



爱诺药业

NEEQ :838233

浙江爱诺药业股份有限公司

Zhejiang love pharmaceutical co.,LTD



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年8月25日，公司与湖州市红十字会共同设立博爱助学基金，资助贫困大学生，助圆大学梦。



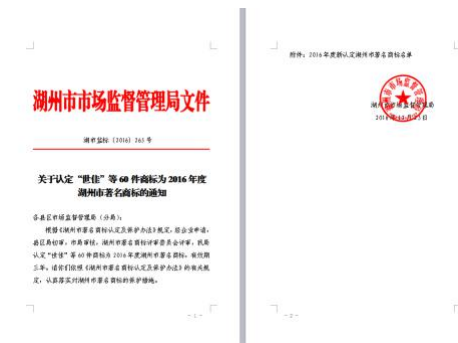
2016年9月6日，公司在北京股转系统成功举行新三板挂牌仪式。



2017年1月，公司取得湖州市吴兴区“两化融合示范企业”荣誉称号。



2016年11月，公司取得浙江省高新技术企业证书。



公司“欣宝维乐”、“红延”两个商标认定为浙江省湖州市著名商标。



浙江爱诺药业有限公司被浙江省湖州市经济和信息化委员会列入2016年度湖州市“精细化管理示范企业”名单。

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、爱诺药业	指	浙江爱诺药业股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江爱诺药业股份有限公司章程》
三会	指	浙江爱诺药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	浙江爱诺药业股份有限公司股东会
董事会	指	浙江爱诺药业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江爱诺药业股份有限公司监事会
同盛达律所	指	上海同盛达律师事务所
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、医疗卫生体制改革的风险	目前，国务院有关部门正在积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，这将对整个医疗卫生行业范围的企业产生较大影响。
2、新产品研发风险	由于药品研发从临床前研究、临床批件申报、临床研究、申报新药证书及注册批件到投产的周期长、环节多、投入大，加之国家药品注册管理法规的变化，因而存在研发、规模化及产业化失败的风险。新品种研发的风险主要体现为临床前研究失败、临床批件申报药监部门审批未通过、临床研究失败、申报新药证书及注册批件药监部门审批未通过、被其他企业抢先注册等；规模化风险主要表现为从实验室阶段到规模化生产阶段需要解决规模化过程中的各种技术问题，应对质量控制、工艺条件控制、技术工人培训、环境保护、生产成本控制等因素进行综合考虑，任何一个环节出现问题，都可能对规模化进程产生重大影响；产业化风险主要表现为研发出来的品种能否给公司带来预期的经济利益存在一定的不确定性。新产品研发过程中任一环节出现问题都将对本公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利的影响。

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

3、原材料价格变动风险	公司主导的中成药产品，所需的主要原材料是中药材，中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，原材料的价格波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定的影响。公司近年来致力于产、供、销，技、工、贸一体化平台建设，能够对市场原材料价格波动有一定的应对。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江爱诺药业股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang love pharmaceutical co.,LTD
证券简称	爱诺药业
证券代码	838233
法定代表人	陆方明
注册地址	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢
办公地址	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱海武 王振伟
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金新泉
电话	0572-2069129
传真	0572-2077672
电子邮箱	jxq690214@163.com
公司网址	www.hzhsyy.com
联系地址及邮政编码	浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢 313000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-04
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所属行业属于“C27 医药制造业”。
主要产品与服务项目	从事中成药及化药制造的研发、生产和销售。公司主要产品有厄贝沙坦氢氯噻嗪片、补中益气口服液、炎宁颗粒、开塞露等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	53,560,000
做市商数量	0
控股股东	陆方明
实际控制人	陆方明

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	9133050075304602XG	否
税务登记证号码	9133050075304602XG	否
组织机构代码	9133050075304602XG	否



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	53,989,955.18	27,217,675.31	98.36%
毛利率%	59.20%	36.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,654,437.08	1,611,334.13	499.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,197,429.75	223,614.50	2,671.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.85%	35.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.18%	4.96%	-
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,548,012.07	87,674,864.93	31.79%
负债总计	37,533,290.28	35,690,580.22	5.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,014,721.79	51,984,284.71	50.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.04	40.38%
资产负债率%	32.48%	40.71%	-
流动比率	135.24%	76.57%	-
利息保障倍数	9.88	2.92	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,417,094.15	-4,583,171.54	-
应收账款周转率	2.36	3.28	-
存货周转率	4.02	4.00	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.79%	20.40%	-
营业收入增长率%	98.36%	90.94%	-
净利润增长率%	499.16%	-	-

### 五、股本情况

单位：股

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,560,000	50,000,000	7.12%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-343,201.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	208.80
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,310,000.00
债务重组损益	1,520,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,457,007.33</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,457,007.33</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司系医药制造业行业，主要从事中成药及化学药品的研发、生产和销售。公司基于对未来中成药、化学药品市场需求的研究及分析，并结合药品研发、生产未来的发展趋势，根据客户需求及自主研发的项目或技术，将产品销售给客户并提供相应的售后服务。公司拥有一批经验丰富、能力突出的研发人员，有 10 多年从业经验，目前公司拥有 58 个药品生产批件、3 个发明专利。公司根据医药行业发展趋势及主营业务发展战略，采取自主研发、与其他科研机构合作开发相结合的商业运行模式。公司设立采购事业部，对主要的物料供应商均建立《合格供应商名单》，定期进行评审。采购部根据销售中心的年度销售计划，编制年度采购计划及资金使用计划进行采购。公司产品的销售模式为公司与医药商业公司签订购货合同；按照合同约定，公司向医药商业公司供货，进行货款结算。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016 年公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，在医药监管力度不断加大、原材料价格持续上涨的大背景下，公司完成了既定任务目标，实现业绩增长，公司财务状况较去年有了明显提升。

2016 年公司实现营业收入 53,989,955.18 元，同比增长 98.36%；利润总额和净利润分别为 9,171,632.02 元、9,654,437.08 元，同比分别增长 469.19%、499.16%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 115,548,012.07 元，净资产为 78,014,721.79 元。

本年度内，公司严格按照《公司法》《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，加强公司内控管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率，不断提高公司治理水平，使公司各项内控制度得到有效的贯彻执行。

#### 1、主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	53,989,955.18	98.36%	-	27,217,675.31	90.94%	-
营业成本	22,027,918.73	27.89%	40.80%	17,224,121.35	67.71%	63.28%

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

毛利率	59.20%	-	-	36.72%	-	-
管理费用	8,581,203.78	66.24%	15.89%	5,161,914.14	162.20%	18.97%
销售费用	15,148,374.35	664.07%	28.06%	1,982,590.24	81.39%	7.28%
财务费用	1,053,344.19	22.10%	1.95%	862,671.73	280.09%	3.17%
营业利润	5,714,624.69	2,455.57%	10.58%	223,614.50	-	0.82%
营业外收入	3,830,208.80	126.39%	7.09%	1,691,844.11	13,660.56%	6.22%
营业外支出	373,201.47	22.71%	0.69%	304,124.48	-	1.12%
净利润	9,654,437.08	499.16%	17.88%	1,611,334.13	-	5.92%

项目重大变动原因:

1、营业收入增长 98.36%: 本期营业收入 5,399.00 万元, 较上年同期的 2,721.77 万元, 增加了 2,677.23 万元, 这主要是因为 2016 年新增中标区域, 市场开始启动, 销售终端数量同比新增 90%, 同时对销售策略进行调整, 充分挖掘老客户潜力。

2、营业成本增长 27.89%: 本期营业成本 2,202.79 万元, 较上年同期的 1,722.41 万元, 增加了 480.38 万元, 这主要是因为随着公司销售产品规模的增加而导致公司原材料与包装物的消耗增加以及人力成本的升高、制造费用增加导致营业成本增长, 同时 2016 年公司收入增长主要来自于毛利率较高的三大核心产品, 高毛利率的三大核心产品销售占比进一步提升使得公司营业成本增长率低于营业收入增长率。

3、毛利率增长 61.22%: 本期毛利率 59.20%, 较上年同期的 36.72%, 增加了 22.48 个百分点, 这主要是因为 2016 年公司调整了主要产品销售定价政策, 部分销售区域中标后价格提升, 如公司主要产品厄贝沙坦氢氯噻嗪片、补中益气口服液、炎宁颗粒等销售价格较 2015 有较大幅度提高, 同时 2016 年销售品种结构同比有较大变化, 2016 年三大核心品种销售占比 92%, 进一步提升了毛利率。

4、销售费用增长 664.07%: 本期销售费用 1,514.84 万元, 较上年同期的 198.26 万元, 增加了 1,316.58 万元, 公司销售费用主要是在销售过程中发生的差旅费、销售人员工资、业务招待费等, 增加的主要原因是公司 2016 年部分销售业务采用业务外包方式新增劳务费用 592.31 万元, 收入增长较大, 销售费用随之上升。

5、管理费用增长 66.24%: 本期管理费用 858.12 万元, 较上年同期的 516.19 万元, 增加了 341.93 万元, 管理费用上升主要原因是公司销售规模扩大导致员工人数大幅增加, 职工薪酬支出增加; 公司为提升产品品质, 加大研发投入, 研发费用同比大幅增长。

6、营业外收入增长 126.39%: 本期营业外收入 383.02 万元, 较上年同期的 169.18 万元, 增加了 213.84 万元, 这主要是因为公司新三板挂牌, 政府奖励了 200 万元。

7、净利润增长 499.16%: 本期净利润 965.44 万元, 较上年 161.13 万元, 增加了 804.31 万元, 这主要是因为公司销售规模上升, 毛利率提高, 获利能力增强。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	53,989,955.18	22,027,918.73	27,217,675.31	17,224,121.35
其他业务收入	-	-	-	-
合计	53,989,955.18	22,027,918.73	27,217,675.31	17,224,121.35

按产品或区域分类分析:

单位: 元

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
厄贝沙坦氢氯噻嗪片	34,126,849.76	63.21%	9,269,259.99	34.06%
补中益气口服液	9,095,987.52	16.85%	6,809,677.40	25.02%
炎宁颗粒	6,295,434.93	11.66%	7,371,774.47	27.08%
其他药品	4,471,682.97	8.28%	3,766,963.45	13.84%
合计	53,989,955.18	100.00%	27,217,675.31	100.00%

**收入构成变动的原因:**

营业收入增长 98.36%。与去年同期相比,营业收入增加 2,677.23 万元,其中厄贝沙坦氢氯噻嗪片本期较上期增长 2,485.75 万元,占营业收入的比重较上年增加了 29.15%,主要是因为作为中标品种,销售区域扩大,终端覆盖提高,品牌效应逐步形成;炎宁颗粒较上年同期下降 107.64 万元,主要是因为该产品为统一全国价格,放弃了部分地区的经销权,但随着各地价格逐步回归,该产品作为中成药类抗生素,因功效显著、副作用小,销售规模将逐步提高。

**(3) 现金流量状况**

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,417,094.15	-4,583,171.54
投资活动产生的现金流量净额	-9,709,224.57	-12,200,567.73
筹资活动产生的现金流量净额	13,042,835.50	22,171,011.64

**现金流量分析:**

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 841.71 万元,较上年同期现金流量净额-458.32 万元,增加 1,300.03 万元,主要原因为公司资金回笼稳步正常,经营活动现金流入同比增加 3,466.34 万元,而上年同期经营活动现金流出同比增加 2,166.31 万元,主要原因是公司 2016 年支付的其他与经营活动有关的现金增加较多,接受劳务支付的现金增长较大,各项税费支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额低于当期净利润,主要原因为公司的应收账款增加,客户占用销售资金所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-970.92 万元,较上年同期现金流量净额-1,220.06 万元,增加 249.14 万元,主要原因是本期购建、转入房屋及建筑物和其他资产支付现金 970.92 万元,而上年同期为 1,224.44 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 1,304.28 万元,较上年同期现金流量净额 2,217.10 万元,减少 912.82 万元,主要原因本年公司挂牌后发行股票筹资 1,637.60 万元,而上年同期公司在有限公司阶段增资 7,000.00 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	华东医药股份有限公司	12,699,219.08	23.52%	否
2	浙江华圣药业集团有限公司	5,423,690.91	10.04%	是
3	广东仁邦医药有限公司	3,827,186.37	7.09%	否
4	安徽省汇丰医药有限公司	2,562,134.19	4.75%	否
5	台州上药医药有限公司	1,866,541.05	3.46%	否
	合计	26,377,874.21	48.86%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位:元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-------	------	--------	----------

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

1	郭绍勇	3,319,874.78	15.07%	否
2	珠海蔚蓝医药有限公司	2,652,000.00	12.04%	否
3	江西康庆堂中药饮片有限公司	2,322,796.46	10.54%	否
4	刘栋根	1,416,142.32	6.43%	否
5	湖州天外绿色包装印刷有限公司	1,363,959.01	6.19%	否
合计		11,074,772.57	50.27%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,458,710.26	594,547.54
研发投入占营业收入的比例	4.55%	2.18%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

1、公司一直将研发放在战略高度，正是得益于历年来在研发方面的持续投入，公司于 2016 年获得“高新技术企业证书”。公司现有专职研发人员 12 人。

2、研发项目：2016 年公司研发项目重点是仿制药的一次性评价和现有品种质量标准提升工艺。目前仿制药的一次性评价已处于药学研究阶段。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	17,346,729.22	209.98%	15.01%	5,596,024.14	2,580.71%	6.38%	135.27%
应收账款	26,064,830.31	63.95%	22.56%	15,898,192.15	2,183.82%	18.13%	24.43%
存货	6,444,909.81	42.73%	5.58%	4,515,357.64	10.20%	5.15%	8.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	55,461,622.58	8.10%	48.00%	51,308,084.41	2.74%	58.52%	-17.98%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	17,700,000.00	-11.50%	15.32%	20,000,000.00	212.50%	22.81%	-32.84%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	115,548,012.07	31.79%	-	87,674,864.93	20.40%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增加 209.98%：本期货币资金余额 1,734.67 万元，较上年同期的 559.60 万元，增加了 1,175.07 万元，主要原因为 2016 年下半年公司进行了股票发行，融资 1,637.60 万元。

2、应收账款增加 63.95%: 本期应收账款余额 2,606.48 万元, 较上年同期的 1,589.82 万元, 增加了 1,016.66 万元, 主要原因是公司 2016 年第四季度订单增加较多, 使第 4 季度销售增加明显, 应收款合同账期在 90 天左右, 因此公司 2016 年末应收账款余额增加较多。

3、存货增加 42.73%: 本期存货余额 644.49 万元, 较上年同期的 451.54 万元, 增加了 192.95 万元, 主要原因是报告期内, 公司主要存货为原材料、在产品和库存商品, 公司存货余额逐年增加, 主要在于 2016 年销售规模较 2015 年增长, 公司根据市场需求, 相应的增加了原材料的采购和储备, 库存商品余额也随销售规模的增长而相应增加。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

2016 年 1-9 月医药制造行业规模以上企业实现营业收入 21034.14 亿元, 同比增长 10.09%, 高于去年同期增速; 实现利润总额 2200.97 亿元, 同比增长 15.64%。短期来看, 两票制、招标降价、一致性评价等政策将继续对行业的发展产生负面影响, 中长期来看, 消费水平提升、人口老龄化、二胎政策等都将为医药行业的长期稳健增长提供支撑, 预计行业营收增速在 10%之上窄幅震荡。另外, 利润增速继续高于营收增速, 显示出医药行业较强的盈利能力。

伴随医疗体系改革, 众多医药相关政策出台, 其中不乏国家战略层面的政策。虽然短期两票制、一致性评价等政策会使行业发展面临压力, 但从长远来看, 相关政策都是对目前医药行业发展中存在的弊病的改革, 有利于行业的长期健康发展。相关政策经过近几年的消化, 估值、业绩层面已经有一定反应, 而另一方面 16 年以来, 利好政策频出, 包括《“健康中国 2030”规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要(2016-2030)》、创新药物优先审批等政策都对医药行业未来的快速发展提供了较好的政策支撑, 政策红利有望带来医药行业新的增长。

一方面需求的增长及政策的推动, 有望使创新药、民营医院、中医药等领域涌现出更多的投资机会, 另一方面, 一致性评价、两票制等政策将导致行业洗牌加速, 部分企业的发展面临压力。综合来看, 2017 年医药行业机遇与挑战并存, 有望在消化前期政策之后拨开迷雾见日出, 以更高的质量、更快的速度前行。

#### (四) 竞争优势分析

(1) 产品和品牌优势。在传统产品的基础上, 公司有自主的核心产品。公司传统产品是具有自主知识产权的科研制剂, 销量稳定。随着企业的发展, 公司拥有了自己的核心产品如提高免疫力的补中益气口服液、抗高血压药厄贝沙坦氢氯噻嗪片、抗感染防疫类炎宁颗粒等, 公司不仅有品牌产品, 并且正在进一步建立企业品牌, 谋求公司业务长足发展。

(2) 技术优势。公司目前拥有中药提取及前处理车间、口服液体制剂、口服固体制剂、及外用液体制剂等 4 个专业化 GMP 生产车间, 可生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、合剂、糖浆剂、外用液体等 10 大剂型 58 个品种的药品。主导产品有补中益气口服液、炎宁颗粒、姜颗粒等中成药, 以及厄贝沙坦氢氯噻嗪片、诺氟沙星胶囊及阿奇霉素干混悬剂等化学药品。公司拥有发明专利 3 项, 公司生产的药品进入国家和省级医保目录的品种分别 20 个和 24 个; 公司生产的药品进入国家基本药物目录和省级基本药物目录的品种分别 18 个和 8 个; 公司生产的药品进入国家低价药品目录的品种共 1 个。

(3) 研发平台优势。公司坚持的自主研发和与科研机构、大专院校产学研相结合的方式, 培养和造就了一支年龄结构合理、工作经验丰富、职业道德良好、职业资格齐全的医药创新团队。目前已建有独立的研发中心, 在研的品种有中药新药、化学新药和仿制药等品种。开发的品种均拥有自主的知识

产权，为公司的持续发展提供保障。公司吸引了一批致力于中成药等研发的优秀人才，并拥有多年的行业和产品技术经验积累，已形成了良好的研发机制，具有持续的研发能力，较强的生产能力、管理能力，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。公司每年为新产品开发投入较大的科研经费，目前公司取得 3 项发明专利，8 项实用新型专利正在申请中。

(4) 营销优势。由于补中益气口服液为本公司独家剂型品种，已进入浙江等 8 个省市医保目录，抗高血压品种一厄贝沙坦氢氯噻嗪片为全国医保，炎宁颗粒品种市场占有率相对较高，公司一直致力于专业化学术推广体系的建设，吸引和培养了一批具有丰富营销经验的专业人才，形成了一支稳定、进取、学术、专业的销售队伍。扩大产品品牌影响力。而且专业营销可控性强，风险较小，可以保证业绩的稳定持续增长。公司计划投资项目“市场营销网络建设项目”的实施，扩大专业化、学术化营销体系，同时开拓新的 B2B、B2C 等电子商务营销模式，形成一张覆盖全国的立体营销网络，把各项工作的关注度集中于产品消费的最终端——医生和患者，通过面对医生和患者的一系列专业学术性传播工作，与医生和患者建立良好的互动，从而进一步带动销量的增长。

### (五) 持续经营评价

公司具备较强的持续经营能力：

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 53,989,955.18 元，比上年同期增长 98.36%；经营活动产生的现金流量净额 8,417,094.15 元；当年实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 9,654,437.08 元。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。

3、研发方面：积极培育一批具有丰富经验的产品研发人员，这些专业人才是公司持续经营的有力保障，2016 年公司被列为浙江省高新技术企业。

4、管理方面：公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。

综上所述，公司 2016 年营业收入稳步提高，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

### (六) 扶贫与社会责任

2016 年 8 月，公司与湖州市红十字会共同设立了博爱助学基金项目，用于资助品学兼优但家庭经济困难的大学新生。8 月 25 日，公司已向首批毕业于湖州中学的四名大学新生每人每年资助学费 5000 元，直至本科毕业。后期，公司还将关注更多贫困学子，助圆大学梦。

## 二、未来展望

### 公司发展战略

公司秉承“您的健康是最大的心愿”之服务宗旨，通过进一步加大研发投入，自主创新，不断提高药品生产质量；通过持续建设和完善市场营销网络，优化营销方案，提升公司品牌和专业形象；通过人才引进、管理创新、不断完善公司治理结构、优化人力资源管理等手段，努力提高公司经营决策水平。

未来三年，公司要求主营业务收入实现年均 30% 以上的复合增长率，并将尝试资本运营与生产经营并举，通过收购、参股控股等方式，积极稳妥地推进资本化运作。把公司发展成为集药品研发、医药制剂生产、销售为一体的综合型制药企业，实现公司的可持续发展

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、医疗卫生体制改革的风险



目前，国务院有关部门正在积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作，主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施。医药行业改革将着力推行以自由竞争为核心的市场机制，在推进药品流通体制改革上推行 GSP 认证管理，推广药品零售连锁经营，促进集约化经营，整顿药品流通秩序；在药品生产质量标准上，推行以 GMP 为代表的医药企业管理规范；在药品研究开发上，推行 GCP、GLP 等质量管理规范，以上改革措施将在原材料采购上要求会更加严格，生产制造会更加标准化，药品销售更加规范化，从而要求公司对产、供、销方面增加相应投入。此外，为配合新医改，国家出台了“基本药物目录”，并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改的推进和逐步实施，将对我国现有的医药制造和流通产生影响，给本公司带来机遇的同时，本公司若不能及时有效的应对，将会对公司的生产经营产生影响。

应对措施：配合新医改和国家出台的“基本药物目录”，公司积极参与，截止 2016 年，由于补中益气口服液为本公司独家剂型品种，已进入浙江等 10 个省市医保目录，抗高血压品种—厄贝沙坦氢氯噻嗪片为全国医保，炎宁颗粒品种市场占有率相对较高，扩大产品品牌影响力。而且专业营销可控性强，风险较小，可以保证业绩的稳定持续增长。

## 2、新产品研发风险

由于药品研发从临床前研究、临床批件申报、临床研究、申报新药证书及注册批件到投产的周期长、环节多、投入大，加之国家药品注册管理法规的变化，因而存在研发、规模化及产业化失败的风险。新品种研发的风险主要体现为临床前研究失败、临床批件申报药监部门审批未通过、临床研究失败、申报新药证书及注册批件药监部门审批未通过、被其他企业抢先注册等；规模化风险主要表现为从实验室阶段到规模化生产阶段需要解决规模化过程中的各种技术问题，应对质量控制、工艺条件控制、技术工人培训、环境保护、生产成本控制等因素进行综合考虑，任何一个环节出现问题，都可能对规模化进程产生重大影响；产业化风险主要表现为研发出来的品种能否给公司带来预期的经济利益存在一定的不确定性。新产品研发过程中任一环节出现问题都将对本公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利的影响。

应对措施：公司根据医药行业发展趋势及主营业务发展战略，采取自主研发、与其他科研机构合作开发相结合的模式。项目实施由研发中心编写更为详细的可行性报告，组织专家对项目可行性进行论证，并以大专院校产学研的合作，力争将研发风险降到最低。

## 3、中药标准改变的风险

我国国内中药检测标准尚未完全与国际标准接轨。国家通过制定实施 GAP、GLP、GCP、GMP 和 GSP 以及《药品管理法》，加强对药品的管理，改革中药检测标准并逐步同国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。

应对措施：公司对每批中药材的入库，严格按照 GMP 要求进行检测，100%确保原材料的合格性。

## 4、产品价格变动风险

2015 年 5 月 4 日，国家发展改革委员会同国家卫生计生委、人力资源社会保障部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从 2015 年 6 月 1 日起取消大部分药品政府定价。限价取消后的药品价格监管体系尚处建设中，新的药品价格监管体系可能会对公司药品定价与利润造成一定的影响。

应对措施：取消药品政府定价后，充分做好与药品采购、医保支付等改革政策的学习、衔接，促使公司药品价格合理形成，降低价格变动带来的风险。

## 5、原材料价格变动风险

公司主导的中成药产品，所需的主要原材料是中药材，中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，原材料的价格波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定的影响。公司近年来致力于产、供、销、技、工、贸一体化平台建设，能够对市场原材料价格波动有一定的应对。

应对措施：公司对主要中药材鹿茸草等通过集中收购，适当屯货方式，最大程度降低市场原材料价

格波动对公司盈利能力的影响。

6、实际控制人不当控制的风险

陆方明作为股份公司的控股股东、实际控制人。陆方明同时担任公司法人代表、董事长、总经理。公司存在实际控制人通过对公司的重大资产支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的可能。

应对措施：公司会不断完善法人治理结构，健全三会议事规则、关联交易制度、对外担保制度等一系列公司治理制度并加强执行力度，以有效降低实际控制人的控制风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

**四、董事会对审计报告的说明**

**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明：无	

**(二) 关键事项审计说明：**

无

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	5,423,690.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>5,423,690.91</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陆方明、何弘敏	为公司银行贷款提供担保	17,700,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>17,700,000.00</b>	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司日常性生产经营需要投入大量营运资金，除依靠公司自有资金及利润留存外，还需要向银行申请借款以满足公司对资金的需求。公司控股股东陆方明为公司向银行借款提供担保具有必要性，支持、保障公司业务发展，不存在对公司生产经营产生不利影响。

#### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》；

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

2、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》：承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他 关联交易。报告期内，上述人员均遵守相关承诺与协议，未有任何违背。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
工业用地、房地产权	抵押	47,150,933.54	40.98%	为公司向中国银行股份有限公司湖州分行申请授信额度提供最高额担保(湖营2016人抵081)
总计		47,150,933.54	40.98%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	2,200,000	2,200,000	4.11%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	-	-
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	1,360,000	51,360,000	95.89%
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	68.00%	-	34,000,000	63.48%
	董事、监事、高管	40,000,000	80.00%	1,360,000	41,360,000	77.22%
	核心员工	0	0.00%	-	0	-
<b>总股本</b>		<b>50,000,000</b>	<b>-</b>	<b>3,560,000</b>	<b>53,560,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>12</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆方明	34,000,000	-	34,000,000	63.48%	34,000,000	-
2	金新泉	3,500,000	-	3,500,000	6.53%	3,500,000	-
3	王勇进	3,500,000	-	3,500,000	6.53%	3,500,000	-
4	倪健旋	3,500,000	-	3,500,000	6.53%	3,500,000	-
5	湖州诺亚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000	-	3,000,000	5.60%	3,000,000	-
6	湖州诺华投资管理合伙企业(有限合伙)	-	2,200,000	2,200,000	4.11%	0	2,200,000
7	章建红	1,500,000	-	1,500,000	2.80%	1,500,000	-
8	陈国锋	1,000,000	120,000	1,120,000	2.09%	1,120,000	-
9	胡月珍	0	400,000	400,000	0.75%	400,000	-
10	莫则云	0	380,000	380,000	0.71%	380,000	-
<b>合计</b>		<b>50,000,000</b>	<b>3,100,000</b>	<b>53,100,000</b>	<b>99.13%</b>	<b>50,900,000</b>	<b>2,200,000</b>

前十名股东间相互关系说明：公司股东陆方明持有湖州诺亚合伙 16.67% 的份额，除此之外，公司股东之间不存在其他亲属关系等关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为陆方明先生。陆方明直接持有公司股份 34,000,000 股，持股比例 63.48%；通过湖州诺亚投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 500,000 股，持股比例 0.93%；合计持有公司股份 34,500,000 股，持股比例 64.41%。基本情况如下：

陆方明先生，1963 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，助理经济师，本科学历，2000 年 12 月毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业。1983 年 9 月至 1985 年 7 月，就读于浙江金华供销学校统计物价专业，1985 年 7 月至 2000 年 8 月，历任湖州市供销社科员、副处长等职务；2000 年 8 月至 2012 年 8 月担任浙江华圣医药有限公司董事长；2012 年 8 月至 2015 年 11 月担任浙江华圣爱诺药业有限公司董事长；股份公司成立后，任爱诺药业董事长、法定代表人、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，均为陆方明先生。

实际控制人基本情况详见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.8.26	2016.12.20	4.60	3,560,000	16,376,000	6	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司募集资金严格按照发行方案中披露的募集资金用途进行使用，截至 2016 年 12 月 31 日使用情况如下表：

项目		已经投入金额（万元）
支付基建和设备款		43.00
研发支出	一致性评价	0
	新药研发	0
补充流动资金	原辅材料采购	55.74
	员工工资性支出	0
	其他日常性费用	0

综上，公司不存在利用募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截止报告期末，公司不存在募集资金用途变更情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

#### 债券违约情况：

无

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行湖州市分行	6,000,000.00	5.22%	2016.6.12-2017.6.11	否
银行借款	中国银行湖州市分行	5,800,000.00	5.22%	2016.6.14-2017.6.13	否
银行借款	中国银行湖州市分行	5,900,000.00	5.22%	2016.11.17-2017.11.17	否
合计	-	17,700,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

无

#### 四、利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

##### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-



## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆方明	董事长、总经理	男	53	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
陈国锋	董事、副总经理	男	38	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
胡月珍	董事、副总经理	女	52	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
崔益清	副总经理	男	58	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
金新泉	董事、董秘	男	48	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
曹娟丽	董事、财务负责人	女	44	大专	2015.11.26—2018.11.26	是
章建红	监事会主席	男	50	本科	2015.11.26—2018.11.26	是
莫则云	监事	女	43	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
施筱石	监事	男	50	中专	2015.11.26—2018.11.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系: 公司董事、监事、高管人员之间不存在亲属关系, 亦不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆方明	董事长、总经理	34,000,000	0	34,000,000	63.48%	0
陈国锋	董事、副总经理	1,000,000	120,000	1,120,000	2.09%	0
胡月珍	董事、副总经理	0	400,000	400,000	0.75%	0
崔益清	副总经理	0	120,000	120,000	0.22%	0
金新泉	董事、董秘	3,500,000	0	3,500,000	6.53%	0
曹娟丽	董事、财务负责人	0	320,000	320,000	0.60%	0
章建红	监事会主席	1,500,000	0	1,500,000	2.80%	0
莫则云	监事	0	380,000	380,000	0.71%	0
施筱石	监事	0	20,000	20,000	0.04%	0
合计		40,000,000	1,360,000	41,360,000	77.22%	0

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发	8	12

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

销售	9	15
生产	24	32
技术	8	8
管理	9	7
财务	3	4
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>78</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	15
专科	20	20
专科以下	29	43
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>78</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动及人才引进

截止报告期末，由于公司业务快速增长，人员增长较快，现有在职员工 78 人，较期初增加 17 人，其中：销售人员增加 6 人，研发人员增加 4 人，车间生产人员增加 8 人。2016 年为谋划发展，积极储备优秀人才，培育了一批具有丰富经验的产品研发人员、市场开拓和熟练生产人员，这些专业人才是公司持续经营下去的有力保障。公司 2017 年度将继续加大人员投入，吸引更多专业、专家型人才，以提高公司在行业内的竞争力。

2、员工薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，符合国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

3、招聘及培训计划

报告期内，公司招聘主要以网络渠道招聘与现场招聘相结合的形式。公司重视人才的培养，为员工提供持续发展的空间。新员工入职后，将进行关于公司文化、行业发展、岗位技能等方面的培训。公司有针对性地对全体员工进行培训，并不定期进行专业技能测评，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	520,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

1、胡月珍女士，1964 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工程师、执业药师，本科学历。1983 年 9 月至 1987 年 7 月就读于浙江工学院（现浙江工业大学）发酵工程专业，1987 年 8 月至 1995 年 9 月历任浙江安吉申吉生化有限公司技术科长、副总经理等职；1995 年 10 月至 2005 年 2 月担任浙江佐力药业股份有限公司总工；2005 年 3 月至 2009 年 5 月担任杭州前进药业有限公司副总经理；2009 年 6 月至 2015 年 11 月担任浙江华圣爱诺药业有限公司副总经理；股份公司成立后，任爱诺药业董事、副总经理。

2、崔益清先生，副总经理，1958 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级经济师、副主任药

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

师，本科学历，2001年毕业于中共中央党校函授学院经济管理专业。1978年3月至1981年12月担任解放军83027部队医助；1982年1月至1990年8月历任解放军83011部队制药厂化验员、质检科长、车间主任；1990年9月至1993年7月就读于上海医药职工大学药学专业；1993年8月至1995年3月历任解放军9849工厂（制药厂）厂长助理、副厂长；1995年4月至1996年7月在中国人民解放军企业管理干部学院参加培训；1997年7月至2002年9月担任金陵药业浙江天峰制药厂副厂长；2002年10月至2012年7月担任浙江大东吴药业有限公司副总经理；2012年8月至2015年11月担任浙江华圣爱诺药业有限公司副总经理；股份公司成立后，任爱诺药业副总经理。

3、刘继锋先生，公司质量部经理。1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，中级工程师、药师，本科学历，1997年9月至2003年7月担任湖州红延制药厂质检员；1999年9月至2001年7月就读于杭州成人科技大学计算机信息管理专业；2003年7月至2012年12月历任浙江大东吴药业有限公司QC科长、QA科长、质管部副经理兼GMP办公室主任；2013年1月至2015年11月，担任浙江华圣爱诺药业有限公司质量部经理兼质量授权人；股份公司成立后，担任股份公司质量部经理兼质量授权人。

4、王红英女士，公司制剂车间副主任。1979年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，中专学历，1998年8月至2000年10月担任湖州新阳光大酒店收银员；2003年11月至2012年7月担任浙江大东吴药业有限公司班组长；2012年7月至2015年3月担任浙江华圣爱诺药业有限公司办公室统计员；2015年3月至2015年11月担任浙江华圣爱诺药业有限公司制剂车间副主任；股份公司成立后，担任股份公司制剂车间副主任。

公司的核心技术人员比较稳定，报告期内未发生变动。

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

##### 4、公司章程的修改情况

根据公司 2016 年 9 月 11 日股东大会决议，现就公司章程修改如下：

一、章程第五条：公司注册资本为人民币 5000.00 万元；

现修改为：公司注册资本为人民币 5356.00 万元。

二、章程第十五条：公司由陆方明等发起设立，发起人认购的股份数如下表所示：

发起人	出资方式	认购的股份数 (万股)	占股本总额比例 (%)
湖州诺亚投资管	货币	300	6

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

有限合伙企业（有限合伙）			
陆方明	货币	3,400	68
金新泉	货币	350	7
倪健旋	货币	350	7
王勇进	货币	350	7
章建红	货币	150	3
陈国锋	货币	100	2
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,000</b>	<b>100</b>

现修改为：公司由陆方明等发起设立，发起人认购的股份数如下表所示：

发起人	出资方式	认购的股份数 (万股)	占股本总额比例 (%)
湖州诺亚投资管理 有限合伙企业（有限 合伙）	货币	300	6
陆方明	货币	3,400	68
金新泉	货币	350	7
倪健旋	货币	350	7
王勇进	货币	350	7
章建红	货币	150	3
陈国锋	货币	100	2
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,000</b>	<b>100</b>

根据公司 2016 年 9 月 11 日的股东大会决议，公司增资扩股 356 万元，增资后股东持股数和持股比例如下：

股东	出资方式	认购股份（股）	持股比例（%）
陆方明	货币	34,000,000	63.4802
湖州诺亚投资管理合伙企 业（有限合伙）	货币	3,000,000	5.6012
倪健旋	货币	3,500,000	6.5347
王勇进	货币	3,500,000	6.5347
金新泉	货币	3,500,000	6.5347
章建红	货币	1,500,000	2.8006
陈国锋	货币	1,120,000	2.0911

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

湖州诺华投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,200,000	4.1075
胡月珍	货币	400,000	0.7468
莫则云	货币	380,000	0.7095
曹娟丽	货币	320,000	0.5975
崔益清	货币	120,000	0.2240
施筱石	货币	20,000	0.0373
<b>合计</b>		<b>53,560,000</b>	<b>100.00</b>

三、章程第十六条：公司股份总数为 5000.00 万股，均为人民币普通股；  
现修改为：公司股份总数为 5356.00 万股，均为人民币普通股。

**（二）三会运作情况**

**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2016 年 1 月 5 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了公司申请到全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后公司股票将采取协议方式转让。2、2016 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。3、2016 年 8 月 26 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于〈浙江爱诺药业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》。4、2016 年 12 月 26 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》。
监事会	1	2016 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《2016 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2016 年 1 月 22 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司申请到全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。2、2016 年 9 月 12 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈浙江爱诺药业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》。

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

2016 年股份公司共召开了 2 次股东大会、4 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作规范，会议决议、记录齐备。

股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。总体来说，股份公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关的法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过邮件、电话、网站、面谈等多种途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性：公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立性：公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

（三）人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

（四）财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）机构独立性：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

浙江爱诺药业股份有限公司

2016 年度报告

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。公司重视加强对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度建设，在上述管理制度方面不存在重大缺陷。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

无



## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见审计报告
审计报告编号	瑞华审字（2017）017300 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017-03-27
注册会计师姓名	朱海武 王振伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2017]01730027 号

浙江爱诺药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江爱诺药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016 年度公司的利润表、公司的现金流量表和公司的股东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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江爱诺药业股份有限公司 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2016 年度公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一七年三月二十七日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	17,346,729.22	5,596,024.14
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	10,000.00	-
应收账款	六、3	26,064,830.31	15,898,192.15
预付款项	六、4	729,582.51	530,993.29
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	162,431.01	443,316.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	6,444,909.81	4,515,357.64
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	六、7	362.31	343,075.84
<b>流动资产合计</b>	-	<b>50,758,845.17</b>	<b>27,326,959.26</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	55,461,622.58	51,308,084.41
在建工程	六、9	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	六、10	8,844,739.26	9,039,821.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	482,805.06	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	64,789,166.90	60,347,905.67
<b>资产总计</b>	-	115,548,012.07	87,674,864.93
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	六、12	17,700,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	12,771,437.59	8,231,619.63
预收款项	六、14	153,942.00	723,045.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	1,644,544.44	881,198.02
应交税费	六、16	1,833,791.32	449,078.99
应付利息	六、17	57,188.84	25,830.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、18	3,372,386.09	5,379,807.82
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	37,533,290.28	35,690,580.22
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	37,533,290.28	35,690,580.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、19	53,560,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、20	14,607,190.35	1,791,190.35
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、21	965,443.71	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	8,882,087.73	193,094.36
归属于母公司所有者权益合计	-	78,014,721.79	51,984,284.71
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	78,014,721.79	51,984,284.71
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	115,548,012.07	87,674,864.93

法定代表人：陆方明 主管会计工作负责人：曹娟丽 会计机构负责人：曹娟丽

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、23	53,989,955.18	27,217,675.31
其中：营业收入	六、23	53,989,955.18	27,217,675.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	六、23	48,275,330.49	26,994,060.81
其中：营业成本	六、23	22,027,918.73	17,224,121.35
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

分保费用	-	-	-
税金及附加	六、24	834,926.36	-
销售费用	六、25	15,148,374.35	1,982,590.24
管理费用	六、26	8,581,203.78	5,161,914.14
财务费用	六、27	1,053,344.19	862,671.73
资产减值损失	六、28	629,563.08	1,762,763.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,714,624.69	223,614.50
加：营业外收入	六、29	3,830,208.80	1,691,844.11
其中：非流动资产处置利得	六、29	-	43,844.11
减：营业外支出	六、30	373,201.47	304,124.48
其中：非流动资产处置损失	六、30	343,201.47	304,124.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	9,171,632.02	1,611,334.13
减：所得税费用	六、31	-482,805.06	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	9,654,437.08	1,611,334.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	9,654,437.08	1,611,334.13
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	9,654,437.08	1,611,334.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.19	0.06
（二）稀释每股收益	-	0.19	0.06

法定代表人：陆方明 主管会计工作负责人：曹娟丽 会计机构负责人：曹娟丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,081,525.62	16,023,256.39
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,947,927.50	4,342,834.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>55,029,453.12</b>	<b>20,366,091.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,692,388.39	16,022,360.19
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,796,517.21	2,798,468.32
支付的各项税费	-	4,520,534.37	1,561,154.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	16,602,919.00	4,567,279.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>46,612,358.97</b>	<b>24,949,262.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、33	<b>8,417,094.15</b>	<b>-4,583,171.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	43,844.11
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>43,844.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,709,224.57	12,244,411.84
投资支付的现金	-	-	-

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	9,709,224.57	12,244,411.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,709,224.57	-12,200,567.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	16,376,000.00	70,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,700,000.00	25,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	-	26,362,232.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	34,076,000.00	122,262,232.04
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	12,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,033,164.50	837,622.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、32	-	86,953,597.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,033,164.50	100,091,220.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	13,042,835.50	22,171,011.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、33	11,750,705.08	5,387,272.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、33	5,596,024.14	208,751.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、33	17,346,729.22	5,596,024.14

法定代表人：陆方明 主管会计工作负责人：曹娟丽 会计机构负责人：曹娟丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优先 股	永续债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	1,791,190.35	-	-	-	-	-	193,094.36	-	51,984,284.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	1,791,190.35	-	-	-	-	-	193,094.36	-	51,984,284.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,560,000.00	-	-	-	12,816,000.00	-	-	-	965,443.71	-	8,688,993.37	-	26,030,437.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,654,437.08	-	9,654,437.08
（二）所有者投入和减少资本	3,560,000.00	-	-	-	12,816,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,376,000.00
1. 股东投入的普通股	3,560,000.00	-	-	-	12,816,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,376,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	965,443.71	-	-965,443.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	965,443.71	-	-965,443.71	-	-



浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,560,000.00</b>	-	-	-	<b>14,607,190.35</b>	-	-	-	<b>965,443.71</b>	-	<b>8,882,087.73</b>	-	<b>78,014,721.79</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	36,917,656.61	-	-	-	-	-	-76,544,706.03	-	-19,627,049.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	36,917,656.41	-	-	-	-	-	-76,544,706.03	-	-19,627,049.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	-35,126,466.26	-	-	-	-	-	76,737,800.39	-	71,611,334.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,334.13	-	1,611,334.13
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,000,000.00
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. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-85,126,466.26	-	-	-	-	-	75,126,466.26	-	-
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75,126,466.26	-	85,126,466.26
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	1,791,190.35	-	-	-	-	-	193,094.36	-	51,984,284.71

法定代表人：陆方明 主管会计工作负责人：曹娟丽 会计机构负责人：曹娟丽

**浙江爱诺药业股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

浙江爱诺药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2003 年 7 月 28 日, 本公司在浙江省湖州市工商行政管理局登记注册, 具有独立法人资格, 统一社会信用代码: 9133050075304602XG。注册资本: 5,356.00 万元, 法定代表人: 陆方明, 注册地址: 浙江省湖州市三环东路 999 号 B 区 7 幢。

本公司经营范围包括干混悬剂、颗粒剂、糖浆剂、煎膏剂(膏滋)、合剂、口服液、丸剂(蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸)、片剂、硬胶囊剂、溶液剂(含外用)的生产。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 27 日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”)中与企业个别财务报表相关的规定编制。本财务报表不包含合并财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的

外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应

收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司组合的确定依据为账龄分析法。采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下：

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

# 8、固定资产

## (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### 10、借款费用

借款费用包括借款利息、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等。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；构建或者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，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的加权平均利率计



算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明

包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### **15、收入**

##### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要是药品销售，其收入的具体确认原则：本公司于货物发出，并经对方验收确认后确认商品销售收入。

## （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不

予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

**(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**19、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**20、重要会计政策、会计估计的变更**

无。

**21、重大会计判断和估计**

**(1) 租赁的归类**

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营

租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

## 2、税收优惠及批文

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），本公司2016年11月21日取得高新技术企业证书，编号：GR201633001465，自2016年起企业所得税税率按15%征收。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	32,447.37	26,917.27
银行存款	17,314,281.85	5,569,106.87
合计	17,346,729.22	5,596,024.14

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000.00	
合计	10,000.00	

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,048.00	
合计	164,048.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

	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款项					
按信用风险特征 组合计提坏账准备的应收款项	27,461,057.34	100.00	1,396,227.03	5.08	26,064,830.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,461,057.34	100.00	1,396,227.03	5.08	26,064,830.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,365,709.99	100.00	2,467,517.84	13.44	15,898,192.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,365,709.99	100.00	2,467,517.84	13.44	15,898,192.15

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,308,962.94	1,365,448.15	5
1 至 2 年	150,894.40	30,178.88	20
2 至 3 年	1,200.00	600.00	50
合计	27,461,057.34	1,396,227.03	5.08

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 745,922.81 元，核销坏账准备金额 1,817,213.62 元。

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销	是否因关联
					联

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

				程序	交易产生
安徽华源医药股份有限公司	货款	866,332.60	原股东经营期间产生债权无法收回，对此进行处理	管理层审批	否
吉林省正康药业有限公司	货款	87,074.00	原股东经营期间产生债权无法收回，对此进行处理	管理层审批	否
长沙双鹤医药有限责任公司	货款	47,928.18	原股东经营期间产生债权无法收回，对此进行处理	管理层审批	否
华东医药股份有限公司中成药分公司	货款	43,691.98	原股东经营期间产生债权无法收回，对此进行处理	管理层审批	否
安徽省宁国市曼迪新医药药材有限公司	货款	42,910.00	原股东经营期间产生债权无法收回，对此进行处理	管理层审批	否
其他	货款	729,276.86			
合计		1,817,213.62			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华东医药股份有限公司	货款	5,847,187.19	1 年以内	21.29	292,359.36
浙江华圣药业集团有限公司	货款	3,467,923.95	1 年以内	12.63	173,396.20
安徽省汇丰医药有限公司	货款	2,180,893.38	1 年以内	7.94	109,044.67
广州欣特医药有限公司	货款	2,052,960.00	1 年以内	7.48	102,648.00
广东仁邦医药有限公司	货款	1,306,048.01	1 年以内	4.76	65,302.40
合计		14,855,012.53		54.10	742,750.63

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	648,929.39	88.94	452,545.93	85.23
1 至 2 年	24,567.99	3.37	57,685.13	10.86
2 至 3 年	56,085.13	7.69	20,762.23	3.91
合计	729,582.51	100.00	530,993.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	未结算原因
河南康泰制药集团公司	非关联方	468,000.00	材料款	未到货
杭州兴耀建设集团有限公司	非关联方	74,408.00	房租	未到结算期
吴金花	非关联方	53,117.53	房租	未到结算期
湖州柳荫生物科技有限公司	非关联方	51,840.00	材料款	未到货
深圳振强生物技术有限公司	非关联方	29,782.00	材料款	未到货
合计		677,147.53		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,246,594.73	100.00	1,084,163.72	86.97	162,431.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,246,594.73	100.00	1,084,163.72	86.97	162,431.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,643,839.65	100.00	1,200,523.45	73.03	443,316.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,643,839.65	100.00	1,200,523.45	73.03	443,316.20

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,012.85	2,850.64	5.00
1-2 年	135,336.00	27,067.20	20.00
3 至 4 年	354,209.41	354,209.41	100.00
4 至 5 年	700,036.47	700,036.47	100.00
合计	1,246,594.73	1,084,163.72	86.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 116,359.73 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	44,796.00	35,696.00
押金	65,000.00	65,000.00
保证金及往来款	1,136,798.73	1,543,143.65
合计	1,246,594.73	1,643,839.65

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京科源医药技术有限公司	预付材料款转入	220,000.00	4-5 年	17.65	220,000.00
湖州妙西太苍坞种植场	预付材料款转入	200,000.00	4-5 年	16.04	200,000.00
江苏江华水处理设备厂	预付设备款转入	160,000.00	4-5 年	12.83	160,000.00
湖州市财政厅	土地保证金	80,000.00	1-2 年	6.42	16,000.00
上海众和包装机械有限公司	设备款	73,487.18	4-5 年	5.90	73,487.18
合计		733,487.18		58.84	669,487.18

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,073,062.36		3,073,062.36
库存商品	2,979,811.04		2,979,811.04
在产品	392,036.41		392,036.41

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	6,444,909.81		6,444,909.81

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,954,346.11		2,954,346.11
库存商品	1,085,139.11		1,085,139.11
在产品	475,872.42		475,872.42
合计	4,515,357.64		4,515,357.64

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	362.31	343,075.84
合计	362.31	343,075.84

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	34,581,906.82	25,048,492.33	5,248,549.45	64,878,948.60
2、本期增加金额	7,243,495.00	153,729.42	1,202,449.70	8,599,674.12
购置	6,623,495.00	153,729.42	1,202,449.70	7,979,674.12
在建工程转入	620,000.00			620,000.00
3、本期减少金额		3,219,358.53	726,393.91	3,945,752.44
处置或报废		3,219,358.53	726,393.91	3,945,752.44
4、年末余额	41,825,401.82	21,982,863.22	5,724,605.24	69,532,870.28
二、累计折旧				
1、年初余额	1,687,117.42	10,221,076.04	1,662,670.73	13,570,864.19
2、本期增加金额	1,358,290.12	1,783,497.06	961,147.30	4,102,934.48
计提	1,358,290.12	1,783,497.06	961,147.30	4,102,934.48
3、本期减少金额		2,911,155.09	691,395.88	3,602,550.97
处置或报废		2,911,155.09	691,395.88	3,602,550.97
4、年末余额	3,045,407.54	9,093,418.01	1,932,422.15	14,071,247.70
三、减值准备				

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	38,779,994.28	12,889,445.21	3,792,183.09	55,461,622.58
2、年初账面价值	32,894,789.40	14,827,416.29	3,585,878.72	51,308,084.41

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
隔墙装饰改造工程	620,000.00		620,000.00	620,000.00		
合计	620,000.00		620,000.00	620,000.00		

### (续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
改造工程	100.00	100.00				自筹
合计	100.00	100.00				

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,630,500.00	63,106.80	9,693,606.80
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
4、年末余额	9,630,500.00	63,106.80	9,693,606.80

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	土地使用权	财务软件	合计
<b>二、累计摊销</b>			
1、年初余额	590,678.74	63,106.80	653,785.54
2、本期增加金额	195,082.00		195,082.00
计提	195,082.00		195,082.00
3、本期减少金额			
4、年末余额	785,760.74	63,106.80	848,867.54
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、期末账面价值	8,844,739.26		8,844,739.26
2、年初账面价值	9,039,821.26		9,039,821.26

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吴土 2015 (工) -09 号土地	474,040.00	尚在办理中

**11、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,480,390.75	372,058.61		
可抵扣亏损	738,309.64	110,746.45		
合计	3,218,700.39	482,805.06		

**12、短期借款**

项目	年末数	年初数
抵押、担保借款	17,700,000.00	20,000,000.00
合计	17,700,000.00	20,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、34 “所有权或使用权受限制的资产”。

**13、应付账款**

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	年末余额	年初余额
材料款	6,331,534.80	3,633,159.94
劳务款	2,720,447.74	
设备款	1,888,449.34	1,923,521.41
工程款	1,831,005.71	2,674,938.28
合计	12,771,437.59	8,231,619.63

#### 14、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	153,942.00	723,045.42
合计	153,942.00	723,045.42

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	850,031.45	5,161,057.59	4,409,540.12	1,601,548.92
二、离职后福利-设定提存计划	31,166.57	398,806.04	386,977.09	42,995.52
合计	881,198.02	5,559,863.63	4,796,517.21	1,644,544.44

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	557,901.81	4,361,991.65	3,768,860.11	1,151,033.35
2、职工福利费		345,457.47	345,457.47	-
3、社会保险费	20,308.54	239,496.20	231,427.70	28,377.04
其中：医疗保险费	17,091.34	199,888.82	192,616.03	24,364.13
工伤保险费	2,010.75	26,450.00	25,881.02	2,579.73
生育保险费	1,206.45	13,157.38	12,930.65	1,433.18
4、住房公积金	3,696.00	41,916.00	41,736.00	3,876.00
5、工会经费和职工教育经费	268,125.10	172,196.27	22,058.84	418,262.53
合计	850,031.45	5,161,057.59	4,409,540.12	1,601,548.92

##### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	28,150.45	369,541.56	357,562.86	40,129.15
2、失业保险费	3,016.12	29,264.48	29,414.23	2,866.37
合计	31,166.57	398,806.04	386,977.09	42,995.52

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等



计划，本公司分别按最低工资的 14%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,285,550.00	
城市维护建设税	10,177.07	10,611.54
教育费附加	16,064.84	6,366.94
地方教育费附加	10,709.88	4,244.61
房产税	301,786.70	239,766.24
土地使用税	180,674.34	185,006.00
水利建设基金	27,465.50	3,083.66
印花税	1,362.99	
合计	1,833,791.32	449,078.99

## 17、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	57,188.84	25,830.34
合计	57,188.84	25,830.34

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	3,325,943.54	3,858,817.82
押金及其他	46,442.55	1,520,990.00
合计	3,372,386.09	5,379,807.82

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽省汇丰医药有限公司	1,000,000.00	项目未结算完毕
广东仁邦医药有限公司	200,000.00	项目未结算完毕
合计	1,200,000.00	

## 19、股本

	年末余额		年初余额	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
陆方明	63.480	34,000,000.00	68.00	34,000,000.00
王勇进	6.535	3,500,000.00	7.00	3,500,000.00
倪健旋	6.535	3,500,000.00	7.00	3,500,000.00
金新泉	6.535	3,500,000.00	7.00	3,500,000.00
湖州诺亚投资管理合伙企业 (有限合伙)	5.601	3,000,000.00	6.00	3,000,000.00
湖州诺华投资管理合伙企业 (有限合伙)	4.108	2,200,000.00		
章建红	2.801	1,500,000.00	3.00	1,500,000.00
陈国锋	2.091	1,120,000.00	2.00	1,000,000.00
胡月珍	0.747	400,000.00		
莫则云	0.709	380,000.00		
曹娟丽	0.597	320,000.00		
崔益清	0.224	120,000.00		
施筱石	0.037	20,000.00		
合计	100.000	53,560,000.00	100.00	50,000,000.00

公司本次股票发行的股份数量 3,560,000 股，新增投资者 6 名，全部以现金认购。

上述股本已由瑞华会计师事务所验证，并出具了瑞华验字[2016]01730020 号验资报告。

## 20、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	1,791,190.35	12,816,000.00		14,607,190.35
合计	1,791,190.35	12,816,000.00		14,607,190.35

本期资本公积增加额系定向增发股票的溢价。

## 21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		965,443.71		965,443.71
合计		965,443.71		965,443.71

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	193,094.36	-76,544,706.03
调整后年初未分配利润	193,094.36	-76,544,706.03
加：本期净利润	9,654,437.08	1,611,334.13
其他		-75,126,466.26
减：提取法定盈余公积	965,443.71	
期末未分配利润	8,882,087.73	193,094.36

## 23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,989,955.18	22,027,918.73	27,217,675.31	17,224,121.35
合计	53,989,955.18	22,027,918.73	27,217,675.31	17,224,121.35

公司本年毛利率较上年涨幅较大，主要原因系本年药品中标价格调整，售价提升。

## 24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	257,373.63	
教育费附加	153,913.56	
地方教育费附加	102,609.04	
房产税	184,078.16	
土地使用税	72,050.67	
印花税	11,128.73	
水利基金	53,772.57	
合计	834,926.36	

企业自 2016 年 5 月起，对原“营业税金及附加”、“管理费用——税金”等科目的记账内容按照财会[2016]22 号文规定的口径进行调整，原在“管理费用”列示的税费，现在“税金及附加”科目列报。

## 25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
劳务费	5,923,098.66	

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
业务费	2,878,224.23	
办公及会议费	2,235,589.63	462,200.59
职工薪酬	1,093,777.64	531,034.72
差旅费	1,061,960.49	402,653.53
宣传广告费	900,584.75	
其他	722,820.58	305,789.73
房租费	225,729.52	110,279.47
业务招待费	106,588.85	170,632.20
合计	15,148,374.35	1,982,590.24

## 26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	1,478,342.51	1,446,351.40
职工薪酬	2,915,171.95	1,136,761.75
研发费用	2,458,710.26	594,547.54
其他	651,763.30	444,965.09
办公费	594,500.27	372,630.08
摊销及折旧	248,243.08	253,742.53
税费	147,331.22	531,560.64
物料消耗	87,141.19	381,355.11
合计	8,581,203.78	5,161,914.14

## 27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,064,523.00	863,453.17
减：利息收入	22,902.55	8,122.81
银行手续费	11,723.74	7,341.37
合计	1,053,344.19	862,671.73

## 28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	629,563.08	1,762,237.63
合计	629,563.08	1,762,237.63

## 29、营业外收入

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得			43,844.11	43,844.11
政府补助（详见下表： 政府补助明细表）	2,310,000.00	2,310,000.00	1,648,000.00	1,648,000.00
无法支付的应付款项	1,520,000.00	1,520,000.00		
其他	208.80	208.80		
合计	3,830,208.80	3,830,208.80	1,691,844.11	1,691,844.11

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
股改挂牌扶持经费	2,000,000.00	与收益相关
企业 6s 管理十佳企业补助	300,000.00	与收益相关
专利补贴	10,000.00	与收益相关
合计	2,310,000.00	

### 30、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	343,201.47	343,201.47	304,124.48	304,124.48
公益性捐赠支出	30,000.00	30,000.00		
合计	373,201.47	373,201.47	304,124.48	304,124.48

### 31、所得税费用

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-482,805.06	
合计	-482,805.06	

### 32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	600,160.00	2,651,016.00

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,310,000.00	1,648,000.00
备用金	6,360.00	35,696.00
利息收入及其他	31,407.50	8,122.81
合计	2,947,927.50	4,342,834.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	1,755,500.00	1,076,351.40
保证金	997,800.00	938,860.00
办公费	797,865.36	834,830.67
差旅费	1,759,079.98	402,653.53
备用金	15,460.00	215,500.00
业务费	3,025,556.00	
业务招待费	155,798.00	170,632.20
研发费	1,541,881.00	83,069.09
广告宣传费	985,606.00	
培训费	166,331.00	
劳务费	3,430,213.98	
会务费	895,117.72	
其他	1,076,709.96	845,383.05
合计	16,602,919.00	4,567,279.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		26,362,232.04
合计		26,362,232.04

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		86,953,597.57
合计		86,953,597.57

**33、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	9,654,437.08	1,611,334.13
加：资产减值准备	629,563.08	1,762,763.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	4,102,934.48	3,684,263.11
无形资产摊销	195,082.00	231,894.30
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）		-43,844.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	343,201.47	304,124.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-482,805.06	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,064,523.00	863,453.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,929,552.17	-417,799.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,116,573.19	-13,839,738.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,956,283.46	1,260,378.20
经营活动产生的现金流量净额	8,417,094.15	-4,583,171.5
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	17,346,729.22	5,596,024.14
减：现金的年初余额	5,596,024.14	208,751.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,750,705.08	5,387,272.37

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	32,447.37	26,917.27
可随时用于支付的银行存款	17,314,281.85	5,569,106.87
二、期末现金及现金等价物余额	17,346,729.22	5,596,024.14

**34、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	38,779,994.28	中国银行股份有限公司湖州市分行借款抵押
无形资产	8,370,939.26	中国银行股份有限公司湖州市分行借款抵押
合计	47,150,933.54	

注：（1）固定资产为湖房权证湖州市字第 110350187 号房屋。

(2) 无形资产为吴土国用(2016)第 001247 号土地。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是陆方明。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江华圣药业集团有限公司	同受最终控制方控制

### 3、关联方交易情况

#### (1) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江华圣药业集团有限公司	销售商品	5,423,690.91	13,050,769.04

#### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆方明、何弘敏	浙江爱诺药业股份有限公司	5,800,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否
陆方明、何弘敏	浙江爱诺药业股份有限公司	6,000,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否
陆方明、何弘敏	浙江爱诺药业股份有限公司	5,900,000.00	2016-6-8	2017-6-7	否

### 4、关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江华圣药业集团有限公司	3,467,923.95	173,396.20	8,078,257.23	403,912.86
合计	3,467,923.95	173,396.20	8,078,257.23	403,912.86

企业与华圣药业的应收账款本期贷方发生额为 6,345,718.36 元，借方发生额为 10,956,051.64 元。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项



截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2016 年末，本公司主要业务为干混悬剂、颗粒剂、合剂、口服液、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、片剂、硬胶囊剂等药品的生产，除此之外不存在跨行业生产经营，也不对外提供其他劳务，经营业务类型单一，公司自有资产主要集中在湖州，无需披露分部信息。

## 十一、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-343,201.47	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,310,000.00	
债务重组损益	1,520,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,000.00	捐赠支出
其他	208.80	
合计	3,457,007.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

因本公司有待抵扣亏损，当期无需缴纳所得税，故所得税对本年非经常性损益无影响。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.85	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.18	0.12	0.12



浙江爱诺药业股份有限公司  
2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室