



力思特

NEEQ :831781

成都力思特制药股份有限公司

chengdu List Pharmaceutical Co.,Ltd.



年度报告

—2016—

公司年度大事记

- | | |
|---|---|
| <p>1、报告期内，公司获得《中华人民共和国药品GMP证书》，认证范围：青霉素类、颗粒剂类。证书编号：SC20150135。</p> | <p>2、报告期内，完成了3个品种的再注册工作，取得再注册批件8个，公司全部37个品种取得再注册批件，本轮品种再注册工作已完成。</p> |
| <p>3、报告期内，公司获得一项专利证书：“盐酸戊乙奎醚在治疗感染中毒性休克经补充血容量等综合救治措施仍存在微循环障碍的情况的应用”的专利证书。公司子公司药研公司取得一项专利证书：“一种适用于制备1-环戊基-2-甲氧基-1-苯基乙醇的方法”。</p> | <p>4、报告期内，公司获得3项药品批件，其中一项注射液生产批件、一项工艺更改批件以及一项临床批件（中药6类）。</p> |
| <p>5、2017年2月23日由国家人社部发布的关于《中华人民共和国人力资源和社会保障部关于印发国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）的通知》（简称“国家医保目录2017版”），通知中“戊乙奎醚”仍属于医保乙类，并且将备注栏的后缀去掉（此前“国家医保目录2009版”备注栏标注“限解毒”）。自本通知实施之日起，在今后临床使用中，医保报销将不再受到后缀限制。</p> | <p>6、2017年3月10日公司向中国证券监督管理委员会四川监管局报送了《成都力思特制药股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导备案材料》。公司目前正在接受华创证券的辅导，辅导期自2017年3月10日开始计算。</p> |

目录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	主要会计数据和关键指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	28
第十节	财务报告.....	31

释义

释义项目	指	释义
力思特、本公司、公司	指	成都力思特制药股份有限公司
股东大会	指	成都力思特制药股份有限公司股东大会
董事会	指	成都力思特制药股份有限公司董事会
监事会	指	成都力思特制药股份有限公司监事会
力思特集团	指	成都力思特投资（集团）有限公司
力思特药研	指	力思特全资子公司，成都力思特药物研究有限公司
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
国家药监局、药监局、CFDA	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
《公司法》	指	指现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	指现行有效的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	成都力思特制药股份有限公司章程
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
QA	指	Quality Assurance（品质保证），是为了提供足够的信任表明实体能够满足品质要求，而在品质管理体系中实施并根据需要进行证实的全部有计划和有系统的活动。
QC	指	Quality Control（品质控制），是为达到品质要求所采取的作业技术和活动
GMP	指	Good Manufacturing Practice（药品生产质量管理规范），是是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
长托宁	指	全称为盐酸戊乙奎醚注射液，国家一类新药，主要用于有机磷毒物（农药）中毒急救治疗，以及麻醉前用药，其主要目的之一是抑制唾液腺和呼吸道腺体的分泌，以利于麻醉中呼吸道通畅和减少术中反流、误吸的机会，预防术后并发症的发生。
药品批准文号	指	生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的专有编号，此编号称为药品批准文号。药品生产企业在取得药品批准文号后，方可生产该药品
报告期	指	本年度 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

天健会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，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
产品结构相对集中风险	公司主营业务为化学药物的研究开发、生产经营，其中长托宁占比相对较高。销售产品类型的集中，使公司的经营业绩容易受到核心产品长托宁销售价格波动的影响。若长托宁的市场需求或价格发生较大的波动，将对公司的收入和盈利水平带来影响。
渠道控制风险	公司产品结构主要以抗胆碱药物为主，由于直接应用于临床病人，公司销售渠道以医院渠道为主。随着医疗体制改革的深入，医院渠道的变化将对公司的经营产生较大影响。
生产规模限制带来的风险	我公司目前地处成都市锦江区三环路以内，作为化学制剂和原料药的制药企业，在现有厂区内想要改扩建生产厂房受到政策的限制。公司目前生产环境受限日趋显著。
新产品、新技术开发风险	公司拥有行业内领先的技术创新及新产品开发实力，以研发和生产抗胆碱药为发展方向，形成了在抗胆碱药研发领域的独特优势，现有多项待产业化研发成果。但医药产品具有高技术、高风险、高附加值的特点，每种新药从研制、临床试验、报批至投产，周期长、环节复杂，有较大的新产品开发

	和审批风险，公司存在研发项目失败或研发成果不能通过药品注册审批的风险。同时，公司也存在新品推向市场后不能得到市场的认可或者新产品投放后的经济效益可能与预期差距较大的风险。
产业政策风险	受国内外行业大环境压力增大，国内医疗矛盾日益尖锐。各地医保控费政策和招标政策陆续出台、基层用药政策调整、“抗限令”的实施等影响使得药品价格下降。医保扩张驱动医药行业快速增长的时代已经过去，行业增速放缓成新常态。企业主营收入和利润增速趋缓。
产品价格波动风险	国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，并将药品区分为 GMP 与非 GMP 药品、原研制与仿制药品、新药和名优药品与普通药品进行定价，实行优质优价。对纳入《基本药物目录》和《国家医保目录》的药品、少数生产经营具有垄断性和特殊性的药品实行政府指导价或政府定价。目前，公司包含盐酸戊乙奎醚注射液、阿莫西林胶囊在内的 17 种药品被纳入《国家医保目录》，包含阿莫西林胶囊、氯解磷定注射液在内的 7 种药品被纳入《基本药物目录》。自 2007 年起药品集中采购将采取挂网招标模式，统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。随着国家推行药品降价措施的力度不断加大，公司生产的药品存在进一步降价风险。
市场竞争风险	医药行业整体增速放缓，行业政策压力增大，市场竞争加剧。国家基本药物目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性。
环保风险	随着人民生活水平的提高及社会环境保护意识的增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，为此公司可能需承担大量资本支出以安装、更换、提升或补充公司的污染物处理设施。
税收优惠政策风险	公司享受 15% 的高新技术企业的企业所得税优惠税率，但不排除由于该项政策调整或各种不可预期因素的影响，使得企业无法享受此优惠，从而对企业税后净利润水平造成不利影响。
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	成都力思特制药股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu List Pharmaceutical Co., Ltd
证券简称	力思特
证券代码	831781
法定代表人	黄绍渊
注册地址	四川省成都市锦江工业开发区
办公地址	四川省成都市锦江工业开发区（琉璃场科创路麻柳湾村1组12号）
主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路216号
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	章为纲、章天赐
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	霍娅
电话	02885918191
传真	02885318338
电子邮箱	hy@listpharma.com
公司网址	http://www.listpharma.com/
联系地址及邮政编码	联系地址：成都市高新区天府大道北段20号高新国际广场B座801；邮政编码：610041
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市高新区天府大道北段20号高新国际广场B座801

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	2015-01-23
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业（行业代码：C27）
主要产品与服务项目	中西药原料、辅料、中间体及制剂的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	72,130,000
做市商数量	0
控股股东	成都力思特投资（集团）有限公司
实际控制人	黄绍渊

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

企业法人营业执照注册号	915101007403158093	是
税务登记证号码	915101007403158093	是
组织机构代码	915101007403158093	是

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	106,328,555.61	96,153,499.49	10.58%
毛利率%	81.51	80.13	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,278,207.24	26,295,261.39	15.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,648,407.10	25,784,461.47	11.11%
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）	12.34	11.43	-
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）	11.67	11.21	-
基本每股收益	0.42	0.36	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	279,834,308.20	263,095,314.17	6.36%
负债总计	25,250,488.06	24,365,117.47	3.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,583,820.14	238,730,196.70	6.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.31	6.65%
资产负债率%（母公司）	9.03	9.21	-
资产负债率%（合并）	9.02	9.26	-
流动比率	7.73	7.29	-
利息保障倍数	-	-	-

注：公司本期及其上期由于不存在长/短期借款而不存在利息支出，故此处不计算“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	45,115,076.13	28,682,979.14	57.29%
应收账款周转率	5.41	5.77	-
存货周转率	1.53	1.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.36%	5.77%	-
营业收入增长率%	10.58%	7.51%	-
净利润增长率%	15.15%	19.40%	-

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	72,130,000.00	72,122,925.54	0.01%-
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
政府补助	1,918,000.00
其他	-588.09
非经常性损益合计	1,917,411.91
所得税影响数	287,611.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,629,800.14

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、公司所属行业为制造业中的医药制造业，公司产品以抗胆碱药物为主。公司的核心主导产品为盐酸戊乙奎醚注射液（以下简称“长托宁”）。长托宁为新型选择性抗胆碱药物，系国家一类新药，目前在麻醉前用药、有机磷农药中毒抢救、休克、呼吸系统疾病及戒毒治疗等临床领域应用，市场前景广阔。长托宁是目前公司利润的主要来源。克林霉素磷酸酯注射液、谷氨酰胺颗粒、醋酸奥曲肽注射液为公司重点产品。

为不断推动技术与产品创新，公司设立技术中心及全资子公司“成都力思特药物研究有限公司”，负责公司所有新品种的研发和申报，并通过自主及合作研发，掌握了一批具有自主知识产权的核心技术和专有技术。

截止 2016 年底，公司已获授权的发明专利 21 项，已获授权实用新型专利 4 项，已获授权的外观设计专利 12 项。公司取得核心技术发明专利 18 项，核心技术项目的深入研发将该一类新药更广泛的适应症和更新的治疗领域向纵深推进。

公司的专利产品长托宁主要用于麻醉前给药和有机磷中毒解救。该产品为处方药。我国处方药品采购采用地区统一招标模式，药品销售须符合《药品流通监督管理办法》相关规定，所有的药品须经过 GSP 认证的医药商业公司进行销售。因此，我国处方药销售主要通过医药销售公司间接向医院销售。

销售渠道一般为：药品生产企业→各级医药销售公司→医院→患者。所以力思特的直接客户为诸如四川华海国药集团有限公司、四川科伦新光医药有限公司等医药经销商，最终客户为各级医院及患者。公司核心产品长托宁采取专业化学术推广制与区域代理制相结合的营销模式。公司营销中心设学术部，公司销售人员及学术专员对省级经销商代理区域实行销售和学术督导，与区域代理商合作完成学术推广，借助学术推广使临床医师能够充分了解产品特点及相关领域的业务技术发展趋势，提高产品的临床使用效果，从而间接刺激产品销售。省级经销商组建销售队伍积极拓展当地市场、选择下级分销商、参与招投标、组织产品向医院销售配送等。

2、截至本报告出具之日，公司的商业模式较上年同期没有发生较大变化。

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 年对于国内医药行业也是发展形势很严峻的一年。国家医改进一步深入，“两票制”、“营改增”等政策应接不暇，公司的经营依然面临着诸多困难。在公司领导的带领下，经过公司全体员工上下一心的共同努力，公司在报告期内实现营业收入 106,328,555.61 元，净利润 30,278,207.24 元。

一、报告期内公司研发方面：

1、公司获得 3 个药品批件。一项注射液生产批件、一项工艺更改批件以及一项临床批件（中药 6 类）。

2、围绕“长托宁”进行衍生品种的后续开发。

二、报告期内公司生产、质量、安全方面：

青霉素固体制剂车间、原料药车间和普通固体制剂车间于 2016 年 1 月全部通过新版 GMP 认证。

完成了 3 个品种的再注册工作，取得再注册批件 8 个。公司全部 37 个品种均得再注册批件，本轮品种再注册工作已完成。

公司品种在 2016 年度全年无质量问题公告，接受省市抽查以及委托省所检验的所有产品，经检验全部合格。

完成了 17 个品种年度质量回顾分析报告、6 个品种的药品定期安全性更新报告；完成了国家局药品生产和监管信息直报系统的数据上传工作。

完成全年生产品种的原辅包装材料、中间产品、成品的日常监控和检验工作。

公司全年无任何环保、消防、安全工作方面的问题。环保局、消防局均对我公司安全工作给予了肯定。

报告期内公司营销方面：

报告期内，公司营销方面的工作依然经历了艰巨的挑战。

一方面国家医改进一步深入，“两票制”、“营改增”、“招标最低价”、“医院药品零差率”、“查商业贿赂”、“医保支付价”、“临床路径”等新政应接不暇，公司正在积极探索更有效的销售策略，加强销售管理，以顺应医改；

另一方面，根据公司董事会年初下达的销售指标，营销中心在尽全力完成销售任务的同时，进一步加强了对核心产品的营销管理；通过解放思想、调整思路、用创新、用差异化的政策和方法去解决市场复杂的销售问题。最终通过全公司上下一心的努力，基本完成了公司的全年销售任务。

2017 年 2 月 23 日由人社部发布的关于《中华人民共和国人力资源和社会保障部关于印发国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）的通知》（简称“国家医保目录 2017 版”），通知中“戊乙奎醚”仍属于医保乙类，并且将备注栏的后缀去掉（此前“国家医保目录 2009 版”备注栏标注“限解毒”）。自本通知实施之日起，在今后临床使用中，医保报销将不再受到后缀限制。这对于公司产品长托宁未来的销售工作将带来非常重要的积极影响。

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	106,328,555.61	10.58%	-	96,153,499.49	7.51%	-
营业成本	19,662,643.22	4.63%	18.49%	18,793,327.12	-20.25%	19.55%
毛利率	81.51%	-	-	80.45%	-	-
管理费用	23,763,968.01	3.47%	22.35%	22,967,412.78	-1.71%	23.89%
销售费用	27,234,455.75	16.93%	25.61%	23,290,774.13	36.99%	24.22%
财务费用	-1,797,216.63	42.18%	-1.69%	-1,264,020.77	7.74%	-1.31%
营业利润	33,750,151.44	10.92%	31.74%	30,426,805.14	26.06%	31.64%
营业外收入	1,918,000.00	288.10%	1.80%	494,203.89	-74.75%	0.51%
营业外支出	588.09	-98.12%	0.00%	31,312.60	-37.23%	0.03%
净利润	30,278,207.24	15.15%	28.48%	26,295,261.39	19.40%	27.35%

项目重大变动原因：

1、财务费用：报告期内公司的财务费用为-1,797,216.63元，上年度同期金额为-1,264,020.77元，本期较上年同期下降42.18%。主要原因系报告期内，公司销售收入增加，致使银行存款期末余额较期初余额增加25,954,747.23元，从而致使收到的银行存款利息有所增加所致。

2、营业外收入：报告期内公司的营业外收入为1,918,000.00元，上年度同期金额为494,203.89元，本期较上年同期上升288.10%。主要原因系报告期内，公司收到新三板挂牌奖励等政府补助1,918,000.00元，较上年同期收到的新三板挂牌补助等政府补助494,203.89元增加所致。

3、营业外支出：报告期内公司的营业外支出为588.09元，上年度同期金额为31,312.60元，本期较上年同期下降98.12%。主要原因系公司上年度因为合同违约支付违约金31,312.60元，而本期未发生该类支出，仅发生退货等损失588.09元所致。

(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	106,302,889.32	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12
其他业务收入	25,666.29	-	-	-
合计	106,328,555.61	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12

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%
注射剂	93,207,103.90	87.66%	86,285,797.08	89.74%
颗粒剂	11,499,099.43	10.81%	8,191,048.68	8.52%
其他	1,596,685.99	1.50%	1,676,653.73	1.74%
小计	106,302,889.32	99.98%	96,153,499.49	100.00%

颗粒剂：报告期内，该类营业收入为11,499,099.43元，上年度同期金额为8,191,048.68元，较上年同期上升40.39%。主要原因系公司本期加大对谷氨酰胺颗粒的销售力度，加强对该产品的市场开拓力度，加大对该产品的推广力度，从而促成该产品销售收入的上升所致。

(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	45,115,076.13	28,682,979.14
投资活动产生的现金流量净额	-4,737,799.10	-22,292,444.12
筹资活动产生的现金流量净额	-14,422,529.80	-10,816,898.54

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为45,115,076.13元，上年度同期金额为28,682,979.14元，本期较上年同期上升57.29%。主要原因系报告期内，公司加大销售力度和市场开拓力度，致使销售收入增加，从而致使现金流入增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为-4,737,799.10元，较上年同期下降78.75%。主要原因系上年同期公司与四川大学华西医院合作研发“ET-26”项目，公司支付购买四川大学华西医院的专利实施许可费2,100.00万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司的筹资活动产生的现金流量净额为-14,422,529.80元，上年度同期金额为-10,816,898.54元，本期较上年同期增加33.33%。主要原因

系报告期内，公司的股利分配政策为 0.2 元/股，较上年度同期的分配政策 0.15 元/股提高所致。

4、本期公司实现净利润 30,278,207.24 元，同时经营活动产生的现金流量净额为 45,115,076.13 元。公司本期经营活动产生的现金流量净额较净利润增加 14,836,868.89 元主要系本期经营性应收款项、存货等减少较多从而增加了现金流入。

(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	江西和明集团药业有限公司	15,844,400.00	14.90%	否
2	湖北格林药业有限公司	7,330,400.00	6.89%	否
3	郑州天和药业有限责任公司	6,525,200.00	6.14%	否
4	江苏泓盛医药有限公司	5,720,000.00	5.38%	否
5	四川科创医药集团有限公司	5,148,000.00	4.84%	否
合计		40,568,000.00	38.15%	

(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	江苏神华药业有限公司	2,070,000.00	18.45%	否
2	南京威尔化工有限公司	1,177,000.00	10.50%	否
3	上海医药工业有限公司	756,118.00	6.74%	否
4	天方药业有限公司	525,000.00	4.68%	否
5	浙江天台药业有限公司	455,000.00	4.06%	否
合计		4,983,118.00	44.43%	

(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	6,581,829.52	27,922,341.48
研发投入占营业收入的比例	6.19%	29.04%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的发明专利数量	21

研发情况：

报告期内公司的“研发投入金额”及其“研发投入占营业收入的比例”较上年同期分别下降 76.43% 和 78.68%。主要原因系上年度公司支付了四川大学华西医院 ET-26 专利实施使用权费 2,100.00 万元，而本期未发生同类支出所致。扣除 ET-26 专利实施使用权费的影响，本期和上年同期的研发投入无明显异常波动。

公司自成立以来始终着眼于持续性发展的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。为保持企业的持续创新能力，不断推动技术与产品创新，公司设立了技术中心及全资子公司“成都力思特药物研究有限公司”，负责公司所有新品种的研发和申报，并通过自主及合作研发，掌握了一批具有自主知识产权的核心技术和专有技术。

公司现有研发人员 13 人，报告期内公司研发投入 658.18 万元，研发投入占营业收入的 6.19%。主要用于新品种开发、生产工艺改进等方面的研发支出。公司立足于抗胆碱药，积极研发新产品，积

极引进新药研发专业人才，注重与高校、科研单位合作，并在药学研究临床试验、处方工艺研究等方面加大了研发投入。

报告期内公司获得了以下研发成果：

1、两项专利证书：“盐酸戊乙奎醚在治疗感染中毒性休克经补充血容量等综合救治措施仍存在微循环障碍的情况的应用”和“一种适用于制备 1-环戊基-2-甲氧基-1-苯基乙醇的方法”。

2、三项药品批件：一项注射液生产批件、一项工艺更改批件以及一项临床批件（中药 6 类）。

截至目前公司已申请了八十余项国家发明专利，其中已获得核心技术发明专利十八项。

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	142,704,780.97	22.23%	51.00%	116,750,033.74	18.50%	44.38%	6.62%
应收账款	21,773,550.62	23.93%	7.78%	17,569,558.62	-27.67%	6.68%	1.10%
存货	10,711,446.84	-28.46%	3.83%	14,971,849.67	0.85%	5.69%	-1.86%
长期股权投资					-		
固定资产	36,799,082.83	1.66%	13.15%	36,198,947.50	40.25%	13.76%	-0.61%
在建工程	118,536.28	-22.59%	0.04%	153,128.84	-	0.06%	-0.02%
短期借款					-		
长期借款					-		
资产总计	279,834,308.20	6.36%	100.00%	263,095,314.17	8.18%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总计 279,834,308.20 元，其中流动资产 194,718,511.65 元，非流动资产 84,586,525.75 元；公司负债总计 25,216,282.51 元，其中流动负债 25,216,282.51 元，非流动负债 0 元。公司资产中货币资金占比 51.00%，公司资产总体的流动性状态良好，公司资产质量较高。流动负债中，预收账款较上年同期减少 2,181,703.25 元，主要系公司本期末收到的预付货款减少所致；其他应付款较上年同期增加 4,440,306.69 元，主要系本期销售规模扩大导致应付而未付的推广服务费增加所致。截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 9.02%，公司账面货币资金为 142,704,780.97 元，公司货币资金充足。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

在目前医保余额不足，国内外行业大环境压力大，国内医疗矛盾日益尖锐的环境下，去年起国家国务院、发改委、国家卫生部、食品药品监督总局等多部委政策频出。希望通过顶层设计的变革，调整医保支付用药结构。仿制药招标降价、削减一般仿制药医保开支，将资源更多地向临床急需用药、重大疾病领域创新新药方面倾斜。

2、行业发展与周期波动

当前行业增速趋缓的主要原因是各地医保控费政策和招标政策陆续出台、基层用药政策调整、“抗限令”的实施等影响使得药品价格下降。医保扩张驱动医药行业快速增长的时代已经过去，行业增速放缓成新常态。2016年行业增速基本保持同2015年的增长水平。

为解决国内医保费用余额不足、药品质量偏低、对外竞争力不够等系列问题，自2015年起，医药行业发展进入新阶段，国家卫生部、食品药品监督总局等各部委对医药行业研发、生产、流通、终端等出台了一系列政策，旨在调整结构，促进产业升级。同时结合医保支付的指挥棒效应（主要为医保目录调整和医保支付改革），旨在优化医药行业各个环节，促进产业升级，提升国家药品质量、鼓励创新药研发等。

3、市场竞争的现状

公司主要产品“盐酸戊乙奎醚注射液”（长托宁）为公司独家产品，一类新药，属于《国家急救药品目录》，在各省招标挂网中属于急救药单独挂网，价格能维持较高水平，公司在市场竞争中具有优势。

4、已知趋势与重大事件对公司影响

国家两票制正式落地，2018年起全国全面推广“两票制”，医药流通行业整合即将加速。

2017年为执行新标大年，处方药价格进入相对稳定期。招标已不再唯低价是取。结合质量分层，摒弃原研、单独定价与优质低价等行政分类，着重考虑制剂质量和创新程度等质量，优质国产仿制药中标几率加大，有望实现进口替代。

受行业大环境因素影响，公司主营收入和利润增速趋缓。

（四）竞争优势分析

1、主要产品的核心技术优势

公司所拥有的独家产品“盐酸戊乙奎醚注射液”，属于新型选择性抗胆碱药。公司围绕该产品构建了一系列专利体系，目前，公司已获授权的发明专利21项。专利体系的构建为公司后续的成长发展提供了强有力的保障。

2、积极谨慎的研发态度，灵活高效的研发机制，具有丰富经验的研发团队

公司自成立以来始终着眼于持续性发展的思路，高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提高。为保持企业的持续创新能力，公司在扩大研发团队的过程中，注重高端人才的引进，确保公司具备持续创新的源动力。

公司重视研发技术队伍的建设和培养，建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效评定、项目奖励等方法，努力创造条件，吸引、培养和留住人才。

3、营销渠道建设、学术营销及品牌优势

公司的主要产品盐酸戊乙奎醚注射液（长托宁）涵盖了全国主要省市自治区及大型的三甲医院等，在麻醉、急救等领域有较高的知名度，市场占有率逐年提高。

公司设立营销中心，全面负责公司在线产品的全国销售工作。近年来，公司营销中心进一步加强对营销渠道的建设，旨在提高市场覆盖率，通过改造经销商及团队，逐步掌控商业渠道，探索新的商业合作模式。

另外，通过建立高端学术，加强学术推广落地计划和执行保障，充分开展二次学术推广，积极体现市场部学术推广职能。

经过长期的探索，公司在组织设置、客户管理、渠道管理、销售人员管理等方面已形成一套有效的营销管理模式，并不断的根据市场、环境的变化而改进公司现有的管理模式。公司销售团队稳定，销售人员在公司任职时间长，人员流动性低。近年来还不断吸引优秀的营销人才的加盟。

4、良好的管理机制和核心团队打造

优秀而稳定的管理团队是公司快速稳定发展的重要基石。长期以来，公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，注重公司的可持续发展，注重核心竞争力的提升，并结合企业特点，形成了有效的经营管理模式。

公司重视各层面的人才引进工作，为其提供良好的发展平台，以适应公司快速发展的需求。

公司内部加大人才培养的力度，推进人才培养计划的实施，完善公司的激励机制，营造员工实现自我价值的工作环境。在不断加强专业素质和技能培训的同时，公司继续加强企业文化和职业素质的培养，为公司持续发展打下坚实基础。

5、规范的公司治理结构

公司拥有健全的法人治理结构，且在人员、资产、财务上与控股股东是完全分开的，保证了公司的人员独立、资产完整和财务独立。同时，公司依法制定了详尽可行的公司章程，公司运作严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规进行。管理层主要人员具备相应要求的管理知识、经验和能力，并具备较好的行业背景。

公司本着“以人为本”的原则，结合公司的实际情况及战略需要，对不同职别、岗位的人员制订非常明确的岗位职责，有力地激发了员工工作的积极性、创造性。公司建立了系统的风险防范机制，对公司生产经营的各个环节都制定了成文的部门权限、业务风险监控程序、制度，并依据市场环境的变化调节防范方法、力度。公司还聘请专业的律师事务所作为公司的常年法律顾问。由于公司严格依照公司法及国家有关法律法规运作，未发生过重大的商业违规行为。

（五）持续经营评价

公司管理层稳定，公司及管理层人员没有发生违法、违规行为。部分高级管理人员为公司核心技术人员，并持有公司股份。公司经过十几年的持续经营，为现有业务的发展奠定了坚实的业务、技术及销售推广基础。公司产品市场占有率较为稳定并将进一步提高，经营业绩也较为稳定。

报告期内，公司完成了所有车间 GMP 改造认证工作，生产能力将得到全面恢复和提升。

公司管理层有充分的行业背景和管理能力，对国际国内医药研发领域的最新动态有着充分的掌握，对医药市场具有敏锐的洞察力、丰富的市场经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况，准确把握商机，做出决策，既借鉴国际国内先进企业的管理模式，又充分利用民营企业运作方式灵活的优势使公司在竞争中立于不败之地。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，本年度内不存在影响经营的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年保持稳定良好的发展在一定程度给企业所在地创造了不小的贡献，给所在地创造了不少的就业机会。公司一直以诚信经营、照章纳税、安全环保生产，并且公司连续几年一直是所在地区级纳税大户。公司 2016 年度缴纳税费达 2628 万元。

（七）未来展望（自愿披露）

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、产品结构相对集中风险

公司主营业务为化学药物的研究开发、生产经营，其中长托宁占比相对较高。销售产品类型的集中，使公司的经营业绩容易受到核心产品长托宁销售价格波动的影响。若长托宁的市场需求或价格发生较大的波动，将对公司的收入和盈利水平带来影响。公司正在调整产品策略，进一步扩展产品线和丰富产品结构。

2、渠道控制风险

公司产品结构主要以抗胆碱药物为主，由于直接应用于临床病人，公司销售渠道以医院渠道为主。随着医疗体制改革的深入，医院渠道的变化将对公司的经营产生较大影响。

随着近年来公司品种的逐步丰富，销售渠道也不断拓展，公司营销中心下设新药销售部、普药销售部、销售服务部三个事业部，对营销过程的各个环节实现了更好地掌控。然而，不能排除渠道商在产品储存、运输、宣传等医药流通环节的过失，导致对公司产品品牌、市场销售产生不利影响。

3、生产规模限制带来的风险

我公司目前地处成都市锦江区三环路以内，作为化学制剂和原料药的制药企业，在现有厂区内想要改扩建生产厂房受到政策的限制。公司目前生产环境受限日趋显著。

目前，公司已通过技术改造、更换生产设备来提高公司的产能；同时，公司也正在通过多方寻找委托加工方式来解决公司生产规模受到限制的问题。

4、新产品、新技术开发风险

公司拥有行业内领先的技术创新及新产品开发实力，以研发和生产抗胆碱药为发展方向，形成了在抗胆碱药研发领域的独特优势，现有多项待产业化研发成果。但医药产品具有高技术、高风险、高附加值的特点，每种新药从研制、临床试验、报批至投产，周期长、环节复杂，有较大的新产品开发和审批风险，公司存在研发项目失败或研发成果不能通过药品注册审批的风险。同时，公司也存在新品推向市场后不能得到市场的认可或者新产品投放后的经济效益可能与预期差距较大的风险。针对此类风险，公司强化了新产品、新技术开发前的可行性研究，开发中的研发管理以及开发后的产能化等环节。

5、产业政策风险

受国内外行业大环境压力增大，国内医疗矛盾日益尖锐。各地医保控费政策和招标政策陆续出台、基层用药政策调整、“抗限令”的实施等影响使得药品价格下降。医保扩张驱动医药行业快速增长的时代已经过去，行业增速放缓成新常态。企业主营收入和利润增速趋缓。

公司已于2016年1月获得《中华人民共和国药品GMP证书》，认证范围：青霉素类、颗粒剂类。证书编号：SC20150135。

新版药品GMP的推出旨在提高我国药品GMP实施水平，促进企业优胜劣汰，进一步调整企业布局，净化医药市场，防止恶性竞争，保障人民用药安全有效。由于公司在建设相关生产线时已根据新版药品GMP征求意见稿充分考虑了相关标准，因此，新版药品GMP的实施不会对公司现有原料药、制剂生产线产生不利影响。

6、产品价格波动风险

国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，并将药品区分为GMP与非GMP药品、原研制与仿制药品、新药和名优药品与普通药品进行定价，实行优质优价。对纳入《基本药物目录》和《国家医保目录》的药品、少数生产经营具有垄断性和特殊性的药品实行政府指导价或政府定价。目前，公司包含盐酸戊二奎醚注射液、阿莫西林胶囊在内的12种药品被纳入《国家医保目录》，包含阿莫西林胶囊、氯解磷定注射液在内的5种药品被纳入《基本药物目录》。自2007年起药品集中采购将采取挂网招标模式，统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。随着国家推行药品降价措施力度不断加大，公司生产的药品存在进一步降价风险。为分散此类风险，公司正加紧新产品的研发，丰富产品结构。

7、市场竞争风险

医药行业整体增速放缓，行业政策压力增大，市场竞争加剧。国家基本药物目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性。然而公司具备市场竞争力的优势品种众多，其中：长托宁为公司在全国范围内独家生产的抗胆碱药品。通过近年来的努力，公司在产品储备、研发、质量控制、营销以及管理等方面初步确立了一定的竞争优势。为应对市场竞争风险，公司将以抗胆碱综合产品和方案为战略核心，通过如下战略措施，进一步提升公司的市场竞争力：巩固并强化以长托宁为代表的优势产品的市场地位，通过技术改造力度，进一步扩大优势产品的生产能力，提高优势产品的市场份额；加大新产品研发力度，增加新产品储备，优化产品结构；加强工艺改进，以现有核心技术为基础，持续改进现有产品生产工艺，优化产品成本、提高产品品质。

8、环保风险

随着人民生活水平的提高及社会环境保护意识的增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，为此公司可能需承担大量资本支出以安装、更换、提升或补充公司的污染物处理设施。公司严格按照有关环保法规及相应标准对污染性排放物进行有效治理，使排放达到了环保规定的标准。

9、税收优惠政策风险

公司享受 15%的高新技术企业的企业所得税优惠税率，但不排除由于该项政策调整或各种不可预期因素的影响，使得企业无法享受此优惠，从而对企业税后净利润水平造成不利影响。

公司已于 2015 年 7 月圆满完成公司国家高新技术企业复审工作并获得《高新技术企业证书》，公司企业所得税法定税率依然按 15%执行。因此高新技术企业认定这方面对公司税后净利润水平不会有影响。

另一方面，经四川省经济和信息化委员会“川经信产业函[2013]524 号”文件确认，公司属于《产业结构调整指导目录》（2011 年本）（修正）（国家发改委第 21 号令）中的鼓励类产业，根据“中发[2010]11 号”《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》，至 2020 年，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

报告期内，所提示的重大风险与上一期相比，无重大变化。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：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	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	第五节二、(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	是	第五节二、(二)
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

公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东力思特集团以及实际控制人黄绍渊向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。主要内容如下：

1、本公司（本人）保证不利用控股股东（实际控制人）的地位损害力思特及其他股东利益。

2、在本公司（本人）作为力思特的控股股东（实际控制人）期间，本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他公司（如有）保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与力思特主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与力思特主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3、在本人作为力思特的实际控制人期间，本人家庭成员及本人家庭成员控制的其他公司保证不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与力思特主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与力思特主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

4、如力思特进一步拓展业务范围，本公司（本人）承诺本公司（本人）及本公司（本人）控制的企业（如有）将不与力思特拓展后的业务相竞争；若出现可能与力思特拓展后的业务产生竞争的情形，本公司（本人）将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入力思特、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护力思特的利益，消除潜在的同业竞争。

承诺履行情况：截至报告期末，公司控股股东力思特集团以及实际控制人黄绍渊严格履行承诺，未发生过违背《公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺》的行为。

履行情况：截止 2016 年 12 月 31 日，正常履行。

公司控股股东、实际控制人关于减少和规范关联交易的承诺函

1、本公司（本人）及本公司（本人）控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量

减少或避免与力思特股份之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本公司（本人）保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与力思特股份签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；

2、力思特股份股东大会或董事会对涉及本公司（本人）及本公司（本人）控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）的相关关联交易进行表决时，本公司（本人）将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；

3、本公司（本人）保证，截至本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本公司（本人）及本公司（本人）控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）与力思特股份在报告期内不存在其他重大关联交易；

4、本公司（本人）承诺依照力思特股份章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用控股股东的地位影响力思特股份的独立性，本公司（本人）保证不利用关联交易非法转移力思特股份的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使力思特股份承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害力思特股份及其他股东的利益；

5、本公司（本人）将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与力思特股份进行关联交易而给力思特股份造成损失的，本公司愿意承担赔偿责任。

履行情况：截止 2016 年 12 月 31 日，正常履行。

股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

根据《业务规则》第 2.8 条规定，本公司的控股股东力思特集团及其关联法人凯恩咨询承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

根据《业务规则》第 2.8 条规定，本公司的实际控制人黄绍渊承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年；在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

本公司实际控制人黄绍渊的近亲属黄枫、黄扬、胡林分别承诺：在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年；在黄绍渊任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；黄绍渊离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

担任本公司董事及高级管理人员的张浩、担任本公司监事的邓惠及何晓映、担任本公司高级管理人员的张玲等 4 人直接持有的本公司股份；担任本公司高级管理人员的霍娅直接持有及通过力思特集团间接持有的本公司股份；担任本公司监事的吴小耕直接持有及通过力思特集团和凯恩咨询间接持有的本公司股份，根据《公司法》第一百四十二条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司

股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

作为本公司董事、监事或高级管理人员的近亲属，张蕊、李智、窦伟及何清华分别承诺：在相关董事、监事或高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；相关董事、监事或高级管理人员离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

履行情况：截止 2016 年 12 月 31 日，正常履行。

（二）调查处罚事项

公司独立董事侯立勋先生于 2017 年 3 月 13 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《中国证监会行政处罚决定书》（[2017]22 号）、《中国证监会市场禁入决定书》（[2017]6 号）。侯立勋先生，作为振隆特产 IPO 审计报告签字注册会计师，在审计过程中未勤勉尽责，其所出具的审计报告存在虚假记载。

因此证监会决定对员侯立勋先生给予警告及 10 万元罚款的行政处罚，并对其采取 5 年证券市场禁入措施。

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	51,529,017	71.45%	5,055	51,534,072	71.45%
	其中：控股股东、实际控制人	9,269,572	12.85%	909	9,270,481	12.85%
	董事、监事、高管	433,596	0.60%	43	433,639	0.60%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	20,593,908	28.55%	2,020	20,595,928	28.55%
	其中：控股股东、实际控制人	19,293,113	26.75%	1,893	19,295,006	26.75%
	董事、监事、高管	1,300,795	1.80%	127	1,300,922	1.80%
	核心员工					
总股本		72,122,925	100%	7,075	72,130,000	100%
普通股股东人数		44				

(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	成都力思特投资（集团）有限公司	25,546,813	2,506	25,549,319	35.42%	17,032,880	8,516,439
2	中国高新投资集团公司	13,940,472	1,368	13,941,840	19.33%	-	13,941,840
3	成都工投资产经营有限公司	8,614,691	845	8,615,536	11.94%	-	8,615,536
4	成都弘霖股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	7,750,000	760	7,750,760	10.75%	-	7,750,760
5	北京天和思创投资管理有限公司	7,202,000	707	7,202,707	9.99%	-	7,202,707
6	黄绍渊	3,015,872	296	3,016,168	4.18%	2,262,126	754,042
7	霍娅	1,164,011	114	1,164,125	1.61%	873,094	291,031
8	秦川	861,127	84	861,211	1.19%		861,211
9	成都凯恩信息咨询有限公司	483,671	47	483,718	0.67%		483,718
10	秦家驹	464,397	46	464,443	0.64%		464,443
合计		69,043,054	6,773	69,049,827	95.72%	20,168,100	48,881,727

前十名股东间相互关系说明：

成都力思特投资（集团）有限公司、成都凯恩信息咨询有限公司为实际控制人黄绍渊控股公司。

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
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**

成都力思特投资（集团）有限公司，公司住所：成都市锦江区柳江工业区，成立时间：1999年3月18日，统一社会信用代码为91510100713024862Q。注册资本：2,772.96万元，法人代表：黄绍渊，经营范围：实业投资（不含国家限制项目）；销售化工材料（不含危险品）、机电产品、电子产品、通讯设备（不含无线电发射设备）、纺织用品、物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，控股股东没有变动。

（二）实际控制人情况

黄绍渊，公司法定代表人及董事长，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954年9月出生，研究生学历。截止报告期之日止，黄绍渊直接持股301.59万股，通过力思特集团间接持股2,281.59万股，通过凯恩咨询间接持股47.88万元；合计控制公司股份2,904.64万股，占公司总股本的比例为40.27%，同时黄绍渊担任力思特的董事长、法定代表人，能够支配公司的行为，因此，黄绍渊为力思特的实际控制人。

报告期内，实际控制人没有变动。

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	募集资金额	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

募集资金使用情况：

-

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			-			

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
合计		-			

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
2016-05-31	2.00	-	-
2016-9-29	-	-	0.000981
合计	2.00		0.000981

（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	6.00	0	0

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
黄绍渊	董事长	男	63	硕士	2013年6月-2016年5月	是
张浩	董事、总经理	男	55	本科	2013年6月-2016年5月	是
鲁进	董事、副总经理	男	54	大专	2013年6月-2016年5月	是
李婷	董事	女	55	本科	2013年6月-2016年5月	否
喻培忠	董事	男	61	本科	2013年6月-2016年5月	否
罗民	董事	男	41	大专	2015年5月-2016年5月	否
侯立勋	独立董事	男	46	本科	2013年6月-2016年5月	是
王宗旗	独立董事	男	56	本科	2013年6月-2016年5月	是
郭际	独立董事	男	57	硕士	2013年6月-2016年5月	是
邓惠	监事会主席	女	53	大专	2013年6月-2016年5月	是
吴小耕	监事	男	62	硕士	2013年6月-2016年5月	是
左京	监事	男	46	本科	2013年6月-2016年5月	否
冯晓群	监事	女	51	硕士	2013年6月-2016年5月	否
何晓映	监事	女	42	本科	2013年6月-2016年5月	是
霍娅	董事会秘书	女	43	大专	2013年6月-2016年5月	是
李晓荣	财务总监	女	62	大专	2013年6月-2016年5月	是
张玲	副总经理	女	43	硕士	2013年6月-2016年5月	是
董事会人数：						9
监事会人数：						5
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、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，董事长黄绍渊为实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人不存在关联关系。

(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
黄绍渊	董事长	3,015,872	295	3,016,168	4.18%	0
张浩	总经理	51,237	5	51,242	0.07%	0
邓惠	监事会主席	160,000	16	160,016	0.22%	0
吴小耕	监事	240,995	24	241,019	0.33%	0
何晓映	监事	68,148	7	68,155	0.09%	0
霍娅	董事会秘书	1,164,011	114	1,164,125	1.61%	0
张玲	副总经理	50,000	4	50,004	0.07%	0
合计		4,750,263	466	4,750,729	6.57%	-

(三) 变动情况

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

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
行政管理人员	27	30
生产人员	100	100
销售人员	29	29
技术人员	29	29
财务人员	5	7
员工总计	190	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	32	32
专科	32	35
专科以下	118	118
员工总计	190	195

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

报告期内，公司保持正常人员流动，通过各种方式补充相应的人才。

2、培训

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训等,通过培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训,使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括技能培训、定期安全培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率。

3、招聘

公司重视技术人员招募，通过多种渠道，很好的补充了各类人才。

4、薪资政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，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，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

公司无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
核心技术人员	2	2	101,246

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员 2 名，其基本情况如下：

张浩，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 8 月出生，本科学历，教授级高级工程师，享

受国务院特殊津贴。张浩先生毕业于江西大学生物学专业，1983年至1997年，担任江西东风药业股份有限公司董事；1997年至1999年，担任江西黎明制药厂厂长；1999年至2001年，担任江西东风药业股份有限公司董事；2001年至今任职于本公司，现任本公司董事、总经理。

张玲，女，中国国籍，无境外永久居留权，1974年4月出生，硕士学历。毕业于成都中医药大学，四川大学制药工程专业，执业药师，1998年到1999年曾任德阳市第五人民医院中药药剂室药剂师、药库主任；1999年至2000年曾任吉泰安（四川）药业有限责任公司医药技术研发管理人员；2000年至2002年曾任成都青山制药有限责任公司科研管理人员；2002年至今任本公司研发人员，现任本公司副总经理、研发及质控负责人。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

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	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
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，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

公司设立三会制度以来，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司目前已经建立了适合公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、投资者关系管理、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制等制度。

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况；公司三会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求，维护全体股东利益。

报告期内，公司三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序会议的召集、审议程序、形成的决议及发布的公告均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

2016年9月12日公司召开2016年度第一次临时股东大会，通过了《关于公司章程修正案的议案》，

公司注册资本进行了变更，由 72,122,925.54 元变更为 72,130,000 元。（具体内容详见 2016 年 8 月 25 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《公司关于修改公司章程的公告》，公告编号 2016-015。）

（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	2	《2015 年度报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 半年度报告》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》等
监事会	2	《2015 年度报告》、《2015 半年度报告》
股东大会	2	2015 年年度股东大会审议内容：《公司 2015 年年度报告》、《2015 年度利润分配方案》等； 2016 年第一次临时股东大会审议内容：《公司 2016 年半年度报告》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》等。

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，公司三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》和三会议事的规定，从未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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，并促使公司股东、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，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

公司控股股东及实际控制人以外的股东、董事、监事也勤勉尽职地履行了其义务，公司治理得到了良好运作。

报告期内并无引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》第八章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理的负责部门及人员、投资者关系管理中公司与投资者的沟通内容、公司与投资者沟通的主要方式。

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、客户、合作伙伴、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经

营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了财务基本制度，对资金管理、财务管理、投资管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定，包括资金管理制度，采购管理制度，存货管理制度，销售管理制度，固定资产、无形资产、长期投资管理制度，预算及资金计划管理制度，成本费用的核算管理制度，合同管理制度，财务报告管理制度，人力资源管理制度，网络信息与安全管理等。公司制定了完善的内部控制体系，具体的内部控制活动包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、绩效考评控制等等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人和公司管理层严格遵守信息披露的相关要求，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

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	天健审〔2017〕3-140号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西湖路128号9楼
审计报告日期	2017年4月17日
注册会计师姓名	章为纲、章天赐
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2017〕3-140号

成都力思特制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都力思特制药股份有限公司（以下简称力思特公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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力思特公司管理层的责任，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。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，力思特公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力思特公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章为纲

中国·杭州

中国注册会计师：章天赐

二〇一七年四月十七日

二、财务报表**（一）合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	142,704,780.97	116,750,033.74
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	五（一）2	11,667,655.38	25,278,913.13
应收账款	五（一）3	21,773,550.62	17,569,558.62
预付款项	五（一）4	6,730,948.21	2,196,709.20
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	五（一）5	1,534,109.14	950,547.65
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	10,711,446.84	14,971,849.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		195,122,491.16	177,717,612.01
非流动资产：			
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	五（一）7	36,799,082.83	36,198,947.50
在建工程	五（一）8	118,536.28	153,128.84
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	13,052,679.01	13,586,552.53
开发支出	五（一）10	31,516,855.51	31,469,685.70
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	2,367,848.78	2,849,478.36
递延所得税资产	五（一）12	698,224.63	510,649.83
其他非流动资产	五（一）13	158,590.00	609,259.40
非流动资产合计		84,711,817.04	85,377,702.16
资产总计		279,834,308.20	263,095,314.17
流动负债：			
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	五（一）14	398,930.47	592,033.48
预收款项	五（一）15	5,011,024.02	7,202,727.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）16	313,449.86	431,011.84
应交税费	17	5,520,234.71	6,571,998.87
应付利息			
应付股利	五（一）18	9,344.67	7,290.67
其他应付款	五（一）19	13,997,504.33	9,560,055.34
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			

流动负债合计		25,250,488.06	24,365,117.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,250,488.06	24,365,117.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）20	72,130,000.00	72,122,925.54
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）21	30,905,195.45	30,912,269.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）22	34,640,332.64	30,101,224.99
一般风险准备			
未分配利润	五（一）23	116,908,292.05	105,593,776.26
归属于母公司所有者权益合计	五（一）24	254,583,820.14	238,730,196.70
少数股东权益			
所有者权益合计		254,583,820.14	238,730,196.70
负债和所有者权益总计		279,834,308.20	263,095,314.17

法定代表人：黄绍渊

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：李晓荣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		141,300,801.58	114,620,744.77
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		11,667,655.38	25,278,913.13
应收账款	十二（一）1	21,773,550.62	17,569,558.62
预付款项		7,730,948.09	4,028,579.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）2	1,534,109.14	917,689.95
存货		10,711,446.84	14,971,849.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		194,718,511.65	177,387,335.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	1,672,405.00	1,672,405.00
投资性房地产			
固定资产		36,784,719.83	36,176,035.00
在建工程		118,536.28	153,128.84
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		11,269,345.72	11,603,219.20
开发支出		31,516,855.51	31,469,685.70
商誉			
长期待摊费用		2,367,848.78	2,849,478.36
递延所得税资产		698,224.63	510,649.83
其他非流动资产		158,590.00	609,259.40
非流动资产合计		84,586,525.75	85,043,861.33
资产总计		279,305,037.40	262,431,196.55
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		398,930.47	592,033.48
预收款项		5,011,024.02	7,192,727.27
应付职工薪酬		313,449.86	281,340.24

应交税费		5,489,799.17	6,551,756.23
应付利息			
应付股利		9,344.67	7,290.67
其他应付款		13,993,734.32	9,553,427.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,216,282.51	24,178,575.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益：			
股本		72,130,000.00	72,122,925.54
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,905,195.45	30,912,269.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,640,332.64	30,101,224.99
未分配利润		116,413,226.80	105,116,200.59
所有者权益合计		254,088,754.89	238,252,621.03
负债和所有者权益合计		279,305,037.40	262,431,196.55

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		106,328,555.61	96,153,499.49
其中：营业收入	五（二）1	106,328,555.61	96,153,499.49
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,578,404.17	65,726,694.35
其中：营业成本	五（二）1	19,662,643.22	18,793,327.12
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	五（二）2	2,312,026.93	1,781,488.80
销售费用	五（二）3	27,234,455.75	23,290,774.13
管理费用	五（二）4	23,763,968.01	22,967,412.78
财务费用	五（二）5	-1,797,216.63	-1,264,020.77
资产减值损失	五（二）6	1,402,526.89	157,712.29
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,750,151.44	30,426,805.14
加：营业外收入	五（二）7	1,918,000.00	494,203.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二）8	588.09	31,312.60
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,667,563.35	30,889,696.43
减：所得税费用	五（二）9	5,389,356.11	4,594,435.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,278,207.24	26,295,261.39
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		30,278,207.24	26,295,261.39
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		30,278,207.24	26,295,261.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,278,207.24	26,295,261.39
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.36
（二）稀释每股收益		0.42	0.36

法定代表人：黄绍渊

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：李晓荣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（二）	106,328,555.61	96,153,499.49
减：营业成本	十二（二）	19,662,643.22	18,793,327.12
营业税金及附加		2,310,279.36	1,780,060.80
销售费用		27,234,455.75	23,290,774.13
管理费用		23,771,785.50	22,857,779.73
财务费用		-1,784,697.48	-1,209,892.03
资产减值损失		1,402,526.89	157,712.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,731,562.37	30,483,737.45
加：营业外收入		1,915,000.00	451,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		588.09	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,645,974.28	30,934,737.45
减：所得税费用		5,385,256.62	4,587,394.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,260,717.66	26,347,343.06
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,260,717.66	26,347,343.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,426,605.75	94,448,108.40
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	五（三）1	5,862,047.62	4,208,819.59
经营活动现金流入小计		130,288,653.37	98,656,927.99
购买商品、接受劳务支付的现金		4,828,548.56	5,669,810.56
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		20,316,572.92	19,535,345.69
支付的各项税费		24,907,497.57	21,196,710.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	35,120,958.19	23,572,081.64
经营活动现金流出小计		85,173,577.24	69,973,948.85
经营活动产生的现金流量净额		45,115,076.13	28,682,979.14

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		3,370,000.00
投资活动现金流入小计			3,370,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,737,799.10	25,662,444.12
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		4,737,799.10	25,662,444.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,737,799.10	-22,292,444.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,422,529.80	10,816,898.54
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			
筹资活动现金流出小计		14,422,529.80	10,816,898.54
筹资活动产生的现金流量净额		-14,422,529.80	-10,816,898.54
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		25,954,747.23	-4,426,363.52
加：期初现金及现金等价物余额		116,750,033.74	121,176,397.26
六、期末现金及现金等价物余额		142,704,780.97	116,750,033.74

法定代表人：黄绍渊

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：李晓荣

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,422,042.64	94,448,108.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,471,262.03	4,143,289.70
经营活动现金流入小计		134,893,304.67	98,591,398.10
购买商品、接受劳务支付的现金		4,828,548.56	5,669,810.56
支付给职工以及为职工支付的现金		19,383,677.81	18,537,573.83

支付的各项税费		25,089,711.51	21,194,219.96
支付其他与经营活动有关的现金		39,750,981.08	25,410,236.83
经营活动现金流出小计		89,052,918.96	70,811,841.18
经营活动产生的现金流量净额		45,840,385.71	27,779,556.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			3,370,000.00
投资活动现金流入小计			3,370,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,737,799.10	23,662,444.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,737,799.10	23,662,444.12
投资活动产生的现金流量净额		-4,737,799.10	-20,292,444.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,422,529.80	10,816,898.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,422,529.80	10,816,898.54
筹资活动产生的现金流量净额		-14,422,529.80	-10,816,898.54
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		26,680,056.81	-3,329,785.74
加：期初现金及现金等价物余额		114,620,744.77	117,950,530.51
六、期末现金及现金等价物余额		141,300,801.58	114,620,744.77

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

(七) 合并股东权益变动表 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	72,122,925.54				30,912,269.91				30,101,224.99		105,593,776.26		238,730,196.70
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	72,122,925.54				30,912,269.91				30,101,224.99		105,593,776.26		238,730,196.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,074.46				-7,074.46				4,539,107.65		11,314,515.79		15,853,623.44
（一）综合收益总额											30,278,207.24		30,278,207.24
（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									4,539,107.65		-18,963,691.45		-14,424,583.80
1. 提取盈余公积									4,539,107.65		-4,539,107.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,424,583.80		-14,424,583.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	7,074.46				-7,074.46								

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

1. 资本公积转增资本（或股本）	7,074.46				-7,074.46							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	72,130,000.00				30,905,195.45			34,640,332.64		116,908,292.05		254,583,820.14

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	72,122,925.54				30,912,269.91				26,149,123.53		94,069,055.16		223,253,374.14
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	72,122,925.54				30,912,269.91				26,149,123.53		94,069,055.16		223,253,374.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,952,101.46		11,524,721.10		15,476,822.56
（一）综合收益总额											26,295,261.39		26,295,261.39

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

(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								3,952,101.46		-14,770,540.29		-10,818,438.83
1. 提取盈余公积								3,952,101.46		-3,952,101.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,818,438.83		-10,818,438.83
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												
四、本年期末余额	72,122,925.54				30,912,269.91			30,101,224.99		105,593,776.26		238,730,196.70

法定代表人：黄绍渊

主管会计工作负责人：张浩

会计机构负责人：李晓荣

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

		优先 股	永续 债	其他		股	收益	备			
一、上年期末余额	72,122,925.54				30,912,269.91				30,101,224.99	105,116,200.59	238,252,621.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,122,925.54				30,912,269.91				30,101,224.99	105,116,200.59	238,252,621.03
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	7,074.46				-7,074.46				4,539,107.65	11,297,026.21	15,836,133.86
（一）综合收益总额										30,260,717.66	30,260,717.66
（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									4,539,107.65	-18,963,691.45	-14,424,583.80
1. 提取盈余公积									4,539,107.65	-4,539,107.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,424,583.80	-14,424,583.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	7,074.46				-7,074.46						
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,074.46				-7,074.46						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

(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	72,130,000.00				30,905,195.45				34,640,332.64	116,413,226.80	254,088,754.89

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	72,122,925.54				30,912,269.91				26,149,123.53	93,539,397.82	222,723,716.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	72,122,925.54				30,912,269.91				26,149,123.53	93,539,397.82	222,723,716.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,952,101.46	11,576,802.77	15,528,904.23
(一) 综合收益总额										26,347,343.06	26,347,343.06
(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									3,952,101.46	-14,770,540.29	-10,818,438.83
1. 提取盈余公积									3,952,101.46	-3,952,101.46	

证券代码：831781

证券简称：力思特

主办券商：华创证券

2. 对所有者（或股东）的分配										-10,818,438.83	-10,818,438.83
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	72,122,925.54				30,912,269.91				30,101,224.99	105,116,200.59	238,252,621.03

三、财务报表附注

成都力思特制药股份有限公司
财务报表附注
2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

成都力思特制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由成都力思特投资（集团）有限公司和邓萱出资发起设立，于 2002 年 1 月 29 日在成都市工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 915101007403158093 的营业执照，注册资本 72,130,000.00 元，股份总数 72,130,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 20,595,928 股；无限售条件的流通股份 51,534,072 股。公司股票已于 2015 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为中西药原料、辅料、中间体及制剂的研发、生产、销售；批发、零售保健用品、医药包装材料；制药设备制造，安装及维修业务；制药工程设计，科技开发、咨询服务。产品主要有：盐酸戊乙奎醚注射液、细辛脑注射液、克林霉素磷酸酯注射液、谷氨酰胺颗粒和醋酸奥曲肽注射液等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 17 日第四届第九次董事会批准对外报出。

本公司将成都力思特药物研究有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	单项金额超过 100 万元(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	合并范围内的往来款及应收保证金和备用金借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.0

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	40.00	7.00	2.33
机器设备	年限平均法	10.00	3.00	9.7
运输工具	年限平均法	8.00	3.00-5.00	11.88-12.13
其他设备	年限平均法	6.00	3.00	16.17

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
非专利技术	10.00
专利权	10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

公司以研发项目是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点依据。在获得临床批件之前的研发支出全部费用化,计入当期损益;在获得临床批件并正式进行临床试验之后的研发支出先计入“开发支出”,待取得生产批文后,达到符合资本化条件的情况下予以资本化,确认为无形资产。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入具体确认原则：公司对客户销售产品时，按照订单或合同约定的发货时间及运送方式发出产品，于产品交付客户时确认收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都力思特药物研究有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2015 年 7 月 1 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同颁发的编号为 GR2015251000027 的《高新技术企业证书》，在高新技术企业认证有效期三年内，享受税收优惠政策，2015-2017 年度企业所得税减按 15.00% 的优惠税率执行。

2. 根据国家税务总局公告 2015 年第 17 号之规定，成都力思特药物研究有限公司属于小型微利企业，其所得额减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	100,581.18	252,642.77
银行存款	142,604,199.79	116,497,390.97
合 计	142,704,780.97	116,750,033.74

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,667,655.38		11,667,655.38	25,278,913.13		25,278,913.13
合 计	11,667,655.38		11,667,655.38	25,278,913.13		25,278,913.13

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		1,083,273.50
小 计		1,083,273.50

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,276,764.77	100.00	3,503,214.15	13.86	21,773,550.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,276,764.77	100.00	3,503,214.15	13.86	21,773,550.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,458,437.96	100.00	2,888,879.34	14.12	17,569,558.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,458,437.96	100.00	2,888,879.34	14.12	17,569,558.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,270,693.75	913,534.69	5.00
1-2 年	1,991,900.40	199,190.04	10.00
2-3 年	699,647.50	139,929.50	20.00
3-5 年	4,127,926.40	2,063,963.20	50.00
5 年以上	186,596.72	186,596.72	100.00
小 计	25,276,764.77	3,503,214.15	13.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 614,334.81 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西和明集团药业有限公司	3,429,445.51	13.57	171,472.28
吉林省金港医药有限公司	3,072,465.78	12.16	168,597.98
重庆医药（集团）股份有限公司	1,521,180.00	6.02	76,059.00
重庆长圣医药有限公司	1,509,540.00	5.97	75,477.00
安徽华源医药股份有限公司	1,196,821.11	4.73	119,682.11
小 计	10,729,452.40	42.45	611,288.37

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,608,994.22	68.48		4,608,994.22	353,953.95	16.11		353,953.95
1-2 年	391,735.93	5.82		391,735.93	133,769.95	6.09		133,769.95
2-3 年	78,992.64	1.17		78,992.64	1,296,899.65	59.04		1,296,899.65
3 年以上	1,651,225.42	24.53		1,651,225.42	412,085.65	18.76		412,085.65
合 计	6,730,948.21	100.00		6,730,948.21	2,196,709.20	100.00		2,196,709.20

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
成都天嘉专利事务所	999,000.00	合同未履行完毕
北京健康视野文化传媒有限公司	400,000.00	合同未履行完毕
小 计	1,399,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京全心全意医疗科技有限公司	1,400,000.00	20.80
佑华制药(乐山)有限公司	1,286,682.40	19.12
成都天嘉专利事务所	999,000.00	14.84
北京健康视野文化传媒有限公司	400,000.00	5.94
成都百康医药工业药理毒理研究院	385,000.00	5.72
小 计	4,470,682.40	66.42

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	647,056.62	41.18	37,351.33	5.77	609,705.29
按其他组合计提坏账准备	924,403.85	58.82			924,403.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,571,460.47	100.00	37,351.33	2.38	1,534,109.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,111.00	5.98	3,955.55	6.93	53,155.45
按其他组合计提坏账准备	897,392.20	94.02			897,392.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	954,503.20	100.00	3,955.55	0.41	950,547.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	603,086.62	30,154.33	5.00
1-2 年	33,970.00	3,397.00	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
3-5 年	6,000.00	3,000.00	50.00
小 计	647,056.62	37,351.33	5.77

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	920,803.85		
保证金	3,600.00		
小 计	924,403.85		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 33,395.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	920,803.85	883,792.20
代垫款	600,556.34	
保证金及其他	50,100.28	70,711.00
合 计	1,571,460.47	954,503.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
四川科伦新光医药有限公司	代垫款	433,330.20	1 年以内	27.57	21,666.51	否
张志坚	备用金	134,029.90	1 年以内	8.53		否
代红	备用金	102,623.30	1-2 年	6.53		否
徐俊筠	备用金	76,000.00	1-3 年	4.84		否
成都中海医药有限公司	代垫款	73,256.14	1 年以内	4.66	3,662.81	否
小 计		819,239.54		52.13	25,329.32	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,234,817.69		4,234,817.69	5,352,044.87	107,873.04	5,244,171.83
在产品	5,807,824.17	1,124,307.66	4,683,516.51	7,658,114.66	288,947.38	7,369,167.28
库存商品	1,311,540.55	27,309.06	1,284,231.49	2,472,615.59	118,632.46	2,353,983.13
发出商品	504,634.60		504,634.60			
低值易耗品	4,246.55		4,246.55	4,527.43		4,527.43
合 计	11,863,063.56	1,151,616.72	10,711,446.84	15,487,302.55	515,452.88	14,971,849.67

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	107,873.04			107,873.04		
在产品	288,947.38	835,360.28				1,124,307.66
库存商品	118,632.46	27,309.06		118,632.46		27,309.06
小 计	515,452.88	862,669.34		226,505.50		1,151,616.72

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

① 可变现净值的具体依据

产成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。

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

② 本期计提、转回或转销存货跌价准备的依据、原因及本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	成本与可变现净值孰低	产品销售	

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	25,423,507.77	31,560,510.05	3,516,518.37	9,025,220.78	69,525,756.97
本期增加金额	3,849,692.08	369,871.57		229,613.34	4,449,176.99
1) 购置	853,652.40	369,871.57		229,613.34	1,453,137.31
2) 在建工程转入	2,996,039.68				2,996,039.68
本期减少金额					
期末数	29,273,199.85	31,930,381.62	3,516,518.37	9,254,834.12	73,974,933.96
累计折旧					
期初数	8,112,118.97	18,297,146.41	1,576,814.00	5,340,730.09	33,326,809.47
本期增加金额	1,052,338.21	1,692,048.70	343,341.14	761,313.61	3,849,041.66
计提	1,052,338.21	1,692,048.70	343,341.14	761,313.61	3,849,041.66
本期减少金额					
期末数	9,164,457.18	19,989,195.11	1,920,155.14	6,102,043.70	37,175,851.13
账面价值					
期末账面价值	20,108,742.67	11,941,186.51	1,596,363.23	3,152,790.42	36,799,082.83
期初账面价值	17,311,388.80	13,263,363.64	1,939,704.37	3,684,490.69	36,198,947.50

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无菌检验隔离系统	118,536.28		118,536.28	153,128.84		153,128.84
合 计	118,536.28		118,536.28	153,128.84		153,128.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
厂房改造工程	3,000,000.00		2,625,402.68	2,625,402.68		
危险品库	150,000.00		118,271.16	118,271.16		
化验室等	100,000.00		99,237.00	99,237.00		
无菌检验隔离系统	500,000.00	153,128.84	118,536.28	153,128.84		118,536.28
小 计	3,590,000.00	153,128.84	2,961,447.12	2,996,039.68		118,536.28

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房改造工程	100.00	100.00				自筹
危险品库	100.00	100.00				自筹
化验室等	100.00	100.00				自筹
无菌检验隔离系统	54.33	54.33				自筹
小 计						

9. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	合计
账面原值				
期初数	16,305,278.47	22,277,000.00	500,000.00	39,082,278.47
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	16,305,278.47	22,277,000.00	500,000.00	39,082,278.47
累计摊销				
期初数	4,702,059.27	20,789,500.00	4,166.67	25,495,725.94
本期增加金额	333,873.48	150,000.00	50,000.04	533,873.52
计提	333,873.48	150,000.00	50,000.04	533,873.52
本期减少金额				
期末数	5,035,932.75	20,939,500.00	54,166.71	26,029,599.46
账面价值				
期末账面价值	11,269,345.72	1,337,500.00	445,833.29	13,052,679.01
期初账面价值	11,603,219.20	1,487,500.00	495,833.33	13,586,552.53

10. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
盐酸戊乙奎醚片	2,077,957.44					2,077,957.44
谷氨酰胺颗粒	1,886,759.89					1,886,759.89
盐酸戊乙奎醚注射液	6,504,968.37		47,169.81			6,552,138.18
ET-26	21,000,000.00					21,000,000.00
合 计	31,469,685.70		47,169.81			31,516,855.51

(2) 其他说明

公司以研发项目是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点依据。在获得临床批件之前的研发支出全部费用化，计入当期损益；在获得临床批件并正式进行临床试验之后的研发支出先计入“开发支出”，待取得生产批文后，达到符合资本化条件的情况下予以资本化，确认为无形资产。截至期末，公司研发项目的进度如下：

项 目	截至期末的研发进度
盐酸戊乙奎醚片	完成临床一期
谷氨酰胺颗粒	临床完成
盐酸戊乙奎醚注射液	完成临床一期
ET-26	临床前试验

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
GMP 改造费用	2,849,478.36	353,870.32	835,499.90		2,367,848.78
合 计	2,849,478.36	353,870.32	835,499.90		2,367,848.78

12. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	4,654,830.87	698,224.63	3,404,332.22	510,649.83
合 计	4,654,830.87	698,224.63	3,404,332.22	510,649.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	37,351.33	3,955.55
小 计	37,351.33	3,955.55

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	158,590.00	609,259.40
合 计	158,590.00	609,259.40

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	374,697.28	551,934.48
设备款	24,159.00	
其他	74.19	40,099.00
合 计	398,930.47	592,033.48

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,011,024.02	7,202,727.27
合 计	5,011,024.02	7,202,727.27

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	431,011.84	18,686,915.48	18,804,477.46	313,449.86
离职后福利—设定提存计划		1,822,222.41	1,822,222.41	
合 计	431,011.84	20,509,137.89	20,626,699.87	313,449.86

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	357,192.60	15,539,797.32	15,650,239.92	246,750.00
职工福利费		931,515.26	931,515.26	
社会保险费		610,504.29	610,504.29	
其中：医疗保险费		547,773.73	547,773.73	
工伤保险费		28,073.13	28,073.13	
生育保险费		34,657.43	34,657.43	
住房公积金		1,192,724.00	1,192,724.00	
工会经费和职工教育经费	73,819.24	412,374.61	419,493.99	66,699.86
小 计	431,011.84	18,686,915.48	18,804,477.46	313,449.86

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,706,702.25	1,706,702.25	
失业保险费		115,520.16	115,520.16	
小 计		1,822,222.41	1,822,222.41	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,603,836.40	2,428,776.26
企业所得税	2,126,518.26	3,709,293.19
代扣代缴个人所得税	46,032.83	73,892.62
城市维护建设税	418,794.44	170,071.74
教育费附加	179,483.33	72,887.89
地方教育费附加	119,655.55	48,591.93
印花税	25,913.90	
主要副食品调控基金		68,485.24
合 计	5,520,234.71	6,571,998.87

18. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	9,344.67	7,290.67
合 计	9,344.67	7,290.67

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
推广服务费	8,046,786.82	6,481,759.27
保证金	5,775,131.50	3,071,668.36
其他	175,586.01	6,627.71
合 计	13,997,504.33	9,560,055.34

20. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,122,925.54			7,075.00	-0.54	7,074.46	72,130,000.00

(2) 其他说明

1) 根据中国证券登记结算有限责任公司要求进行股本归整, 将股本尾数 0.54 元调整至资本公积—其他资本公积。

2) 根据 2016 年第一次临时股东大会决议通过的 2016 年半年度权益分派方案: 以公司

现有总股本 72,122,925.00 股为基数，向全体股东以溢价形成的资本公积每 10 股转增 0.000981 股，总计转增 7,075.00 股，转增后总股本增至 72,130,000 股。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	30,535,714.29		7,075.00	30,528,639.29
其他资本公积	376,555.62	0.54		376,556.16
合 计	30,912,269.91	0.54	7,075.00	30,905,195.45

本期资本公积变动详见 20. 股本(2) 其他说明。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,478,107.06	3,026,071.77		23,504,178.83
任意盈余公积	9,623,117.93	1,513,035.88		11,136,153.81
合 计	30,101,224.99	4,539,107.65		34,640,332.64

(2) 其他说明

本期盈作公积的变动系根据公司章程规定按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积和 5% 计提任意盈余公积所致。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	105,593,776.26	94,069,055.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,278,207.24	26,295,261.39
减：提取法定盈余公积	3,026,071.77	2,634,734.31
提取任意盈余公积	1,513,035.88	1,317,367.15
应付普通股股利	14,424,583.80	10,818,438.83
期末未分配利润	116,908,292.05	105,593,776.26

(2) 其他说明

根据 2016 年 5 月 13 日本公司 2015 年度股东大会决议，公司每 10 股派发现金股利 2.00

元（含税），共计派发 14,424,583.80 元。截至 2016 年 12 月 31 日，尚有 9,344.67 元未支付。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,302,889.32	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12
其他业务收入	25,666.29			
合 计	106,328,555.61	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12

2. 税金及附加

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税		9,928.00
城市维护建设税	1,119,624.47	994,078.36
教育费附加	479,839.07	426,033.60
地方教育附加	319,892.70	284,022.39
房产税	143,819.51	
土地使用税	212,000.00	
印花税	25,913.90	
其他	10,937.28	67,426.45
合 计	2,312,026.93	1,781,488.80

（2）根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
推广服务费	14,040,228.72	12,218,681.86
差旅费	5,362,533.92	5,189,166.05
职工薪酬	3,654,888.32	2,136,096.96
宣传广告费	1,829,295.57	1,325,912.88

业务招待费	131,989.33	209,535.58
办公费用	324,078.80	275,076.98
租赁费	596,556.46	561,800.00
其他费用	1,294,884.63	1,374,503.82
合 计	27,234,455.75	23,290,774.13

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	6,396,031.51	5,977,782.17
职工薪酬	6,180,324.78	5,877,806.61
中介费用	802,318.28	1,384,081.47
差旅费和办公费	2,617,026.25	1,685,587.55
折旧摊销费	2,939,874.63	3,074,153.39
技术服务及咨询费	455,371.06	521,254.08
税金[注]	185,569.84	578,729.26
业务招待费	298,290.44	527,356.50
其他费用	3,889,161.22	3,340,661.75
合 计	23,763,968.01	22,967,412.78

注：详见本报表附注 2. 税金及附加之说明

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,820,337.53	-1,282,321.71
手续费及其他	23,120.90	18,300.94
合 计	-1,797,216.63	-1,264,020.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	647,730.59	91,462.09
存货跌价损失	754,796.30	66,250.20

合计	1,402,526.89	157,712.29
----	--------------	------------

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,918,000.00	494,203.89	1,918,000.00
合计	1,918,000.00	494,203.89	1,918,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板补助费用		300,000.00	与收益相关
成都市锦江区经济信息化和科学技术局补助		120,000.00	与收益相关
税收减免		33,203.89	与收益相关
成都市科学技术局职务发明专利资助金		22,000.00	与收益相关
科研保险补贴		9,000.00	与收益相关
专利资助金		5,000.00	与收益相关
发明专利资助金		5,000.00	与收益相关
新三板上市奖励款	1,000,000.00		与收益相关
成都市锦江区发展和改革局财政奖补资金	500,000.00		与收益相关
成都市锦江区创意产业商务区管理委员会市级金融业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
成都市锦江区创意产业商务区管理委员会企业发展项目扶持款	70,000.00		与收益相关
成都市知识产权服务中心专利资助款	48,000.00		与收益相关
小 计	1,918,000.00	494,203.89	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	588.09	31,312.60	588.09
合计	588.09	31,312.60	588.09

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,576,930.91	4,656,026.22
递延所得税费用	-187,574.80	-61,591.18

合 计	5,389,356.11	4,594,435.04
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,667,563.35	30,889,696.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,350,134.50	4,633,454.46
子公司适用不同税率的影响	-1,079.45	2,816.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,695.79	54,713.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	5,009.37	-96,549.22
调整以前期间所得税的影响	1,595.90	
所得税费用	5,389,356.11	4,594,435.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,123,710.09	2,635,497.88
营业外收入	1,918,000.00	461,000.00
利息收入	1,820,337.53	1,112,321.71
合 计	5,862,047.62	4,208,819.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售活动相关支出	20,766,074.64	14,057,402.37
管理活动相关支出	11,557,198.61	9,072,948.04
营业外支出	588.09	31,312.60
财务费用手续费	23,120.90	18,300.94
往来款	2,773,975.95	392,117.69
合 计	35,120,958.19	23,572,081.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
借款		3,370,000.00
合 计		3,370,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,278,207.24	26,295,261.39
加: 资产减值准备	1,402,526.89	157,712.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,844,561.70	3,776,019.50
无形资产摊销	533,873.52	350,540.15
长期待摊费用摊销	835,499.90	680,067.65
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		-170,000.00
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)	-187,574.80	-61,591.18
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)	3,557,988.80	1,515,464.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,641,734.66	1,543,557.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,208,258.22	-5,404,053.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,115,076.13	28,682,979.14
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	142,704,780.97	116,750,033.74
减: 现金的期初余额	116,750,033.74	121,176,397.26
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	25,954,747.23	-4,426,363.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	142,704,780.97	116,750,033.74
其中: 库存现金	100,581.18	252,642.77
可随时用于支付的银行存款	142,604,199.79	116,497,390.97
可随时用于支付的其他货币资金		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	142,704,780.97	116,750,033.74

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都力思特药物研究有限公司	成都市	成都市	药品研发	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的42.45%(2015年12月31日:41.89%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	11,667,655.38	11,667,655.38			11,667,655.38
其他应收款	924,403.85	924,403.85			924,403.85
小 计	12,592,059.23	12,592,059.23			12,592,059.23

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	25,278,913.13	25,278,913.13			23,613,062.04
其他应收款	897,392.20	897,392.20			897,392.20
小 计	26,176,305.33	26,176,305.33			26,176,305.33

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	398,930.47	398,930.47	398,930.47		
应付股利	9,344.67	9,344.67	9,344.67		
其他应付款	13,997,504.33	13,997,504.33	13,997,504.33		
小 计	14,405,779.47	14,405,779.47	14,405,779.47		

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	592,033.48	592,033.48	592,033.48		
应付股利	7,290.67	7,290.67	7,290.67		
其他应付款	9,560,055.34	9,560,055.34	9,560,055.34		
小 计	10,159,379.49	10,159,379.49	10,159,379.49		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，市场利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
成都力思特投资(集团)有限公司	成都市	其他	2,772.96 万元	35.42	35.42

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,107,000.00	1,874,913.00

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	43,288,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	43,288,000.00

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	注射剂	颗粒剂	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	93,207,103.90	11,499,099.43	1,596,685.99		106,302,889.32
主营业务成本	13,368,519.91	4,763,481.34	1,530,641.97		19,662,643.22

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,276,764.77	100.00	3,503,214.15	13.86	21,773,550.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,276,764.77	100.00	3,503,214.15	13.86	21,773,550.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,458,437.96	100.00	2,888,879.34	14.12	17,569,558.62

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	20,458,437.96	100.00	2,888,879.34	14.12	17,569,558.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,270,693.75	913,534.69	5.00
1-2 年	1,991,900.40	199,190.04	10.00
2-3 年	699,647.50	139,929.50	20.00
3-5 年	4,127,926.40	2,063,963.20	50.00
5 年以上	186,596.72	186,596.72	100.00
小计	25,276,764.77	3,503,214.15	13.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 614,334.81 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西和明集团药业有限公司	3,429,445.51	13.57	171,472.28
吉林省金港医药有限公司	3,072,465.78	12.16	168,597.98
重庆医药（集团）股份有限公司	1,521,180.00	6.02	76,059.00
重庆长圣医药有限公司	1,509,540.00	5.97	75,477.00
安徽华源医药股份有限公司	1,196,821.11	4.73	119,682.11
小计	10,729,452.40	42.45	611,288.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	647,056.62	41.18	37,351.33	5.77	609,705.29
按其他组合计提坏账准备	924,403.85	58.82			924,403.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,571,460.47	100.00	37,351.33	2.38	1,534,109.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,111.00	5.98	3,955.55	6.93	53,155.45
按其他组合计提坏账准备	897,392.20	94.02			897,392.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	954,503.20	100.00	3,955.55	0.41	950,547.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	603,086.62	30,154.33	5.00
1-2 年	33,970.00	3,397.00	10.00
2-3 年	4,000.00	800.00	20.00
3-5 年	6,000.00	3,000.00	50.00
小 计	647,056.62	37,351.33	5.77

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	920,803.85		
保证金	3,600.00		
小 计	924,403.85		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 33,395.78 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	920,803.85	883,792.20
代垫款	600,556.34	
保证金及其他	50,100.28	70,711.00
合 计	1,571,460.47	954,503.20

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
四川科伦新光医药有限公司	代垫款	433,330.20	1 年以内	27.57	21,666.51	否
张志坚	备用金	134,029.90	1 年以内	8.53		否
代红	备用金	102,623.30	1-2 年	6.53		否

徐俊筠	备用金	76,000.00	1-3 年	4.84		否
成都中海医药有限公司	代垫款	73,256.14	1 年以内	4.66	3,662.81	否
小 计		819,239.54		52.13	25,329.32	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,672,405.00		1,672,405.00	1,672,405.00		1,672,405.00
合 计	1,672,405.00		1,672,405.00	1,672,405.00		1,672,405.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都力思特药物研究有限公司	1,672,405.00			1,672,405.00		
小 计	1,672,405.00			1,672,405.00		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	106,302,889.32	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12
其他业务收入	25,666.29			
合 计	106,328,555.61	19,662,643.22	96,153,499.49	18,793,327.12

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	1,918,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	-588.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,917,411.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	287,611.77	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,629,800.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.34	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.67	0.40	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,278,207.24
非经常性损益	B	1,629,800.14

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,648,407.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	238,730,196.70
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
\新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,424,583.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	245,454,959.77
加权平均净资产收益率	M=A/L	12.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.67%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,278,207.24
非经常性损益	B	1,629,800.14
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,648,407.10
期初股份总数	D	72,122,925.54
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	7,074.46
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	72,130,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.42
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

成都力思特制药股份有限公司

二〇一七年四月十七日

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：

成都市高新区天府大道北段 20 号高新国际广场 B 座 801
成都力思特制药股份有限公司董事会办公室