



岐黄医药

NEEQ:837007

北京岐黄医药股份有限公司

Beijing Qihuang Pharmaceutical CO.,LTD

年度报告

2016

# 公司年度大事记

2016年4月26日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。  
证券简称：岐黄医药，证券代码：837007。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>29</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>34</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、岐黄医药	指	北京岐黄医药股份有限公司。
股东大会	指	北京岐黄医药股份有限公司股东大会。
董事会	指	北京岐黄医药股份有限公司董事会。
监事会	指	北京岐黄医药股份有限公司监事会。
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会。
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、营销总监、总工程师。
岐黄投资	指	岐黄药业科技投资有限责任公司。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。
本期、本年	指	2016 年度。
上期、上年	指	2015 年度。
期初	指	2016 年 1 月 1 日。
期末、本期末	指	2016 年 12 月 31 日。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。
《公司章程》	指	《北京岐黄医药股份有限公司章程》。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司。
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司。
会计师事务所、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(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。

立信会计师事务所(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	是与否
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
单一产品依赖风险	报告期内,公司主要产品为强骨胶囊,占主营业务收入的比重为 99.84%。虽然公司拥有多个产品专利,新品种双丹明目胶囊正筹划投入市场,但报告期内公司主营收入对强骨胶囊的依赖性较强。强骨胶囊用于原发性骨质疏松症、骨量减少患者的肾阳虚证候,市场需求量持续增加,但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种,未来将可能对公司经营业绩产生不利影响。
医药体制改革下的产品价格变动风险	随着医药行业的发展和国家新医改方案的实施,我国对进入国家《医保目录》的药品实施政府定价,由价格主管部门制定最高零售价。随着《医疗机构药品集中招标采购试点工作若干规定》、《关于集中招标采购药品有关价格政策问题的通知》、《进一步规范医疗机构药品集中采购工作的意见》、《国家发展改革委关于印发〈集中招标采购药品价格及收费管理暂行规定〉的通知》、《关于进一步整顿药品和医疗服务市场价格秩序的意见的通知》、《关于印发医疗机构药品集中采购工作规范的通知》、《医疗机构药品集中采购工作规范》等文件的颁布和执行,医药产品的降价趋势将继续,公司的产品销售价格存在下降的风险。
原材料价格波动风险	报告期内,公司的主要原材料为中药材原材植物骨碎补,近年来骨碎补的价格逐年增长,为应对原材料价格波动的影响,公司在中药材的采购上预先与供应商签署整年的原材料采购合同,尽量减少原材料价格波动对公司业绩的影响。如果未来中药药材因受到种植成本、市场需求、天气状况及游资炒作等影响,进而导致价格大幅上升,将对公司的盈利状况产生不利影响。
供应商较为集中的风险	公司主要原材料为中药材及包材、辅料等,报告期内,公司向前五大供应商的采购额占同期采购总额的 83.85%,由于骨碎补的主产区相对集中于南方部分省区,造成公司供应商较为集中。虽然公司已经尽可能的选择较多的供应商,并通过多家比价保证采购价格的公允性,但供应商较为集中仍然可能会对公司的生产经营造成一定的影响。

新药技术开发风险	公司在发展过程中,始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。由于中药具有“成分复杂、理化性质不稳定、种源繁多”的特点,因此中药产品的开发、注册和各项认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过小试、中试和临床等环节,在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究,周期长、成本高,存在开发失败的风险。
税收优惠政策变化风险	报告期内,公司被继续认定为高新技术企业,按照税法相关规定,享受所得税减按 15%的税率优惠,如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或国家税收优惠政策发生变化,将对公司的经营业绩产生一定的影响。
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	北京岐黄医药股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qihuang Pharmaceutical CO.,LTD
证券简称	岐黄医药
证券代码	837007
法定代表人	王文勇
注册地址	北京市平谷区平谷镇平谷南街 17 号
办公地址	北京市朝阳区东四环中路 41 号嘉泰国际大厦 B 座 810 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	廖家河、徐士宝
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴青青
电话	010-57569635
传真	010-57569776
电子邮箱	qhphar@foxmail.com
公司网址	<a href="http://www.qihuangphar.com.cn">http://www.qihuangphar.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市平谷区平谷镇平谷南街 17 号, 101200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	中药的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	29,000,000
做市商数量	0
控股股东	岐黄药业科技投资有限责任公司
实际控制人	王文勇

### 四、注册情况



项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110117723563966B	否
税务登记证号码	91110117723563966B	否
组织机构代码	91110117723563966B	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	88,302,991.68	82,463,599.01	7.08%
毛利率	70.18%	71.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,209,229.03	12,485,983.13	13.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,477,496.58	11,193,655.05	11.47%
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）	15.02%	15.37%	-
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）	13.19%	13.78%	-
基本每股收益	0.49	0.43	13.95%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,381,183.38	97,731,141.87	13.97%
负债总计	9,681,889.60	10,241,077.12	-5.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,699,293.78	87,490,064.75	16.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.02	16.23%
资产负债率	8.69%	10.48%	-
流动比率	21.43	15.43	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	18,299,705.20	4,038,874.73	353.09%
应收账款周转率	3.38	3.16	-
存货周转率	1.00	0.90	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.97%	5.74%	-
营业收入增长率	7.08%	-3.84%	-
净利润增长率	13.80%	-24.79%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	29,000,000	29,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,880,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,361.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,029.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,037,332.29</b>
所得税影响数	-305,599.84
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,731,732.45</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

根据中国证监会2012年10月26日发布《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于大类“C 制造业”中的子类“C27 医药制造业”。

公司是国家高新技术企业和中关村高新技术企业，始终坚持现代中药和创新中药的开发方向，致力于独家新药的研发、生产和推广。公司拥有国家食品药品监督管理局颁发的药品GMP证书，拥有具有国际先进水平的大吸附树脂提取技术和通过GMP认证的硬胶囊剂（含中药提取）生产线，并拥有强大的研发能力，尤其对骨质疏松类疾病、糖尿病及并发症疾病中的成药产品研发颇有建树，主要产品包括强骨胶囊、双丹明目胶囊等中成药。

报告期内，公司主营业务收入主要来自主要产品强骨胶囊的销售，现金流入稳定。公司有着完整的销售体系，产品的销售模式主要为：1）专业化学术推广模式：公司自建专业学术推广队伍举办专业学术会展、组织学术推广会议等活动，产品经理及学术推广人员以其具有的产品知识讲解公司药品的特点、优势以及最新的临床研究结果，促进医院、药店及患者的使用和购买；2）代理模式：医药商业公司取得公司生产的药品销售代理权，根据其药品库存情况和医院及药店的销售情况向公司发出购货申请；公司与医药商业公司签订购货合同，并按照合同约定，公司向医药商业公司供货，进行货款结算；医药商业公司收到货物后，向医院和药店配送药品；医院、药店凭医生开具的处方向患者出售药品。

报告期内，公司主要客户群体为国内大型医药销售公司，公司对前五大客户累计营业收入占当期营业收入总额的比重为61.11%，不存在对单一客户重大依赖的情况。

公司自2000年成立以来，专注于骨质疏松类疾病、糖尿病及并发症疾病的中成药产品的研发、生产和销售，逐步积累了坚实的技术基础、研发经验、生产经验以及客户资源和销售渠道，为公司未来发展奠定了良好的基础。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

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：

报告期内，公司按照制定的预算和经营计划经营。

1、公司财务状况：截止 2016 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 111,381,183.38 元，上年末资产总额为 97,731,141.87 元，年末较上年末增加了 13.97%；年末归属于挂牌公司的净资产为 101,699,293.78 元，上年末公司的净资产为 87,490,064.75 元，年末较上年末增加了 16.24%，净资产的增加是因为经营盈利。

2、公司经营成果：本年实现营业收入 88,302,991.68 元，上年实现营业收入 82,463,599.01 元，同比增长 7.08%；本年实现营业利润 14,448,819.67 元，上年实现营业利润 14,596,659.62 元，同比下降 1.01%；本年归属于挂牌公司净利润 14,209,229.03 元，上年净利润 12,485,983.13 元，同比增长 13.80%。

2016 年，公司的营业收入比 2015 年增加 583.94 万元，营业利润比 2015 年减少 14.78 万元。营业利润减少主要来自于管理费用较上年增加 112.83 万元，主要因为公司 2016 年新三板挂牌支付的券商和会计师事务所等费用增加。管理费用增加导致报告期营业利润减少的原因属于短期因素，对公司的营业利润的增长不构成长期影响。公司将进一步通过增加营业收入和加强成本控制增强公司盈利能力。

3、公司现金流量情况：公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额 18,299,705.20 元，投资活动产生的现金流量净额-462,551.41 元，现金及现金等价物净增加额 17,837,153.79 元。

## 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	88,302,991.68	7.08%	-	82,463,599.01	-3.84%	-
营业成本	26,327,734.90	13.67%	29.82%	23,160,550.00	9.03%	28.09%
毛利率	70.18%	-	-	71.91%	-	-
管理费用	11,200,741.66	11.20%	12.68%	10,072,421.50	12.63%	12.21%
销售费用	34,878,600.00	4.04%	39.50%	33,525,121.14	-6.00%	40.65%
财务费用	-15,112.28	-95.68%	-0.02%	-7,722.92	48.53%	-0.01%
营业利润	14,448,819.67	-1.01%	16.36%	14,596,659.62	-21.94%	17.70%
营业外收入	1,880,000.70	23.61%	2.13%	1,520,896.75	128.02%	1.84%
营业外支出	30,030.00	5779.36%	0.03%	510.77	-99.79%	0.00%
净利润	14,209,229.03	13.80%	16.09%	12,485,983.13	-24.79%	15.14%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用与上年同期相比下降 95.68%，主要系银行利息增加 0.55 万元及手续费减少 0.19 万元。
- 2、营业外支出与上年同期相比增长 5779.36%，主要系公司 2016 年购书架、电脑等物资捐赠贵州省锦屏县腊洞小学支出 30,030 元，2015 年无此情况。

**(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	88,302,991.68	26,327,734.90	82,463,599.01	23,160,550.00
其他业务收入	-	-	-	-
合计	88,302,991.68	26,327,734.90	82,463,599.01	23,160,550.00

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

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
华东	19,198,458.34	21.74%	16,855,619.72	20.44%
华北	45,958,903.00	52.05%	44,663,244.46	54.16%
华中	11,981,407.02	13.57%	11,534,664.32	13.99%
华南	7,094,769.29	8.03%	5,797,836.29	7.03%
西南	345,145.48	0.39%	384,676.88	0.47%
西北	3,724,308.55	4.22%	3,227,557.34	3.91%
合计	<b>88,302,991.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>82,463,599.01</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

公司报告期内，华北地区的收入同期占比稍有下降，华东地区的收入同期占比略有增长。本年度主营业务按区域进行分类的收入构成指标变动均未超过 10%。

**(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	18,299,705.20	4,038,874.73
投资活动产生的现金流量净额	-462,551.41	-1,047,263.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

**现金流量分析：**

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额比去年增加 1,426.08 万元：主要系销售商品收到的现金增加 622.15 万元，购买商品支付的现金减少 356.17 万元。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额比去年增加 58.47 元：主要系 2016 年较上年减少购买车辆支出 55.83 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	北京科园信海医药经营有限公司	30,854,714.45	34.94%	否
2	华润医药商业集团有限公司	8,548,208.29	9.68%	否
3	北大医药武汉有限公司	6,013,965.70	6.81%	否
4	南京医药股份有限公司	4,623,333.34	5.24%	否
5	上药控股有限公司	3,919,347.00	4.44%	否
合 计		<b>53,959,568.78</b>	<b>61.11%</b>	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(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
1	贵州黔东南州苗鑫中药材开发有限责任公司	10,072,715.04	67.39%	否
2	苏州胶囊有限公司	865,070.09	5.79%	否
3	北京市利康源医用卫生材料厂	628,948.89	4.21%	否
4	北京东方盛泰建筑公司	517,323.93	3.46%	否
5	北京亿鑫宏达科技发展有限公司	448,406.84	3.00%	否
合 计		<b>12,532,464.79</b>	<b>83.85%</b>	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(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	5,121,703.42	4,843,641.52
研发投入占营业收入的比例	5.80%	5.87%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

**研发情况：**

公司作为高新技术企业，在主要产品上拥有自己的 2 项发明专利。2016 年，公司对已有主要产品再深度研发和开发新的产品。2016 年投入研发 512.17 万元，拥有自己的研发人员 22 人。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	33,484,416.34	114.00%	30.06%	15,647,262.55	23.64%	16.01%	14.05%
应收账款	26,296,214.44	2.36%	23.61%	25,691,049.31	-2.08%	26.29%	-2.68%
存货	25,314,326.68	-8.16%	22.73%	27,562,300.38	14.52%	28.20%	-5.47%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	20,899,468.30	2.34%	18.76%	20,421,696.69	65.06%	20.90%	-2.14%
在建工程	113,000.00	-92.83%	0.10%	1,575,814.00	-80.92%	1.61%	-1.51%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	111,381,183.38	13.97%	-	97,731,141.87	5.74%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金年末较上年年末增加 1,783.72 万元，较上年末增长 114.00%，主要系 2016 年收入增加销售回款增加 622.15 万元和采购支出减少 356.17 万元；
- 2) 在建工程较上期末减少 146.28 万元，较上年末减少 92.83%；主要系 2016 年将完工的活动中心、新建的污水池转为固定资产。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

本报告期无控股子公司、参股公司。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

本报告期无委托理财及衍生品投资。

#### (三) 外部环境的分析

随着经济发展和居民生活水平的提高，人均医疗保健支出在消费支出中所占的比重也越来越大，从而使医药市场的总体需求呈上升趋势。2015 年以来，受经济增速放缓、控费招标及市场竞争等因素影响，医药工业增速有所放缓。

近年来，我国对中药在医疗保健中的作用给予高度重视，并辅以相关的政策法规，有力地推动了中药产业的发展。2013 年 3 月新版《国家基本药物目录》将中成药的数目从 2009 年的 102 种增加到 203 种，数量占比从 33%增加到 39%。2013 年 10 月 14 日，国务院《关于促进健康服务业发展的若干意见》（以下简称《意见》）印发，“全面发展中医药医疗保健服务”被列为第四项主要任务，并提出充分发挥中医医疗预防保健特色优势，到 2020 年健康服务业规模要达到 8 万亿元以上。2016 年 2 月 14 日国务院会议上，李克强总理再次强调“以开放心态进一步促进中医药发展”。随着体制改革的深入、政策的推进及老龄化趋势和消费升级，中药或迎来高速发展。



此外，随着医药行业的发展和国家新医改方案的实施，我国对进入国家《医保目录》的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。随着《医疗机构药品集中招标采购试点工作若干规定》、《关于集中招标采购药品有关价格政策问题的通知》、《进一步规范医疗机构药品集中采购工作的意见》、《国家发展改革委关于印发〈集中招标采购药品价格及收费管理暂行规定〉的通知》、《关于进一步整顿药品和医疗服务市场价格秩序的意见的通知》、《关于印发医疗机构药品集中采购工作规范的通知》、《医疗机构药品集中采购工作规范》等文件的颁布和执行，医药产品将面临较大的降价压力。

#### （四）竞争优势分析

##### 一、产品在细分市场占据强有力的竞争位置

目前公司生产的药品以中成药为主，主导产品强骨胶囊、双丹明目胶囊均为国家独家品种，在国内市场上尚无其他企业生产的同类或同剂型的产品。

强骨胶囊由单一植物骨碎补提取有效成份组合物骨碎补总黄酮制成，用于原发性骨质疏松症、骨量减少患者的肾阳虚证候，属于骨质疏松治疗类药物。强骨胶囊为目前骨质疏松治疗类药物中仅有的单一天然植物有效成分提取药物，有效成分清楚，作用机制明确，临床疗效确切，产品质量可控。强骨胶胶囊可有效促进成骨细胞的活性和生长、抑制骨质丢失、提高骨密度，可迅速缓解因骨质疏松造成的抽筋、下肢无力和腰背四肢疼痛，有效治疗原发性骨质疏松症，同时避免了西药通常所带来的副作用。骨质疏松类药物市场集中度高，根据 CFDA 南方所的统计数据，2014 年城市公立医院终端骨质疏松类中成药市场前三名产品总的市场份额达到 68.46%，其中公司生产的强骨胶囊以 12.22% 的份额位居市场第三。

双丹明目胶囊是国家食品药品监督管理局批准的第一个专门治疗糖尿病视网膜病变的中成药新药，由山茱萸、三七等复方中药材精制而成，用于 II 型糖尿病视网膜病变单纯型，在减少患者视网膜微血管瘤数目、提高视力和改善双目干涩等症状方面具有较好的临床疗效。目前已具备批量生产能力，并已进入 2017 年版国家医保目录乙类，为双丹明目胶囊市场销售的长期稳定增长奠定了坚实的基础。临床上以糖尿病视网膜病变为治疗方向的药品相对较少，目前主要有羟苯磺酸钙、递法明片两个化药和复方血栓通、芪明颗粒等中药，双丹明目胶囊以其更明确的市场定位和作用机理而具有独特的市场竞争优势。

##### 二、核心技术优势

公司拥有大孔树脂吸附分离和指纹图谱质量控制技术，是中药现代化的核心技术。大孔树脂吸附分离是提取中药植物有效成分组合物的关键技术，指纹图谱是中药植物有效成分组合物质量控制的关键技术。公司将上述两项技术同时运用于强骨胶囊的生产过程，提高了产品质量的确定性、稳定性和一致性，在中药提取和质量控制的核心技术上，达到国际植物药制造和质量控制的

先进水平。公司拥有的核心技术为深化强骨胶囊的药效学和临床研究奠定了科学基础，为同类产品竞争和专利保护提供了质量层次的市场区隔。

### 三、战略优势

通过多年运营，公司对医药行业、相关产业发展及市场导向进行了精确评估，公司确定的“立足专利新药，不涉足仿制药领域”的发展战略，充分融合了中国国情及未来的医疗政策走向。在此基础上，公司进一步将“立足专利药开发，拓展医疗医学服务”作为未来战略发展方向，确保了战略制定及公司发展符合大环境要求和健康产业发展规律及市场需求。

### （五）持续经营评价

公司秉承“立足专利新药，不涉足仿制药领域”的发展战略，坚持以临床治疗创新和质量控制技术创新相结合的发展方向，在现代中药和植物药开发领域积蓄了进一步发展的动力和优势，在骨质疏松、糖尿病并发症等领域已形成一定的知名度。公司将进一步增强研发投入，加强与国际国内研发团队的合作，在已有优势的基础上，加快拓展新产品和新的服务领域。

报告期内，公司生产、销售稳定，实现营业收入 8,830 万元，净利润 1,421 万元。公司新产品双丹明目胶囊进入 2017 年版国家医保目录后，目前正在抓紧进行招投标和市场开发工作，随着各省市地方医保目录增补工作的完成，预计 2017 年下半年双丹明目胶囊将形成一定销售增长。公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

综上，公司具有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的因素。

### （六）扶贫与社会责任

公司积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，始终把扶贫帮困作为公司履行社会责任的一种主要方式。2016 年 6 月，贵州省锦屏县特大暴雨引发洪涝灾害，腊洞小学器材室和教室被淹，受损严重。我公司随即采购书架、电脑等物资计价值 3 万多元捐赠给腊洞小学，帮助重建校园。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1. 单一产品依赖风险

公司成立以来，主要产品为强骨胶囊。报告期内，强骨胶囊占主营业务收入的比重为 99.84%，虽然公司拥有多个产品专利，但目前公司主营收入对强骨胶囊的依赖性较强。强骨胶囊用于原发性骨质疏松症、骨量减少患者的肾阳虚证候，市场需求量持续增加，但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种，未来将可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：一是将进一步拓宽现有产品强骨胶囊的市场销售渠道，在保证现有市场地位的基础上进一步扩大市场覆盖面；二是公司 2017 年将加快新产品双丹明目胶囊投放市场的速度；三是公司将进一步加大研发投入，保证持续创新能力，不断开发新品种。

## 2. 医药体制改革下的产品价格变动风险

随着医药行业的发展和国家新医改方案的实施，我国对进入国家《医保目录》的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。随着《医疗机构药品集中招标采购试点工作若干规定》、《关于集中招标采购药品有关价格政策问题的通知》、《进一步规范医疗机构药品集中采购工作的意见》、《国家发展改革委关于印发〈集中招标采购药品价格及收费管理暂行规定〉的通知》、《关于进一步整顿药品和医疗服务市场价格秩序的意见的通知》、《关于印发医疗机构药品集中采购工作规范的通知》、《医疗机构药品集中采购工作规范》等文件的颁布和执行，医药产品的降价趋势将继续，公司的产品销售价格存在下降的风险。

应对措施：公司将进一步加大研发投入，开发新品种，增强公司收入规模，并通过有效控制成本提高公司盈利能力，进一步提高公司竞争实力和行业地位。

## 3. 原材料价格波动的风险

公司的主要原材料为中药材原材植物骨碎补，近年来骨碎补的价格逐年增长，为应对原材料价格波动的影响，公司在中药材的采购上预先与供应商签署整年的原材料采购合同，尽量减少原材料价格波动对公司业绩的影响。如果未来中药药材因受到种植成本、市场需求、天气状况及游资炒作等影响，进而导致价格大幅上升，将对公司的盈利状况产生不利影响。

应对措施：公司在中药材的采购上预先与供应商签署整年的原材料采购合同，并根据市场供应情况储备足够的药材库存量。

## 4. 供应商较为集中的风险

公司主要原材料为中药材及包材、辅料等，2014 年、2015 年和 2016 年，公司向前五大供应商的采购额分别占同期采购总额的 69.49%、80.11%和 83.85%，由于骨碎补的主产区相对集中于南方部分省区，造成公司供应商较为集中。虽然公司已经尽可能的选择较多的供应商，并通过多家比价保证采购价格的公允性，但供应商较为集中仍然可能会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司积极寻求新的中药材供应商，以形成竞争采购。

## 5. 新药技术开发风险

公司在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。由于中药具

有“成分复杂、理化性质不稳定、种源繁多”的特点，因此中药产品的开发、注册和各项认证都需要巨额、持续的资金投入。新产品从研制开发到投入生产需要通过小试、中试和临床等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产。整个过程需进行大量的实验研究，周期长、成本高，存在开发失败的风险。

应对措施：公司建立科学的决策体系，重视技术更新与匹配，加强知识产权保护意识，对具体的新药研发风险进行识别、评估，以提高新药研发项目的成功率。

## 6. 税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 12 月 12 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201411003496），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《国家税务总局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）文件规定，享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。公司享受企业所得税按 15% 计税的税率优惠。报告期内，公司销售收入及盈利能力情况良好，但若公司税收优惠政策出现不利变化，或因公司业务构成导致不再享受税收优惠政策，则对公司将来经营业绩将产生不利影响。

应对措施：公司将不断提高自身竞争实力和行业地位，增强公司收入规模，并努力降低经营成本，提高盈利能力。同时，公司将于 2017 年进行国家级高新技术企业的重新认定工作，确保高新技术企业认定通过。

### （一）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 三、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
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

### （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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
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、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司股东：岐黄药业科技投资有限责任公司、王文勇、余新	<p>出具了《股东关于关联交易及不占用公司资金的承诺函》，承诺：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自股份公司成立之日起，本人/本单位或本人/本单位的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用岐黄医药的资金，或要求岐黄医药为本人/本单位或本人/本单位的关联方进行违规担保；</li> <li>2. 自股份公司成立之日起，本人/本单位或本人/本单位的关联方不与岐黄医药发生非公允的关联交易。如果本人/本单位或本人/本单位的关联方与岐黄医药之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按岐黄医药公司章程及《北京岐黄医药股份有限公司关联交易管理办法》严格履行审批程序。</li> </ol>	切实履行

	<p>3. 若违反上述承诺,本人/本单位及本人/本单位的关联方同意赔偿岐黄医药由此遭受的一切直接及间接损失。</p>	
<p>公司股东：岐黄药业科技投资有限责任公司、王文勇、余新</p>	<p>出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承诺本人/本单位或本人/本单位控制的其他企业均不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构;</li> <li>2. 承诺本人/本单位或本人/本单位控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品,不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;</li> <li>3. 承诺如本人/本单位或本人/本单位控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或股份公司进一步拓展产品和业务范围,本人/本单位或本人/本单位控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争;若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争,则本人/本单位或本人/本单位控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品,或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营,或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争;</li> <li>4. 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守,本人/本单位将向股份公司赔偿一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。</li> </ol>	<p>切实履行</p>

<p>公司全体董事、监事及高级管理人员：王文勇、余新、王文莉、宋稚牛、彭泽芬、徐凤珍、易启跃、苏小辉、宋文英、彭远志、李学让</p>	<p>出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；</li> <li>2. 在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；</li> <li>3. 愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</li> </ol>	<p>切实履行</p>
<p>公司全体董事、监事及高级管理人员：王文勇、余新、王文莉、宋稚牛、彭泽芬、徐凤珍、易启跃、苏小辉、宋文英、彭远志、李学让</p>	<p>出具了《关于公司重大投资、委托理财、关联交易等事项的书面声明》：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 截至本声明出具之日，公司不存在违反法律法规的重大投资、委托理财等事项；</li> <li>2. 报告期内，公司存在部分关联交易，该等交易为公司日常经营所需。该等关联交易的定价均为按照市场价格确定，不存在损害公司利益的情况；</li> <li>3. 股份公司成立之后，公司为规范经营管理，在《北京岐黄医药股份有限公司章程》中详细规定了关联交易的决策制度，并制定了《北京岐黄医药股份有限公司关联交易管理办法》，构建了较为完善的内部控制制度，今后的关联交易事项将按照前述制度严格执行。</li> </ol>	<p>切实履行</p>
<p>股份公司</p>	<p>出具《关于环保事项的承诺》： 公司将严格遵守环境保护相关法律法规，并按照环保相关法律法规的要求排放污染物、缴纳排污费用。如果北京市平谷区环境保护局开始向辖区内企业办理排污许可证，公司将依据相关规定尽快向属地环保主管部门提交申请以办理生产经营所需的排污许可证。</p>	<p>切实履行</p>

控股股东、实际控制人：王文勇	出具了《控股股东、实际控制人环保的承诺》： 本人将积极督促公司严格遵守环境保护相关法律法规，并按照环保相关法律法规的要求排放污染物、缴纳排污费用。如果北京市平谷区环境保护局开始向辖区内企业办理排污许可证，本人将积极督促公司依据相关规定尽快向属地环保主管部门提交申请以办理生产经营所需的排污许可证。如果公司由于未办理排污许可证造成任何处罚或损失，本人将以个人财产予以赔偿。	切实履行
----------------	--	------



## 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	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,000,000	100.00%	0	29,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,650,000	85.00%	0	24,650,000	85.00%
	董事、监事、高管	8,700,000	30.00%	0	8,700,000	30.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		29,000,000	-	0	29,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	岐黄投资	20,300,000	0	20,300,000	70.00%	20,300,000	0
2	王文勇	4,350,000	0	4,350,000	15.00%	4,350,000	0
3	余新	4,350,000	0	4,350,000	15.00%	4,350,000	0
合计		29,000,000	0	29,000,000	100.00%	29,000,000	0

#### 前十名股东间相互关系说明：

- 王文勇持有岐黄投资 60% 的股权，为岐黄投资的法定代表人、执行董事和实际控制人；
- 余新女士为王文勇先生之弟媳。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为岐黄药业科技投资有限责任公司，报告期内未发生变化。

岐黄投资成立于 1998 年 1 月 12 日，统一社会信用代码为 91110105633696773H，注册资本为 3,000 万元，王文勇和王文莉分别持有岐黄投资 60% 和 40% 的股权，法定代表人为王文勇，公司类型为有限责任公司，住所为北京市朝阳区延静里中街 3 号楼（-2 至 22 层）101 内 8 层 810—814 号，经营范围为：医药、生物工程项目的投资及管理；技术开发、技

术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王文勇先生，报告期内未发生变化。

王文勇先生，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年生，现年 57 岁，大学经济学硕士学历。1982 年毕业于中南财经政法大学（原中南财经大学）农业经济专业；1982 年至 1988 年在中南财经政法大学任教；1987 年毕业于中南财经政法大学研究生院；1989 年至 1993 年，任职于海南省人民政府经济发展研究中心；1994 年至今，任职于北京京盛房地产开发有限公司；2015 年 11 月至今，任北京岐黄医药股份有限公司董事长，任期三年。

## 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

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 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
王文勇	董事长	男	58	研究生	2015.11.27-2018.11.26	否
王文莉	董事	女	66	中学	2015.11.27-2018.11.26	否
余新	董事	女	56	大专	2015.11.27-2018.11.26	否
宋稚牛	董事、总经理兼营销总监	男	51	本科	2015.11.27-2018.11.26	是
彭泽芬	董事、财务总监	女	45	本科	2015.11.27-2018.11.26	是
徐凤珍	监事会主席	女	57	中专	2015.11.27-2018.11.26	否
易启跃	监事	男	57	本科	2015.11.27-2018.11.26	否
苏小辉	监事	女	35	大专	2015.11.27-2018.11.26	是
彭远志	副总经理	男	61	大学	2015.11.27-2018.11.26	是
宋文英	副总经理	女	55	大学	2015.11.27-2018.11.26	是
李学让	总工程师	男	59	大学	2015.11.27-2018.11.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

公司董事长王文勇与董事王文莉为姐弟关系，公司董事余新是董事长王文勇及董事王文莉之弟媳。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的亲属关系。

#### (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
王文勇	董事长	4,350,000	0	4,350,000	15.00%	0
王文莉	董事	0	0	0	0.00%	0
余新	董事	4,350,000	0	4,350,000	15.00%	0
宋稚牛	董事、总经理兼营销总监	0	0	0	0.00%	0
彭泽芬	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
徐凤珍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
易启跃	监事	0	0	0	0.00%	0
苏小辉	监事	0	0	0	0.00%	0
彭远志	副总经理	0	0	0	0.00%	0
宋文英	副总经理	0	0	0	0.00%	0

李学让	总工程师	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,700,000	0	8,700,000	30.00%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 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
行政管理人员	8	9
财务人员	3	3
生产人员	40	40
技术人员	27	25
研发人员	20	22
销售人员	85	86
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>185</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科	39	41
专科	78	83
专科以下	64	59
<b>员工总计</b>	<b>183</b>	<b>185</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：

报告期内，公司员工总数保持稳定，没有发生重大变化。

公司根据企业发展和岗位需求，通过多渠道招聘，多手段挖掘，培养管理与技术骨干，引进高端人才，并为人才提供发挥自己才干的机会和舞台，帮助实现其自身价值。

同时，公司一直十分重视员工的培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理提升培训等，并与外部培训机构合作，帮助员工提升自身专业水平。

公司为员工提供包括基本工资、奖金等，实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保障制度为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和公积金。

报告期内公司不涉及需要承担费用的离退休人员的情况。

## （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	-	-	-

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司未认定核心员工及核心技术人员。报告期内无变动。

## 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	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、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《公司章程》及有关内控管理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。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，运作规范，信息披露及时、准确、充分，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关规定的要求规范运作，公司重要的人事变动、对外投资等重大决策事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司《公司章程》未进行修改。

#### （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	3	<p>2016年4月25日公司召开第一届董事会第三次会议,会议审议通过:《关于公司2015年度财务报表审计报告的议案》、《关于公司2015年度报告及摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算方案的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于公司董事会2015年度工作报告的议案》、《关于公司2015年度总经理工作报告的议案》、《关于〈公司2015年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况汇总表的专项审核说明〉的议案》、《关于建立公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于建立公司理财产品管理制度的议案》、《关于公司2016年度预计日常关联交易的议案》、《关于召开公司2015年度股东大会的议案》;2016年8月5日公司召开第一届董事会第四次会议,会议审议通过:《关于公司2016年半年度报告的议案》;2016年12月13日公司召开第一届董事会第五次会议,会议审议通过:《关于北京岐黄药品临床研究中心为公司提供双丹明目胶囊IV期临床试验技术服务的议案》、《提请召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2016年4月25日公司召开第一届监事会第二次会议,会议审议通过:《关于公司2015年度财务报表审计报告的议案》、《关于公司2015年度报告及摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算方案的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于〈公司2015年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况汇总表的专项审核说明〉的议案》、《关于公司2016年度预计日常关联交易的议案》、《关于公司监事会2015年度工作报告的议案》;2016年8月5日公司召开第一届监事会第三次会议,会议审议通过:《关于公司2016年半年度报告的议案》。</p>



股东大会	2	2016年5月18日公司召开2015年度股东大会,会议审议通过:《关于公司2015年度财务报表审计报告的议案》、《关于公司2015年度报告及摘要的议案》、《关于公司2015年度财务决算方案的议案》、《关于公司2016年度财务预算方案的议案》、《关于公司2015年度利润分配方案的议案》、《关于公司董事会2015年度工作报告的议案》、《关于公司监事会2015年度工作报告的议案》;2016年12月29日公司召开2016年第一次临时股东大会,会议审议通过:《关于北京岐黄药品临床研究中心为公司提供双丹明目胶囊IV期临床试验技术服务的议案》。
------	---	--

## 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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来,公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会,建立了规范的公司治理结构,建立了行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。

报告期内,公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、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《公司章程》及有关内控管理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。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司完善信息披露制度,及时做好信息披露工作,确保投资者及时、准确、全面的了解公司的近况,并通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流。同时,公司做好股东大会的组织安排工作,切实保证股东履行相应的权利和义务,充分保护投资者利益。

### (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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

1) **业务独立情况：**公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

2) **资产独立情况：**公司拥有与生产经营有关的固定资产以及药品独家专利等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人担保的情形，本公司现有的资产独立、完整。

3) **人员独立情况：**公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事之外的职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4) **财务独立情况：**公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5) **机构独立情况：**公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等

完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、法务、行政、人事等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司董事、监事、高级管理人员以及与信息披露相关的其他人员在公司信息披露过程中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定，规范运作，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字【2017】第 ZB10370 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号楼四楼
审计报告日期	2017 年 3 月 31 日
注册会计师姓名	廖家河、徐士宝
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：

#### 北京岐黄医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京岐黄医药股份有限公司（以下简称岐黄医药）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是岐黄医药管理层的责任。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及对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，岐黄医药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映岐黄医药 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：廖家河

中国·上海

中国注册会计师：徐士宝

二〇一七年三月三十一日

## 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	第十节、五、（一）	33,484,416.34	15,647,262.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	第十节、五、（二）	1,305,724.86	1,175,760.00
应收账款	第十节、五、（三）	26,296,214.44	25,691,049.31
预付款项	第十节、五、（四）	678,099.00	29,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第十节、五、（五）	411,526.00	1,504,721.03
买入返售金融资产			
存货	第十节、五、（六）	25,314,326.68	27,562,300.38
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>87,490,307.32</b>	<b>71,610,593.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	第十节、五、(七)	20,899,468.30	20,421,696.69
在建工程	第十节、五、(八)	113,000.00	1,575,814.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十节、五、(九)	2,557,544.30	3,928,021.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十节、五、(十)	49,263.46	30,624.05
其他非流动资产	第十节、五、(十一)	271,600.00	164,392.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,890,876.06</b>	<b>26,120,548.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>111,381,183.38</b>	<b>97,731,141.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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	第十节、五、(十二)	724,976.84	887,685.52
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十节、五、(十三)	298,122.68	310,205.46
应交税费	第十节、五、(十四)	2,685,786.47	2,772,043.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十节、五、(十五)	373,003.61	671,142.16
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>		4,081,889.60	4,641,077.12
<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	第十节、五、(十六)	5,600,000.00	5,600,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,600,000.00	5,600,000.00
<b>负债合计</b>		9,681,889.60	10,241,077.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第十节、五、(十七)	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十节、五、(十八)	56,368,565.48	56,368,565.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十节、五、(十九)	1,633,072.83	212,149.93
一般风险准备			
未分配利润	第十节、五、(二十)	14,697,655.47	1,909,349.34
归属于母公司所有者权益合计		101,699,293.78	87,490,064.75
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		101,699,293.78	87,490,064.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		111,381,183.38	97,731,141.87

法定代表人：王文勇

主管会计工作负责人：宋文英

会计机构负责人：彭泽芬

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		88,302,991.68	82,463,599.01
其中：营业收入	第十节、五、(二十一)	88,302,991.68	82,463,599.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		74,041,533.60	67,866,939.39
其中：营业成本	第十节、五、(二十一)	26,327,734.90	23,160,550.00

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	第十节、五、(二十二)	1,525,306.55	1,119,066.01
销售费用	第十节、五、(二十三)	34,878,600.00	33,525,121.14
管理费用	第十节、五、(二十四)	11,200,741.66	10,072,421.50
财务费用	第十节、五、(二十五)	-15,112.28	-7,722.92
资产减值损失	第十节、五、(二十六)	124,262.77	-2,496.34
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）	第十节、五、(二十七)	187,361.59	
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>		<b>14,448,819.67</b>	<b>14,596,659.62</b>
加：营业外收入	第十节、五、(二十八)	1,880,000.70	1,520,896.75
其中：非流动资产处置利得			120,866.03
减：营业外支出	第十节、五、(二十九)	30,030.00	510.77
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>16,298,790.37</b>	<b>16,117,045.60</b>
减：所得税费用	第十节、五、(三十)	2,089,561.34	3,631,062.47
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>14,209,229.03</b>	<b>12,485,983.13</b>
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		14,209,229.03	12,485,983.13
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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>		14,209,229.03	12,485,983.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,209,229.03	12,485,983.13
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		0.49	0.43
(二) 稀释每股收益		0.49	0.43

法定代表人：王文勇      主管会计工作负责人：宋文英      会计机构负责人：彭泽芬

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		102,159,964.54	95,938,492.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十节、五、(三十一)	2,782,343.49	13,212,524.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,942,308.03</b>	<b>109,151,016.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,019,917.17	25,581,605.87
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		19,466,893.77	18,171,267.52
支付的各项税费		16,411,487.25	21,155,498.69
支付其他与经营活动有关的现金	第十节、五、(三十二)	28,744,304.64	40,203,769.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,642,602.83</b>	<b>105,112,141.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,299,705.20</b>	<b>4,038,874.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		187,361.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			161,000.00
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>20,187,361.59</b>	<b>161,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,913.00	1,208,263.00
投资支付的现金		20,000,000.00	
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>		<b>20,649,913.00</b>	<b>1,208,263.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-462,551.41</b>	<b>-1,047,263.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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		17,837,153.79	2,991,611.73
加：期初现金及现金等价物余额		15,647,262.55	12,655,650.82
六、期末现金及现金等价物余额		33,484,416.34	15,647,262.55

法定代表人：王文勇      主管会计工作负责人：宋文英      会计机构负责人：彭泽芬

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	29,000,000.00				56,368,565.48				212,149.93		1,909,349.34		87,490,064.75
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	29,000,000.00				56,368,565.48				212,149.93		1,909,349.34		87,490,064.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,420,922.90		12,788,306.13		14,209,229.03
（一）综合收益总额											14,209,229.03		14,209,229.03
（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									1,420,922.90		-1,420,922.90		
1. 提取盈余公积									1,420,922.90		-1,420,922.90		
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>29,000,000.00</b>				<b>56,368,565.48</b>			<b>1,633,072.83</b>		<b>14,697,655.47</b>		<b>101,699,293.78</b>	

项目	上期											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	29,000,000.00				4,300,119.20				14,168,429.74		27,535,532.68		75,004,081.62
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	29,000,000.00				4,300,119.20				14,168,429.74		27,535,532.68		75,004,081.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,068,446.28				-13,956,279.81		-25,626,183.34		12,485,983.13
（一）综合收益总额											12,485,983.13		12,485,983.13
（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								543,720.19	-543,720.19				
1. 提取盈余公积								543,720.19	-543,720.19				
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					52,068,446.28			-14,500,000.00	-37,568,446.28				
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					52,068,446.28			-14,500,000.00	-37,568,446.28				
(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>	29,000,000.00				56,368,565.48			212,149.93	1,909,349.34			87,490,064.75	

法定代表人：王文勇

主管会计工作负责人：宋文英

会计机构负责人：彭泽芬

## 财务报表附注

**北京岐黄医药股份有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、公司基本情况****(一) 历史沿革**

北京岐黄医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“岐黄医药”)系北京岐黄制药有限公司整体变更设立,取得北京市工商行政管理局平谷分局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码为 91110117723563966B,注册资本 2900 万元人民币,公司注册地址:北京市平谷区平谷镇平谷南街 17 号,法定代表人:王文勇。

**1、2000 年 4 月 27 日隆海制药成立**

北京隆海制药有限公司(以下简称“隆海制药”)设立于 2000 年 4 月 27 日,由自然人付立家、付建家出资设立,注册资本 200 万元。

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

隆海制药设立时各股东出资比例如下所示:

单位: 万元

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

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

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

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

北京岐黄制药有限公司各股东出资比例如下所示：

单位：万元

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

### 3、2000 年 9 月 25 日北京岐黄制药有限公司变更地址及注册资本

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

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

北京岐黄制药有限公司各股东出资比例如下所示：

单位：万元

股东名称	出资额	出资比例(%)
岐黄药业科技投资有限责任公司	2,030.00	70.00
王文勇	435.00	15.00
余新	435.00	15.00
合计	2,900.00	100.00

### 4、2002 年 3 月 25 日北京岐黄制药有限公司变更公司名称

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

### 5、2015 年 12 月北京岐黄制药有限公司变更企业名称、企业性质、经营范围、法定代表人

2015 年 12 月 08 日，企业名称由北京岐黄制药有限公司变更为北京岐黄医药股份有限公司；企业类型由其他有限责任公司变更其他股份有限公司(非上市)；法定代表人由王文胜变更为王文勇；经营范围由“制造硬胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取（药品



监督管理部门批文有效期至 2015 年 12 月 19 日)。投资管理；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口（需专项审批的进出口业务除外）”变更为“制造硬胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取。销售医疗器械；医疗检测诊断技术开发；基因技术开发；投资管理；技术转让、技术服务、技术咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。”

## 6、净资产折股

2015 年 11 月 11 日，公司召开股东会，同意以有限公司经审计的截至 2015 年 9 月 30 日的净资产人民币 85,368,565.48 元为折股依据，拟设立股份公司的股份总额为 29,000,000 股，均为人民币普通股，每股人民币 1 元，其余净资产 56,368,565.48 元计入资本公积。

2015 年 11 月 27 日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员。

2015 年 11 月 27 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2015]第 211619 号验资报告”，审验确认了上述整体变更事项。

2015 年 12 月 8 日，股份公司取得北京市工商行政管理局平谷分局核发的统一社会信用代码为 91110117723563966B 的营业执照，注册资本为 2,900 万元。

股东名称	出资额	出资比例(%)
岐黄药业科技投资有限责任公司	2,030.00	70.00
王文勇	435.00	15.00
余新	435.00	15.00
合计	2,900.00	100.00

本公司母公司是：岐黄药业科技投资有限责任公司。

## （二）所处行业

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

## （三）经营范围

本公司经批准的经营范围：制造硬胶囊剂、原料药（骨碎补总黄酮）、中药提取；销售医疗器械；医疗检测诊断技术开发；基因技术开发；投资管理；技术转让、技术服务、技术

咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

#### **（四）主要产品（或提供的劳务等）**

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

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### **（二）持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

### **（三）营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **（四）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方

资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## **(2) 处置子公司或业务**

### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(七) 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。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

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

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：款项账龄较长，企业预计无法收回。

坏账准备的计提方法：全额计提坏账。



## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (十二) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10	5	10.00

## （十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七)无形资产

### 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

## **(十九)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。

#### **(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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

## (二十)收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

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

## (二十一) 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、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十三) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额



中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十四)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。		税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。		调增税金及附加本年金额 262,489.61 元，调减管理费用本年金额 262,489.61 元。

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
		2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

## (二) 税收优惠

公司于 2014 年 12 月 12 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201411003496。根据《企业所得税法》及实施条例等规定，自 2014 年度至 2016 年度享受高新技术企业优惠政策，即减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	5,922.64	15,423.48
银行存款	33,478,493.70	15,631,839.07
其他货币资金		
合 计	33,484,416.34	15,647,262.55
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	1,305,724.86	1,175,760.00
商业承兑汇票		
合 计	1,305,724.86	1,175,760.00

#### 2、期末公司无已质押的应收票据

#### 3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

**(三) 应收账款****1、应收账款分类披露**

类别	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：关联方往来										
组合 2：押金、保证金及备用金										
组合 3：货款	26,409,237.55	100.00	113,023.11	0.43	26,296,214.44	25,800,649.65	100.00	109,600.34	0.42	25,691,049.31
组合小计	26,409,237.55	100.00	113,023.11	0.43	26,296,214.44	25,800,649.65	100.00	109,600.34	0.42	25,691,049.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,409,237.55	100.00	113,023.11	0.43	26,296,214.44	25,800,649.65	100.00	109,600.34	0.42	25,691,049.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	26,285,772.05	-	-	25,687,655.65		
6 个月-1 年以内（内含 1 年）	3,490.50	69.81	2			
1-2 年（含 2 年）	6,981.00	349.05	5			
2-3 年（含 3 年）						
3-4 年（含 4 年）				779.51	233.85	30
4-5 年（含 5 年）	779.51	389.76	50	5,696.00	2,848.00	50
5 年以上	112,214.49	112,214.49	100	106,518.49	106,518.49	100
合计	26,409,237.55	113,023.11		25,800,649.65	109,600.34	

本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
计提坏账准备	3,422.77	1,203.66
收回/转回坏账准备		

2、本报告期无实际核销的应收账款情况

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京科园信海医药经营有限公司	6,924,640.00	26.22	
华润医药商业集团有限公司	2,857,611.96	10.82	
北大医药武汉有限公司	2,023,200.00	7.66	
南京医药股份有限公司	996,450.00	3.77	
国药控股北京有限公司	958,020.00	3.63	
合计	13,759,921.96	52.10	

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	678,099.00	100.00	29,500.00	100.00
1 至 2 年	-			
2 至 3 年	-			
3 年以上	-			
合计	678,099.00	100.00	29,500.00	100.00

## 2、无账龄超过一年的重要预付款项

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
贵州黔东南州苗鑫中药材开发有限责任公司	原料类	636,850.00	93.92
中国石化销售有限公司北京石油分公司	汽油款充值	29,500.00	4.35
上海华隆水泵厂	辅料款	3,000.00	0.44
皇将（上海）包装科技有限公司	辅料款	8,700.00	1.28
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	辅料款	49.00	0.01
合计		678,099.00	100.00

**(五) 其他应收款****1、其他应收款分类披露**

种类	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1: 关联方往来					-					
组合 2: 押金、保证金及备用金	411,526.00	65.64			411,526.00	1,504,721.03	94.09			1,504,721.03
组合 3: 除关联方往来、押金、保证金及备用金以外的款项										
组合小计	411,526.00	65.64			411,526.00	1,504,721.03	94.09			1,504,721.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	215,400.00	34.36	215,400.00	100.00		94,560.00	5.91	94,560.00	100	
合计	626,926.00	100.00	215,400.00		411,526.00	1,599,281.03	100.00	94,560.00	100	1,504,721.03

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

**2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况**

项目	2016.12.31	2015.12.31
计提坏账准备	120,840.00	
收回/转回坏账准备		3,700.00

**3、本报告期无实际核销的其他应收款情况****4、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	账面余额	
	2016.12.31	2015.12.31
关联方往来		
其他单位往来款		
备用金	626,926.00	1,599,281.03
合计	626,926.00	1,599,281.03

**5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
研发部	备用金	95,000.00	6 个月以内	15.15	-
离职	备用金	90,000.00	5 年以上	14.36	90,000.00
四川办事处（已离职）	备用金	80,000.00	6 个月以内	12.76	80,000.00
上海办事处 2 组	备用金	79,500.00	1-2 年	12.68	-
湖北办事处	备用金	50,000.00	6 个月以内	7.98	-

合计	/	394,500.00	/	62.93	170,000.00
----	---	------------	---	-------	------------

**(六) 存货****1、存货分类**

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	4,872,967.02		4,872,967.02	3,803,429.64		3,803,429.64
发出商品	37,518.67		37,518.67			
生产成本	15,920,786.82		15,920,786.82	16,058,351.95		16,058,351.95
库存商品	4,483,054.17		4,483,054.17	7,700,518.79		7,700,518.79
合计	25,314,326.68		25,314,326.68	27,562,300.38		27,562,300.38



**(七) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	专用设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2015.12.31	29,000,512.42	901,551.43	2,022,697.00	17,031,042.82	48,955,803.67
(2) 本期增加金额	2,327,970.00	5,800.00	-	436,965.82	2,770,735.82
—购置	114,000.00	5,800.00		261,196.59	380,996.59
—在建工程转入	2,213,970.00			175,769.23	2,389,739.23
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	31,328,482.42	907,351.43	2,022,697.00	17,468,008.64	51,726,539.49
<b>2. 累计折旧</b>	-	-	-	-	-
(1) 2015.12.31	13,697,988.91	750,283.64	1,039,019.06	13,046,815.37	28,534,106.98
(2) 本期增加金额	1,396,009.87	34,640.50	225,256.68	637,057.16	2,292,964.21
—计提	1,396,009.87	34,640.50	225,256.68	637,057.16	2,292,964.21
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废				-	-
(4) 2016.12.31	15,093,998.78	784,924.14	1,264,275.74	13,683,872.53	30,827,071.19
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2016.12.31 账面价值	16,234,483.64	122,427.29	758,421.26	3,784,136.11	20,899,468.30
(2) 2015.12.31 账面价值	15,302,523.51	151,267.79	983,677.94	3,984,227.45	20,421,696.69

**2、2016 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况**

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

**(八) 在建工程****1、在建工程情况**

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库房（前处理）						
污水池改造				1,306,165.00		1,306,165.00
2号厂房成品库改造				186,649.00		186,649.00
药材仓库						
厂房二期工程	113,000.00		113,000.00	83,000.00		83,000.00
合计	113,000.00	-	113,000.00	1,575,814.00		1,575,814.00

**2、重要在建工程项目变动情况**

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少	2016.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程	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
活动中心		41,649.00	418,557.00	460,206.00		-						自筹
污水池改造		1,306,165.00	125,099.00	1,431,264.00		-						自筹
药材仓库		-	322,500.00	322,500.00		-						自筹
二期工程勘察 设计费		83,000.00	30,000.00			113,000.00						自筹
锅炉		145,000.00		145,000.00		-						自筹
合计		1,575,814.00	896,156.00	2,358,970.00	-	113,000.00						

**(九)无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 2015.12.31	3,542,545.30	159,029.11	4,500,000.00	8,201,574.41
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.12.31	3,542,545.30	159,029.11	4,500,000.00	8,201,574.41
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 2015.12.31	914,150.12	157,957.31	3,201,445.12	4,273,552.55
(2) 本期增加金额	70,850.88	1,071.80	1,298,554.88	1,370,477.56
—计提	70,850.88	1,071.80	1,298,554.88	1,370,477.56
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
(4) 2016.12.31	985,001.00	159,029.11	4,500,000.00	5,644,030.11
<b>3. 减值准备</b>				-
(1) 2015.12.31				-
(2) 本期增加金额				-
—计提				-
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
(4) 2016.12.31				-
<b>4. 账面价值</b>				-
(1) 2016.12.31 账面价值	2,557,544.30			2,557,544.30
(2) 2015.12.31 账面价值	2,628,395.18	1,071.80	1,298,554.88	3,928,021.86

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债****未经抵销的递延所得税资产**

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	328,423.11	49,263.46	204,160.34	30,624.05
合计	328,423.11	49,263.46	204,160.34	30,624.05

**(十一)其他非流动资产**

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	271,600.00	164,392.00
合计	271,600.00	164,392.00

**(十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	696,260.84	512,536.90
设备款	28,716.00	375,148.62
合计	724,976.84	887,685.52

**(十三)应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	310,205.46	18,152,886.30	18,164,969.08	298,122.68
离职后福利-设定提存计划		1,301,924.69	1,301,924.69	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	310,205.46	19,454,810.99	19,466,893.77	298,122.68

**2、短期薪酬列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		16,201,465.01	16,201,465.01	
(2) 职工福利费		412,917.02	412,917.02	
(3) 社会保险费		826,812.27	826,812.27	
其中：医疗保险费		717,590.74	717,590.74	
工伤保险费		51,865.02	51,865.02	
生育保险费		57,356.51	57,356.51	
(4) 住房公积金		711,692.00	711,692.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	310,205.46		12,082.78	298,122.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	310,205.46	18,152,886.30	18,164,969.08	298,122.68

**3、设定提存计划列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,244,069.55	1,244,069.55	

失业保险费		57,855.14	57,855.14
企业年金缴费			
合计		1,301,924.69	1,301,924.69

**(十四)应交税费**

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	1,479,897.30	1,357,007.79
企业所得税	978,633.44	1,210,912.80
城建税	73,994.87	67,850.39
教育费附加	44,396.92	40,710.23
地方教育费附加	29,597.95	27,140.16
个人所得税	79,265.99	68,422.61
合计	2,685,786.47	2,772,043.98

**(十五)其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	2016.12.31	2015.12.31
员工代垫	271,023.82	171,462.16
押金	12,535.00	273,145.00
往来款		226,535.00
其他	11,281.32	
备用金	78,163.47	
合计	373,003.61	671,142.16

**(十六)专项应付款**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
中国高新投资集团公司	5,600,000.00			5,600,000.00	中央财政预算内专项资金(国债)投资
合计	5,600,000.00			5,600,000.00	/

**(十七)股本**

股东名称/姓名	2015.12.31		本期增资	本期减少	2016.12.31	
	出资金额 (万元)	出资比例(%)			认缴出资额(万 元)	出资比例(%)
岐黄药业科技 投资有限责任 公司	2,030.00	70.00			2,030.00	70.00
王文勇	435.00	15.00			435.00	15.00
余新	435.00	15.00			435.00	15.00
合计	2,900.00	100.00			2,900.00	100.00

**(十八)资本公积**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	56,368,565.48			56,368,565.48
其他资本公积				
合计	56,368,565.48			56,368,565.48

**(十九)盈余公积**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	212,149.93	1,420,922.90		1,633,072.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	212,149.93	1,420,922.90		1,633,072.83

**(二十)未分配利润**

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	1,909,349.34	27,535,532.68
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,909,349.34	27,535,532.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,209,229.03	12,485,983.13
减: 提取法定盈余公积	1,420,922.90	543,720.19
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		
其他		37,5698,446.28

期末未分配利润	14,697,655.47	1,909,349.34
---------	---------------	--------------

**(二十一)营业收入和营业成本**

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,302,991.6800	26,327,734.9000	82,463,599.01	23,160,550.00
其他业务				
合计	88,302,991.6800	26,327,734.9000	82,463,599.01	23,160,550.00

**(二十二)税金及附加**

项目	2016 年度	2015 年度
营业税		
城市维护建设税	631,408.47	559,533.01
教育费附加	378,845.07	335,719.80
地方教育费附加	252,563.40	223,813.20
印花税	50,356.56	
房产税	155,447.00	
车船使用税	2,000.00	
土地使用税	54,686.05	
合计	1,525,306.55	1,119,066.01

**(二十三)销售费用**

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	7,845,471.07	7,934,327.21
差旅费	11,540,814.75	10,720,287.80
业务招待费	449,491.75	568,801.60
办公会议费	10,019,956.50	9,991,483.86
租赁费	23,400.00	91,320.00
咨询费	85,300.00	228,000.00
业务宣传费	4,298,500.00	3,400,000.00
修理运杂费	179,050.73	472,163.26
其他	436,615.20	118,737.41
合计	34,878,600.00	33,525,121.14

**(二十四)管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,442,214.91	2,964,857.37
差旅费	114,508.50	299,009.52
业务招待费	13,162.00	21,478.90

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	213,896.36	262,981.99
水电费	23,400.00	38,676.42
物料消耗		1,368.00
修理费	1,534.00	17,970.58
会议费	10,313.45	57,462.33
劳动保护费	28,626.00	33,500.00
研究与开发费	5,121,703.42	4,843,641.52
咨询审计费	1,405,518.88	710,442.39
财产保险费	81,280.55	86,393.98
保安费	145,600.00	107,200.00
税金	122,989.43	319,220.79
排污费	9,792.00	10,609.86
折旧与摊销	83,799.61	114,298.24
其他	344,609.14	183,309.61
绿化费	37,793.41	
合计	11,200,741.66	10,072,421.50

**(二十五) 财务费用**

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	29,637.97	24,109.02
汇兑损益	-	-
其他	14,525.69	16,386.10
合计	-15,112.28	-7,722.92

**(二十六) 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	124,262.77	-2,496.34
合计	124,262.77	-2,496.34

**(二十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	187,361.59	
合计	187,361.59	



## (二十八)营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计		120,866.03		120,866.03
其中：固定资产处置利得		120,866.03		120,866.03
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,880,000.00	1,400,000.00	1,880,000.00	1,400,000.00
其他	0.70	30.72	0.70	30.72
合计	1,880,000.70	1,520,896.75	1,880,000.70	1,520,896.75

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
平谷镇人民政府财政补贴		100,000.00	与收益相关
北京市平谷区经济和信息化委员会锅炉拆除补助资金		1,300,000.00	与收益相关
平谷区发改委拨入能源审计费	80,000.00		与收益相关
平谷区金融工作办公室划入企业上市扶持款	1,500,000.00		与收益相关
中关村科技园管委会拨入上市支持资金	300,000.00		与收益相关
合计	1,880,000.00	1,400,000.00	

**(二十九)营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	30,030.00		30,030.00	
罚款支出		510.77		510.77
合计	30,030.00	510.77	30,030.00	510.77

**(三十)所得税费用****1、所得税费用表**

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,108,200.75	3,630,688.02
递延所得税费用	-18,639.41	374.45
合计	2,089,561.34	3,631,062.47

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	16,298,790.38

按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,108,200.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,639.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,089,561.34

### (三十一)现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	29,637.97	24,109.02
政府补助	1,880,000.00	1,400,000.00
往来款及其他	872,705.52	11,788,415.03
合 计	2,782,343.49	13,212,524.05

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
修理运杂费	180,584.73	182,116.00
差旅费	11,655,323.25	13,381,557.92
业务招待费	472,967.20	7,139.00
办公会议费	10,257,252.86	8,990,255.47
水电费	23,400.00	13,472.97
咨询审计费	1,405,518.88	476,386.00
往来款及其他	87,652.75	13,699,136.74
业务宣传费及市场推广费	4,298,500.00	3,400,000.00
税金	332,414.04	53,705.78
研发费	30,690.93	
合 计	28,744,304.64	40,203,769.88

## (三十二)现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,209,229.03	12,485,983.13
加：资产减值准备	124,262.77	-2,496.34
固定资产等折旧	2,292,964.21	1,945,034.36
无形资产摊销	1,370,477.56	1,461,240.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-120,866.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,639.41	374.45
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)	2,247,973.70	-3,493,758.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	841,151.97	646,700.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,767,714.63	-8,883,337.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,299,705.20	4,038,874.73
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		

补充资料	2016 年度	2015 年度
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,484,416.34	15,647,262.55
减：现金的期初余额	15,647,262.55	12,655,650.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,837,153.79	2,991,611.73

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现 金	33,484,416.34	15,647,262.55
其中：库存现金	5,922.64	15,423.48
可随时用于支付的银行存款	33,478,493.70	15,631,839.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,484,416.34	15,647,262.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是王文勇。

### (二) 其他关联方情况

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

余新

公司股东

**(三) 关联方交易**

无。

**(四) 关联方应收应付款项**

无。

**七、承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

**八、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项说明**

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

**十、补充资料****1、非经常性损益明细表**

项目	2016.12.31	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,880,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当		

项目	2016.12.31	说明
期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,361.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,029.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	305,599.84	
少数股东权益影响额		
合计	1,731,732.45	

## 2、净资产收益率及每股收益：

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.02	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.19	0.43	0.43

北京岐黄医药股份有限公司  
二〇一七年三月三十一日

## 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:

公司办公室。