62.8426万元，占注册资本的9.09%，上海鸾翔投资中心（有限合伙）以货币出资94.3855万元，占注册资本的13.65%，嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）以货币出资76.6527万元，占注册资本的11.09%，西藏数联投资有限公司以货币出资59.3422万元，占注册资本的8.58%，上海张江生物医药产业创业投资有限公司以货币出资93.3211万元，占注册资本的13.50%，上海源溯投资管理有限公司以货币出资0.9428万元，占注册资本的0.14%。

本公司的经营范围：新药的研发，转让自有技术；提供相关技术咨询、技术服务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具有持续经营能力，不存在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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（六）应收款项坏账准备”、“（七）固定资产”、“（八）无形资产”。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本期报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2017 年 1 月 31 日。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名；

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
90天以内（含90天）	0.00	0.00
90天至1年（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

（1）单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

（2）坏账准备的计提方法：

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

(七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
电子设备及其他	3	5	31.67
运输设备	5	5	19

（八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
专利权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(九) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的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。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十) 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。

(十一) 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、 确认时点

本公司以实际收到政府补助作为政府补助确认的时点。

3、 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。

(十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算 应交增值税	3.00%	注 1
城市维护建设税	按本期应缴纳的流转税额计征	7.00%	注 2
教育费附加	按本期应缴纳的流转税额计征	3.00%	注 3
地方教育费附加	按本期应缴纳的流转税额计征	2.00%	注 4
企业所得税	按本期应纳税所得额计征	25.00%	注 5

注 1：公司销售商品、提供劳务根据销售额的 3.00%征收率计缴；

注 2：按应缴流转税额的 7.00%计缴；

注 3：按应缴流转税额的 3.00%计缴；

注 4：按应缴流转税额的 2.00%计缴；

注 5：按应纳税所得额 25.00%的税率计缴企业所得税；

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、 明细情况

项目	2017.1.31	2016.12.31
银行存款	14,012,570.56	12,519,792.15
合计	14,012,570.56	12,519,792.15

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.1.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	52,473.68	53.98	32,035.07	41.73
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)	44,728.90	46.02	44,728.90	58.27
3年以上				
合计	97,202.58	100.00	76,763.97	100.00

- 2、 本报告期预付款项中无预付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。
- 3、 本报告期预付款项中无预付其他关联方款项。

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017.1.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按组合计提坏账准备的其他应收款									
账龄分析法组合	27,825.80	100	1,897.74	6.82	27,825.80	100	1,897.74	6.82	
组合小计	27,825.80	100	1,897.74	6.82	27,825.80	100	1,897.74	6.82	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	27,825.80	100	1,897.74	6.82	27,825.80	100	1,897.74	6.82	

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.1.31			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
90天以内	6,000.00	21.56		6,000.00	21.56	
90天至1年(含1年)	17,000.00	61.09	850.00	17,000.00	61.09	850.00
1至2年(含2年)	2,000.00	7.19	200.00	2,000.00	7.19	200
2至3年(含3年)	2,825.80	10.16	847.74	2,825.80	10.16	847.74
3年以上						
合计	27,825.80	100.00	1,897.74	27,825.80	100.00	1,897.74

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项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	2017年1月	2016年度
计提坏账准备		1,367.32

3、 本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：

项目	2017.1.31	2016.12.31
个人往来	20,000.00	20,000.00
保证金	7,825.80	7,825.80
合计	27,825.80	27,825.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
刘冬花	借款、押金	16,000.00	90天以内 6,000.00元， 90天至1年 12,000.00元	57.50
上海畅映数码科技有限公司	押金	3,000.00	90天至1年	10.78
上海张江生物医药科技发展有限公司物业管理公司	保证金	2,825.80	2至3年	10.16

卡南吉医药科技（上海）有限公司
2016年1月1日至2017年1月31日
财务报表附注

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)
何燕	押金	2,000.00	1至2年	7.19
吕静	备用金	2,000.00	90天至1年	7.19
合计		25,825.80		92.81

(四) 其他流动资产

项目	2017.1.31	2016.12.31
理财产品		2,400,000.00
合计		2,400,000.00

(五) 固定资产

1、 明细情况

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	119,356.00	146,819.90	326,100.00	592,275.90
(2) 本期增加金额				
—购置				
—在建工程转入				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.1.31	119,356.00	146,819.90	326,100.00	592,275.90
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	56,543.37	96,959.42	33,767.75	187,270.54
(2) 本期增加金额	1,702.08	3,092.96	5,163.25	9,958.29
—计提	1,702.08	3,092.96	5,163.25	9,958.29
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.1.31	58,245.45	100,052.38	38,931.00	197,228.83
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.1.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.1.31	61,110.55	46,767.52	287,169.00	395,047.07
(2) 2016.12.31	62,812.63	49,860.48	292,332.25	405,005.36

2017年1月计提的折旧额为9,958.29元。

- 2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(六) 无形资产

1、 明细情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	2,962,565.15	2,962,565.15
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.1.31	2,962,565.15	2,962,565.15
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	1,537,437.56	1,537,437.56
(2) 本期增加金额	24,688.04	24,688.04
—计提	24,688.04	24,688.04
(3) 本期减少金额		

项目	专利权	合计
—处置		
(4) 2017.1.31	1,562,125.60	1,562,125.60
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.1.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.1.31	1,400,439.55	1,400,439.55
(2) 2016.12.31	1,425,127.59	1,425,127.59

2017年1月年无形资产摊销额为24,688.04元。

2、 本期无未办妥产权证书的无形资产。

(七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
短期薪酬	419,435.00	258,834.16	646,495.09	31,774.07
离职后福利-设定提存计划		22,170.47	4,380.00	17,790.47
合计	419,435.00	281,004.63	650,875.09	49,564.54

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	419,435.00	221,462.09	640,897.09	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		10,370.07	1,998.00	8,372.07
其中：医疗保险费		9,297.30	1,803.00	7,494.30
工伤保险费		357.59	75.00	282.59
生育保险费		715.18	120.00	595.18
(4) 住房公积金		27,002.00	3,600.00	23,402.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	419,435.00	258,834.16	646,495.09	31,774.07

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
基本养老保险费		20,740.12	4,200.00	16,540.12
失业保险		1,430.35	180.00	1,250.35
合计		22,170.47	4,380.00	17,790.47

(八) 应交税费

税种	2017.1.31	2016.12.31
个人所得税	39,741.18	129,231.98
合计	39,741.18	129,231.98

(九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.1.31	2016.12.31
单位往来	26,463.46	30,849.46
个人往来	19,206.43	19,206.43
合计	45,669.89	50,055.89

2、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十) 实收资本

1、 明细情况

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
唐明	917,708.00			917,708.00
林钦	526,558.00			526,558.00
梁妮娜	545,409.00			545,409.00
丁永和	81,435.00			81,435.00
王文柱	6,284.00			6,284.00
齐铭	247,857.00			247,857.00
于继慧	47,132.00			47,132.00
李志刚	31,421.00			31,421.00
阮红正	62,842.00			62,842.00
张辰华	294,505.00			294,505.00

卡南吉医药科技（上海）有限公司
2016年1月1日至2017年1月31日
财务报表附注

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
宋希遥	47,132.00			47,132.00
刘胜利	218,809.00			218,809.00
王峰	6,284.00			6,284.00
王惠铤	4,420.00			4,420.00
上海张江科技创业投资有限公司	628,426.00			628,426.00
上海鸾翔投资中心（有限合伙）	943,855.00			943,855.00
嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）	766,527.00			766,527.00
西藏数联投资有限公司	593,422.00			593,422.00
上海张江生物医药产业创业投资有限公司	933,211.00			933,211.00
上海源溯投资管理有限公司	9,428.00			9,428.00
合计	6,912,665.00			6,912,665.00

其他说明：

2006年9月，Sundia Investment Group,Ltd 出资 150,000.00 美元设立本公司，折合人民币 1,154,408.60 元，计入实收资本；

2007年9月，Sundia Investment Group,Ltd 将其持有的公司 100%股权转让至 Challenge Investment Group,limited；

2008年2月，Challenge Investment Group,limited 增加注册资本 650,000.00 美元，折合人民币 4,670,445.00 元，计入实收资本；

2012年8月，上海张江生物医药产业创业投资有限公司增资 139,765.00 美元，上海源溯投资管理有限公司增资 1,412.00 美元，共计以人民币 20,000,000.00 元进行增资，其中实收资本合计折合人民币 896,897.00 元，差额 19,103,103.00 元计入资本公积；

2015年2月，Challenge Investment Group,limited 将其持有的公司 9.09%股权 94,118.00 美元转让至张江科技创业投资有限公司；

2015年12月，HEALTH ANGELINTERNATIONAL LIMITED 增加注册资本 94,118.00 美元，以人民币 20,000,000.00 元进行增资，其中实收资本折合人民币 610,778.76 元，差额 19,389,221.24 元计入资本公积；

2016年9月，Challenge Investment Group,limited 将其持有的 68.18%股权 70.5882 万美元转让至妙流节能科技（上海）有限公司，HEALTH ANGELINTERNATIONAL LIMITED 将其持有的 9.09%股权 9.4118 万美元转让至嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）；

2016年9月，公司由外商投资企业转为内资企业，注册资本由原有 1,035,295.00 美元变更为 6,912,665.00 元，原账面实收资本 7,332,529.36 元与变更日实收资本 6,912,665.00 元差额 419,864.36 元调增资本公积；

2016年12月，股东妙流节能科技（上海）有限公司将其持有的68.18%股权4,713,174.00元转让至唐明、林钦、梁妮娜、丁永和、王文柱、齐铭、于继慧、李志刚、阮红正、张辰华、宋希遥、刘胜利、王峰、王惠铤、嘉兴康德投资合伙企业（有限合伙）、上海鸾翔投资中心（有限合伙）、西藏数联投资有限公司。

(十一) 资本公积

1、 明细情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.1.31
资本（股本）溢价	38,912,188.60			38,912,188.60
合计	38,912,188.60			38,912,188.60

其他说明：

资本公积变动情况见（十）实收资本。

(十二) 未分配利润

项目	2017年1月
年初未分配利润	-29,570,959.34
加：本期净利润	-457,682.05
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-30,028,641.39

(十三) 管理费用

项目	2017年1月	2016年度
工薪支出	176,104.93	2,138,732.34
折旧费	9,958.29	89,887.44
摊销费		60,300.60
房租	56,684.89	356,003.02
办公费	3,837.50	150,342.81
服务费	15,504.10	705,949.28
交通费	12,596.80	125,544.10
差旅费	60,688.35	413,850.03

卡南吉医药科技（上海）有限公司
2016年1月1日至2017年1月31日
财务报表附注

项目	2017年1月	2016年度
研究开发费	420,738.98	9,984,110.86
其他	5,566.84	42,556.03
合计	761,680.68	14,067,276.51

(十四) 财务费用

类别	2017年1月	2016年度
利息支出		
减：利息收入		60,457.18
汇兑损失	36.59	-209.22
金融机构手续费	789.43	4,862.40
合计	826.02	-55,804.00

(十五) 资产减值损失

项目	2017年1月	2016年度
坏账损失		1,367.32
合计		1,367.32

(十六) 投资收益

项目	2017年1月	2016年度
理财产品	304,824.65	44,450.68
合计	304,824.65	44,450.68

(十七) 营业外收入

1、 明细情况

项目	2017年1月	2016年度
政府补助		3,085,400.00
合计		3,085,400.00

(十八) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月	2016年度
政府补助		3,085,400.00
利息收入		60,457.18
往来款		17,863.93
合计		3,163,721.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1月	2016年度
房租	77,123.50	183,346.29
办公费	3,837.50	150,342.81
服务费	15,504.10	705,949.28
交通费	12,596.80	125,544.10
差旅费	60,688.35	413,850.03
研究开发费	291,151.24	8,263,965.18
手续费	789.43	4,862.40
往来款	4,386.00	15,891.60
其他	5,566.84	42,556.03
合计	471,643.76	9,906,307.72

(十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1月	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-457,682.05	-10,882,989.15
加：资产减值准备（计提的资产减值准备）		1,367.32
固定资产折旧	9,958.29	89,887.44
无形资产摊销	24,688.04	296,256.48
长期待摊费用摊销		60,300.60
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）		

补充资料	2017年1月	2016年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36.59	-209.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-304,824.65	-44,450.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,438.61	156,765.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-463,747.26	424,470.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,212,009.65	-9,898,601.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,012,570.56	12,519,792.15
减：现金的年初余额	12,519,792.15	22,227,782.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,492,778.41	-9,707,990.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1月31日	2016年12月31日
一、现金	14,012,570.56	12,519,792.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,012,570.56	12,519,792.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,012,570.56	12,519,792.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(二十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	472.88	6.8588	3,243.39
其中：美元	472.88	6.8588	3,243.39

六、 或有事项

无

七、 承诺事项

无

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非调整事项。

九、 其他重要事项

- 1、 公司于2009年、2013年分别支付给 xcovery 公司 1,866,884.52 元、1,095,680.63 元获取 CM082 肿瘤适应症方向、眼科适应症方向在中国的独家开发权，依据合同，xcovery 同时享有公司未来上述研发产品上市后净销售额的 10% 特许使用费，且眼科适应症方向产品上市后需补充支付 xcovery 公司 200 万美元。
- 2、 Xcovery 公司目前对公司研发进度不满，要求撤回对公司授予的 CM082 项目在中国的独家开发权，已对公司提起撤销专利诉讼，公司已委托律师应诉。截止报告出具日，上述诉讼尚在审理过程中。

十、 关联方关系及其交易

无

十一、 按照有关财务会计制度披露的其他内容

无

卡南吉医药科技（上海）有限公司

（加盖公章）

二〇一七年二月二十日