



岷江源

NEEQ:839793

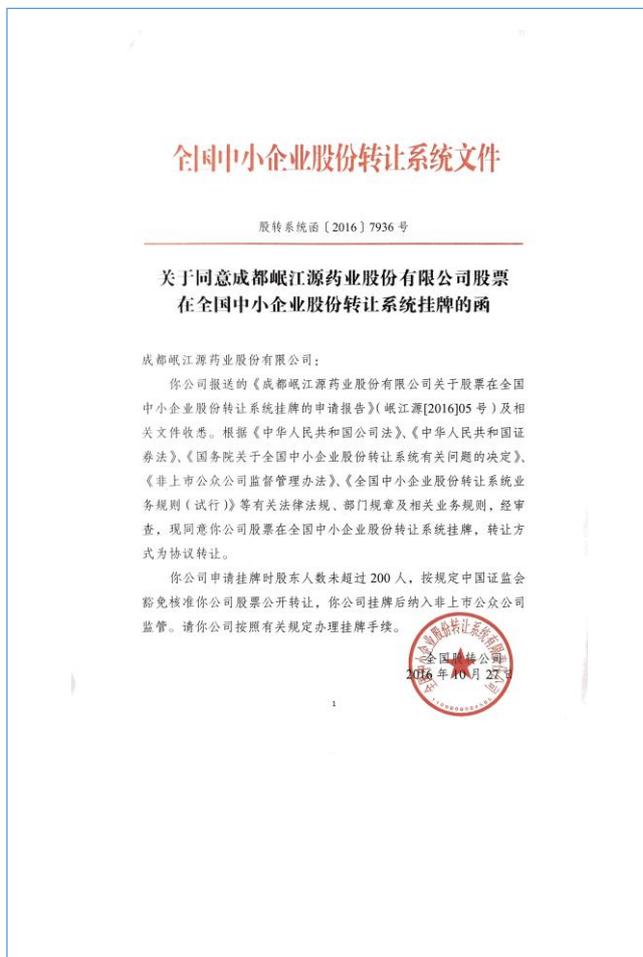
成都岷江源药业股份有限公司

Chengdu Minjiangyuan Pharmaceutical CO., Ltd

年度报告

2016

公司年度大事记



一、2016年10月27日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意成都岷江源药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，2016年11月18日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。



二、2016年3月，公司位于广元市苍溪县陵江镇的僵蚕养殖基地建成并投入使用。该基地占地8.02亩，分为供育室、染菌室、接种室、僵蚕养殖区、雄蚕蛾养殖区、晾晒区、展示展览区和办公区等区域。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	12
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	27
第六节	股本变动及股东情况.....	31
第七节	融资及分配情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	34
第九节	公司治理及内部控制.....	38
第十节	财务报告.....	43

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、岷江源	指	成都岷江源药业股份有限公司
股东大会	指	成都岷江源药业股份有限公司股东大会
董事会	指	成都岷江源药业股份有限公司董事会
监事会	指	成都岷江源药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	成都岷江源药业股份有限公司章程
岷江中药	指	四川广元岷江中药材种植有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
华信会计师事务所	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中药饮片	指	中药材经过按中医药理论、中药炮制方法, 经过加工炮制后, 可直接用于中医临床的中药。
炮制	指	将药材通过净制、切制、炮炙处理, 制成一定规格的饮片, 以适应医疗要求及调配、制剂的需要, 保证用药安全有效。
动物饮片	指	中药材原料来自于动物, 经过加工炮制后, 可直接用于中医临床的中药。
毒性饮片	指	毒性中药材经过正确的中医药理论, 中药炮制方法, 加过加工炮制后, 可直接用于中医临床的中药。
百姓食品	指	成都百姓食品有限公司
西航港管委会	指	西南航空港经济开发区管理委员会
直接服用饮片	指	生产工艺按照洁净区管理, 不需要煎煮, 可以直接口服或用于创伤面的中药饮片。
贵细中药饮片	指	又称名贵药材, 指不易获得、物稀量少、疗效显著、价值高贵的中药材。
福瑞药业	指	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司
天江药业	指	江阴天江药业有限公司
QA	指	QUALITY ASSURANCE, 中文意思为“质量保证”。
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范。

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。

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
一、实际控制人控制不当的风险	<p>股东李永川、张俊侠、李沁园为公司共同实际控制人，三人系关系密切的同一家庭成员，合计持有公司 66.61% 股权。李永川、张俊侠、李沁园签订了《一致行动协议》，并签订了《表决权委托协议》，张俊侠、李沁园将其持有股份的表决权不可撤销地委托给李永川，因此，李永川能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是依然无法完全避免公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>
二、公司经营业绩波动较大的风险	<p>公司 2015 年、2016 年的综合毛利率为 8.72%、10.37%，波动较大。公司主要经营贵细中药饮片，较同行业其他企业而言，公司所经营的产品品类较少，因此受产品价格波动影响较大。</p> <p>从 2015 年中开始，公司充分利用现有生产能力，发展多品类的特色中药饮片产品。2016 年公司的综合毛利率有所提升，其中特色中药饮片销售收入较上年增长 26%。公司将继续沿着既定发展方向，努力提升产品质量，提高品牌竞争力，从而规避公司经营业绩波动较大的风险。</p>
三、原材料价格波动风险	<p>公司所需原材料为各种中药材，其价格影响因素非常多，包括自然灾害、气候变化、地域性季节性影响、重大疫病以及供求变化、市场操纵等。公司长期关注中药材原材料市场上的价格波动，并制定了严格的采购流程，保证公司所采购的原材料物美价优。同时，为了保证公司中药材原材料供应的稳定性，公司通过代理商向农户采购，与部分供应商建立长期合作，故公司供应商较为集中。虽然上游中药材原材料市场化程度高，供应商可替代性较强，但如果出现中药材原材料价格短期剧烈波动，将可能导致供给减少、价格上升，进而影响公司产品的生产和销售。</p> <p>为应对原材料价格波动风险，公司一方面将拓展产品门类，规避单一产品影响因素较大的风险。另一方面将加大自主种植养殖的供应占比，提高对上游原材料的把控能力。公司将通过原材料和产成品的价格联动、以销定产等方式尽量减少原材料价格波动的风险。</p>
四、大客户依赖风险	<p>公司 2015 年、2016 年前五大客户销售收入占比分别为 68.73%、68.36%，其中公司客户福瑞药业和江阴天江药业在报告期各期的合计占比均超过 50%，虽然公司对单一客户的依赖程度持续下降，且公司合作的客户均为业内规模较大、业绩较好的公司，与公司也保持了长期稳定的合作关系，但单一客户销售收入占比仍然较高。</p> <p>公司将与产品结构调整相结合，继续努力拓展客户群体，进一步减轻对大客户的依赖。</p>
五、应收账款不能收回的风险	<p>公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 20,657,324.04 元、17,603,596.03 元，占公司总资产比重为 30.87%、29.87%。公司应收账款余额相对较大，占比相对较高，如若出现应收账款不能按期收回，将对公司经营产生不利影响。</p> <p>为应对这一风险，公司在财务上严格按照坏账准备计提政策计提资产减值损失，在管理上按照内控制度的要求对客户的资质和经营情况进行审查和跟踪。同时，公司设有法务部对合同签订和执行进行管理。2016 年，应收账款比例明显下降。截止目前，公司尚未发生大额应收账款无法收回的事项。</p>
六、供应商为自然人的风险	<p>公司作为中药饮片行业的生产销售企业，根据行业惯例，公司采购主要渠道为向个人供应商采购。由于个人供应商对特定中药材的产品和品质变化能够及时了</p>

	<p>解,同时与当地农户交易状态良好,可以保证中药材供应的及时性和稳定性。但是由于个人供应商数量较多且分散,同时个人供应商在经营决策上相比企业法人而言具有较高随意性,可能会对公司的经营造成一定的影响。</p> <p>公司通过与个人供应商签订全年采购合同,对采购产品总价、数量及质量问题责任承担等方面进行约定,同时加强公司质量部门对个人供应商交付货物的检测和控制,制定财务制度,明确只采用银行转账方式结算采购款项等措施控制个人供应商对公司经营稳定性影响的潜在风险。</p>
七、采购特定贵细中药材预付较高的风险	<p>报告期内,公司的预付款主要由向供应商预付采购款构成。由于公司供应商以个人供应商为主,同时公司对贵细中药材的需求量较大,而贵细药材价格普遍较高,个人供应商在采购过程中通常无法完全以自有资金向农户支付贵细药材采购款,因此在采购贵细中药材时,公司通常采用预付采购款的方式实施采购,保证供货的及时性及稳定性。2014 年以来,公司经营的贵细中药材品种以冬虫夏草为主,因此公司报告期内主要向冬虫夏草的供应商预付采购款,导致公司预付款项占总资产比重较高。根据公司报表显示,2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日预付账款分别为 24,930,048.31 元、27,853,917.40 元,占公司当期总资产比重为 37.26%、47.27%。</p> <p>鉴于贵细中药材在采购中需要预付大额的采购款项,公司通常会提前与客户达成购销相关中药饮片的合作意向,同时也会收取一定比例的预收货款,从而保证合同如期履行,减轻公司资金周转压力。同时,公司预付采购款较高的供应商均为与公司有长期合作的供应商,其供应的中药材在质量和价格方面都能得到公司客户的认可,基本可以保证收到预付款后 1-3 个月内完成交货,从而保证公司的资金安全。</p>
八、市场竞争风险	<p>我国全国中药饮片生产企业数量众多,在行业竞争不断加剧、市场频繁波动和国家监管政策不断变化的条件下,行业与资本市场的结合也越来越紧密,行业内的并购整合也时有发生。一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰。随着业内优势企业的投入增加、技术力量提升和生产规模扩张,公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>公司在现有行业积累的情况下,为应对市场竞争,也在积极探寻适合自身发展的道路,公司一方面通过子公司向上游拓展,另一方面通过调整产品结构以更加适应市场竞争态势,同时通过进入新三板市场谋求资本的扶持,加强公司市场竞争力。</p>
九、中药材及其产品质量的风险	<p>中药材品种多,流通环节较长,质量标准存在地方差异,市场上流通的中药材品质差异较大。为了确保中药材原料质量,公司制定了较为完善的质量控制制度,并严格按章实施。对入库原材料按批次进行抽检,保证进入生产环节的原材料质量安全达标。在生产时,严格按照《中国药典》和《四川省中药饮片炮制规范》要求执行,并对产成品进行检验合格后再予以销售。另外,公司是四川省首批中药溯源试点工程企业。公司目前多个产品品种已实现溯源管理,未来公司将继续推行这一管理模式,力争使产品从产地到市场的每一步均有迹可循,最大程度规避质量风险。</p>
十、租赁房产权属证明不齐全的风险	<p>公司目前生产和办公的场所为租赁使用。公司于 2014 年 3 月 25 日与成都百姓食品有限公司签订了《厂房租赁合同》,合同期限为 5 年,自 2014 年 4 月 19 日起至 2019 年 4 月 18 日止。该房屋目前尚未取得土地使用证及房屋产权证。</p> <p>2006 年 6 月 1 日,百姓食品与西南航空港经济开发区管理委员会签订了《入园投资协议书》,约定西航港管委会作为双流县政府的派出机构同意百姓食品选址位于西南航空港开发区 5KM² 新区选址,由百姓食品向西航港管委会指定账户按照净用地 8 万元/亩(含土地出让金、耕地占用税等包干价)、代征地 6.5 万元/亩的标准分批支付投资资金约为 291.69 万元,其中 40%在西航港管委会通知百姓食品办理国有土地使用证时,由百姓食品支付。2007 年 1 月 4 日,百姓食品取得《建设用地规</p>

	<p>划许可证》(2001 第 04 号)。2008 年 7 月 10 日,双流县建设局出具《双流县建设局“工业项目”建设工程建设批准文件通知书》(西航港【2008】014 号),根据双委发【2006】31 号、双办发【2006】01 号《关于加快推进西南航空港工业集中区发展若干政策的意见及项目联审办公实施办法的通知》,批准百姓食品在西航港工业园区开展规模为 4020 m²的生产车间、办公楼的建设。</p> <p>2016 年 5 月 31 日,西南航空港经济开发区管理委员会出具《情况说明》,明确“成都百姓食品有限公司系成都市双流区招商引资项目,目前该项目用地国土证正在办理中”。</p> <p>由于目前公司租用厂房的相关权属证明尚不齐全,对公司的经营存在一定影响。目前,公司已将自购土地修建厂房列入近期发展规划,在租赁后期即可搬迁至自有场地生产,避免目前租赁厂房权属证明不齐全引起不必要的风险。公司实际控制人承诺,如因租赁房产被收回导致公司生产经营上的重大损失,由实际控制人承担。</p>
<p>十一、股份支付对经营业绩的影响</p>	<p>公司为增强公司的资本实力,鼓励管理层、公司员工及对公司经营发展有重要帮助的外部销售业务人员与公司共同发展,岷江源有限分别于 2016 年 1 月 28 日、2016 年 3 月 12 日召开股东会,分别吸收郭家明等 15 名公司员工和刘长华等 6 位外部销售业务人员成为公司新股东。其中向郭家明等 15 位员工增资 296.00 万元(每股 1.00 元),增资前归属于母公司的所有者权益为 32,078,062.26 元,按增资前实收资本 9,000,000.00 元计算的每股净资产为 3.5642 元,此次增资确认的股份支付额为 7,590,032.00 元;向刘长华等 6 位销售业务人员增资 155.00 万元(每股 2.00 元),增资前归属于母公司的所有者权益为 35,728,793.04 元,按增资前实收资本 11,960,000.00 元计算的每股净资产为 2.9874 元,此次增资确认的股份支付额为 1,530,470.00 元。两次增资确认的股份支付额共 9,120,502.00 元。</p> <p>上述股份支付当期确认使管理费用大幅上涨,公司 2016 年净利润受此影响,大幅下降至-2,790,846.58 元。如果不考虑股份支付的影响,公司 2016 年实现的净利润为 6,329,655.42 元。因此公司 2016 年净利润亏损并非经营性亏损,对公司未来经营业绩不构成影响。</p>
<p>十二、冬虫夏草收购、出售审批手续缺失导致的经营性风险</p>	<p>报告期内,公司从事国内冬虫夏草中药饮片的生产销售。根据《国家重点保护野生植物名录(第一批)》,冬虫夏草属于国家二级保护野生植物,应该由农业部门主管。《中华人民共和国野生植物保护条例》(国务院令第 204 号)、《农业野生植物保护办法》(农业部令第 21 号)的规定,出售、收购国家二级保护野生植物审批事项由各省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门或其授权的机构负责,因此四川省农业厅为公司经营冬虫夏草业务的主管部门。</p> <p>《四川省农业厅关于印发农业系统省市县三级行政审批项目目录的通知》(川农业【2015】5 号)中发布了《四川省省级农业行政主管部门行政审批项目目录》、《四川省市(州)级农业行政主管部门行政审批项目目录》、《四川省县(市、区)级农业行政主管部门行政审批项目目录》,确定了农业系统省市县三级行政审批项目目录,并明确未经公布的审批事项不得实施。</p> <p>根据公布的审批项目,未包括“出售、收购国家二级保护野生植物审批”。同时川农业【2015】5 号明确“未经公布的审批事项不得实施”。由此,四川省未将出售、收购冬虫夏草纳入审批范围。</p> <p>公司于 2016 年 7 月 22 日收到主管部门成都市双流县农村发展局出具的证明明确公司的主要产品穿山甲片、羚羊角、冬虫夏草、半夏、天南星等的生产、出售、收购均不在农业行政主管部门监管范围之内。如政策变化或企业需要开展监管范围内的业务,应及时到农业行政主管部门按规定程序办理相关审批手续。</p>

	<p>从全国范围看,其他从事此类经营活动的企业也未办理该项审批,并且从披露的政府文件看,大部分省、自治区、直辖市农业主管部门未将冬虫夏草收购、销售活动纳入其行政审批管理范畴。</p> <p>公司成立至今,严格依照相关规定开展经营活动,未受到任何相关行政处罚。2016年7月20日,成都市双流区农村发展局出具《证明》,证明公司自2014年1月1日至今,未受到过农业行政主管部门的行政处罚。公司历来非常重视冬虫夏草经营的合规问题,并指定专人对相关政策持续跟踪,如主管部门出台新政策,公司将立即按照新政策的要求办理相关手续,保证公司经营合法合规及稳定。同时,控股股东、实际控制人承诺:“若公司因未及时办理收购审批而受到罚款等行政处罚的,本人将全额承担该部分被处罚的支出及费用,且在承担后不向公司追偿,保证公司不会因此遭受任何损失。”</p>
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	成都岷江源药业股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Minjiangyuan Pharmaceutical CO.,Ltd
证券简称	岷江源
证券代码	839793
法定代表人	李永川
注册地址	成都市双流区西航港工业园区腾飞三路 85 号
办公地址	成都市双流区西航港工业园区腾飞三路 85 号
主办券商	西南证券股份有限公司
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
会计师事务所	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李敏、李勇
会计师事务所办公地址	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖文平
电话	028-85880232
传真	028-85880239
电子邮箱	346748390@qq.com
公司网址	http://www.cdmjyuan.com/
联系地址及邮政编码	成都市双流区西航港工业园区腾飞三路 85 号, 610207
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	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 11 月 18 日
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	主要从事动物饮片、毒性饮片、地域性特色饮片和直接口服饮片的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	13,510,000
做市商数量	0
控股股东	李永川
实际控制人	李永川

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	91510122690918301X	是
税务登记证号码	91510122690918301X	是
组织机构代码	91510122690918301X	是

注：2016 年 6 月取得了三证合一的企业法人营业执照。

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	103,438,633.26	111,925,516.90	-7.58%
毛利率	10.37%	8.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,790,846.58	2,628,324.90	-206.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,872,448.20	2,224,228.54	119.06%
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）	-6.55%	7.86%	-
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）	11.43%	6.65%	-
基本每股收益	-0.23	0.53	-143.40%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,930,403.18	66,911,324.60	-11.93%
负债总计	15,710,648.69	35,081,225.53	-55.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,219,754.49	31,830,099.07	35.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	6.37	-49.75%
资产负债率（母公司）	26.13%	54.18%	-
资产负债率（合并）	26.66%	52.43%	-
流动比率	3.55	1.88	-
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	-4,536,586.63	2,460,781.19	-284.36%
应收账款周转率	5.41	5.05	-
存货周转率	7.73	9.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.93%	30.07%	-
营业收入增长率	-7.58%	-41.77%	-
净利润增长率	-203.16%	-85.68%	-

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	13,510,000	13,510,000	170.20%
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)	116,704.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,342,990.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,120,502.00
其他营业外收入和支出	-2,487.30
非经常性损益合计	-7,663,294.78
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-7,663,294.78

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

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于中药饮片行业，主营业务为中药饮片的生产和销售，坚持“做精、做特色”的产品策略向技术研发领域延伸，通过差异化的策略在中药饮片细分市场中形成竞争优势。同时，公司对细分市场变化能够保持较高的敏锐度，一般能够及时发现并跟随细分市场趋势变化，迅速调整公司资源配置，集中生产热销品种。

目前，公司及其子公司具备完备的运营资质，已通过《药品生产质量管理规范认证证书》（GMP）认证，拥有 3 项进入实质审查阶段的发明专利。公司从生产到销售的全过程中，严格执行国家及行业标准，在市场上建立了良好的口碑。

1. 研发模式

公司成立以来始终注重技术创新，公司设有专门的研发部，同生产部和质量部一起对公司的生产工艺和产品进行研发改进。

公司坚持在生产中进行研发，紧密围绕生产实际需要，提高产品的技术含量和市场竞争力。公司申请中的几项专利均来源于这一过程。如在生产冬虫夏草的过程中，公司发现传统干燥方法会导致核苷酸类大分子成分降解，导致冬虫夏草营养价值降低，口感也不佳。公司经过努力，研发出一种冬虫夏草鲜品的处理方法，并已申请了专利。

在中药材种植养殖技术上，公司根据公司生产和发展方向、客户需求、市场发展趋势等影响因素，着重研究开发动物类中药材的养殖技术，创新人工培养方式方法，提高中药材原料质量和产量。

2. 采购模式

根据公司产品所用中药材原材料品种的不同，公司的中药材原材料来源分为三类：市场采购、库存原料领用以及公司基地自主养殖。

普通原材料通常通过市场采购获取，公司主要通过个人代理商或中药材种植企业供应所需原材料。公司制订了《物料采购管理规程》，明确采购规程，采购部根据生产计划结合库存状况分解采购需求，寻找货源，发起并实施采购。货到入库前，由公司进行产品质量检验，严格把关，保证采购货品的规格、质量与订单一致，若不符合则拒绝入库。目前公司已与多家原材料供应商建立了长期业务合作的方式以确保原材料品质与供应量稳定。

根据国家林业局等多部委联合下发的林护发[2007]242 号文《关于加强赛加羚羊、穿山甲、稀有蛇类资源保护和规范其产品入药管理的通知》规定，各级林业局已停止核发上述品种的野外猎捕许可，并对有关单位库存的原材料进行了标准化封装登记造册，严格监管，实行消耗总量控制。因此公司经营的上述动物饮片的原材料只能来源于现有库存原材料，且在每年申请获得行政许可后进行投料生产。

近年来，公司也积极拓展自建中药材基地建设，公司通过全资子公司四川广元岷江中药材种植有限公司从事中药材种植（养殖），现已建种僵蚕养殖基地 1 个，蟾蜍养殖基地 1 个。公司今后将继续发展自建中药材基地，优先选择临床急需、常用，目前品质不高的品种做研究开发重点，结合地域资源情况进行川产道地药材的综合开发。

综合来看，公司的采购模式合乎公司实际经营状况，不存在对主要供应商的过度依赖，具有可持续性。

3. 生产模式

公司严格按照药品生产质量管理规范的要求，以符合药典和炮制规范的产品生产工艺规程为生产依据，以 GMP 生产岗位标准操作规程依法组织生产。公司的生产计划、调度由生产部门统一管理，主要采用“以销定产”的方式组织生产。公司的生产计划根据销售部门的要货计划制定，每月 25 号前生产部门根据要货计划制定下月生产计划，生产计划报批后传送至各相关部门。

在生产时，生产车间按照生产指令领用投放原辅包装材料。生产领用、投入、耗用、退料、成品入库均在 QA 的监控下按照 GMP 认证要求运行。同时根据质量部制定的投入与产出收得率、一次性合格率等标准作为生产部门绩效考核的重要依据。

4. 销售模式

公司主要采取直接销售的销售模式，公司设有销售部，下设专职的销售人员和部分区域市场兼职销售人员，由销售部经理负责管理。销售人员与客户达成初步意向后，收集客户资料，确认客户资质，特别是针对管控药材的销售，严格按照相关要求，确保产品销售符合规定。公司与客户通过磋商确认合同条款后，

收取预付款或大部分货款，并在合同约定的交货时间地点完成交货。报告期内，公司销售区域主要为境内销售。

公司拥有一支专业、规范、团结、战斗力强的营销队伍，报告期内的主要销售客户为下游制药公司、医药公司和部分医院。

5.盈利模式

报告期内，公司的盈利模式主要体现为贵细药材所制中药饮片的销售利润。公司目前可以生产和销售的中药饮片有近百种，各种中药饮片的市场规模和销售状况存在较大差异，公司主要收入来自于贵细药材销售，如冬虫夏草、川贝母、炮山甲粉等。公司常年生产这些品种，货源稳定、优质，产品质量有保障，树立了自身市场口碑和竞争优势，因而市场反响积极。

为实现可持续发展，公司将加强对产品上下游渠道的建设。原材料来源方面，公司将自建养殖基地的中药饮片进行重点开发，从源头保证产品的质量，并且利用公司现有营销渠道，延伸主导产品产业链，提高公司盈利能力。产品销售方面，公司将进一步优化产品和资源结构，提高动物类中药饮片和直接服用中药饮片在销售收入中的占比，进而避免销售收入的大幅波动。同时，公司将继续加强与全国大中型医院深入合作，并充分利用品种优势和政策导向，加速覆盖全国中小型医院、基层医疗机构和连锁药店。

报告期内，公司商业模式未发生改变。

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，公司调整产品结构，将药用动物饮片和直服饮片作为公司未来发展的方向和重点。2016年，虽然营业收入较2015年有所下降，但动物饮片和直服饮片占营业收入的比重直线上升，同时，加大特色品种和优势品种的营销，2016年产品毛利率较2015年提高1.65%。此外，公司僵蚕养殖基地初见成效，加强产品源头控制，为保障产品质量，增强市场竞争力打下了良好的基础。因此，虽然营业收入有所下降，但盈利能力有所提高。

1、公司财务状况

2016年12月31日，公司资产总额58,930,403.18元，比上年末减少11.93%，主要为存货和应收账款减少所致。负债总额15,710,648.69元，比上年末减少55.22%，主要为应付账款和预收账款减少所致。净资产总额为43,219,754.49元，比上年度末增长35.78%。

2、公司经营成果

2016年度公司营业收入103,438,633.26元，比上年下降7.58%，营业成本92,708,047.25元，比上年下降9.26%，综合来看，虽然营业收入减少8,486,883.64元，但毛利却增加968,818.75元，毛利率上升1.65%。净利润为-2,790,864.58元，比上年减少5,496,202.13元，主要为增加股份支付和中介机构费等原因所致；公司扣非后利润为4,872,448.20元，比上年增加2,648,219.66元，增长119.06%。

3、公司现金流量情况

2016年公司经营活动产生的现金流量净额为-4,536,586.63元，比上年下降284.36%，主要为公司营业收入比上年减少8,486,883.64元，销售商品收到的现金比上年减少28,955,874.69元，购买商品支出的现金比上年减少24,254,962.64元，销、购抵减后本年现金流量净额比上年减少4,700,912.05元所致。

销售商品收到的现金流量净值减少的原因主要为本年度预收帐款比上年减少 12,931,484.35 元,应收帐款比上年减少 3,053,728.01 元,二项因素抵减后影响本年商品销售现金净流量比上年减少 9,877,756.34 元所致。2016 年,比上年减少净资产 43,219,754.49 元,比上年增加 11389655.42 元,增长 35.78%。

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	103,438,633.26	-7.58%	-	111,925,516.90	-41.77%	-
营业成本	92,708,047.25	-9.26%	89.63%	102,163,749.64	-39.35%	91.28%
毛利率	10.37%	-	-	8.72%	-	-
管理费用	13,557,559.63	380.44%	13.11%	2,821,924.95	15.91%	2.52%
销售费用	1,679,772.21	-54.37%	1.62%	3,681,176.96	17.46%	3.29%
财务费用	3,485.81	88.94%	0.00%	1,844.93	-2.95%	0.00%
营业利润	-3,155,063.28	-234.87%	-3.05%	2,339,381.77	-87.15%	2.09%
营业外收入	366,704.00	-0.38%	0.35%	368,100.00	-45.87%	0.33%
营业外支出	2,487.30	16.98%	0.00%	2,126.22	-	0.00%
净利润	-2,790,846.58	-203.16%	-2.70%	2,705,355.55	-85.68%	2.42%

项目重大变动原因:

1、公司营业收入本期较上年同期减少 8,486,883.64 元,下降 7.58%,主要原因是公司调整产品结构,重点开发动物饮片市场,2016 年公司动物饮片销售收入较上年同期增加 9,069,557.79 元,但是由于贵细饮片价格受国家宏观调控政策影响较大,同时,受中药饮片经营行业地区政策差异的影响,2016 年公司虫草、贝母等地域性特色饮片销售收入较上年同期减少 15,522,483.87 元,毒性饮片销售收入较上年同期减少 4,310,068.11 元。

2、公司营业成本本期较上年同期减少 9,455,702.39 元,下降 9.26%,主要原因是公司营业收入较上年同期下降 7.58%。营业成本降幅高于营业收入降幅的主要原因是公司毛利率较上年同期上升 5.74%。

3、公司管理费用本期较上年同期增加 10,735,634.68 元,主要是报告期内确认股份支付 9,120,502.00 元,支付中介机构咨询费 1,600,212.00 元所致。此外,工资薪酬和研发支出有小幅上升,差旅费、汽车运行费、业务招待费小幅下降。

4、公司销售费用本期较上年同期减少 2,001,404.75 元,主要是 2016 年公司根据上期产品销售业绩和市场情况,调整销售人员结构,优化销售团队,兼职销售人员减少,使销售人员工资薪酬减少 1148,172.51 元,与销售业务员相关的车辆维护及使用费减少 579,908.85 元所致。

5、公司财务费用本期较上年同期增加 1,640.88 元,主要是银行转付结算手续费支出增加所致。

6、公司资产减值损失较上年同期减少 2,300,148.73 元,主要原因是报告期末根据应收账款余额及账龄确定应收账款坏账准备的余额,与公司期末坏账准备账户余额比对后的差异调整所致。

7、公司营业利润本期较上年同期减少 5,494,445.05 元,主要是确认股份支付 9,120,502.00 元所致。如不考虑股份支付的因素,公司本期营业利润为 5,965,438.72 元,较上年同期增加 3,626,056.95 元,增长率为 155.00%,主要是 2016 年公司综合毛利率提升 1.65%所致。8、公司净利润减少 5,496,202.13 元,主要原因是确认股份支付 9,120,502.00 元,转回坏账准备金 1,448,934.90 元所致。扣除股份支付、坏账准备转回等因素,公司 2016 年净利润为 4,872,448.00 元,同比增加 2,167,093.00 元,增长率为 80.10%,主要原因是综合毛利率同比提升 1.65%所致。综合毛利率提升的主要原因是动物药饮片销售收入 22,489,287.89 元,比上年增加 9,069,557.79 元,增长 67.58%,销售比重由上年的 11.99%提高到 21.79%,动物饮片毛利率为 17.96%,比上年提高 5.74%所致,动物饮片的销售收入的大幅增长和毛利率的提高是本

年净利润增加的主要因素。

9、公司营业外收入较上年同期减少 1,396.00 元，主要是政府补贴减少所致。

10、公司税金及附加较上年同期增加 27,541.72 元，主要原因是印药税会计核算科目调整，以前年度印花税在管理费用科目核算，本年根据国家财税部门的相关规定印花税进入税金及附加科目核算，导致本年在税金及附加科目增加印花税 4.94 万元。

(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	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64

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
直接服用饮片	5,564,337.29	5.38%	3,288,226.74	2.94%
地域性特色饮片	73,475,156.74	71.03%	88,997,640.61	79.52%
动物饮片	22,489,287.89	21.74%	13,419,730.10	11.99%
毒性饮片	1,909,851.34	1.85%	6,219,919.45	5.56%
合计	103,438,633.26	100.00%	111,925,516.90	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、直接服用饮片和动物饮片本期销售收入较上期上升的主要原因为公司调整产品结构，重点开发动物饮片及直接服用饮片市场所致。由于直接服用饮片的技术含量更高，生产附加值大，直接服用饮片的毛利率相对也比较高，但由于公司直接服用饮片的生产尚在起步阶段，营业收入规模较小，对公司总体利润率的影响很小。药用动物饮片是公司核心竞争力之一，由于资质和原材料壁垒，在药用动物饮片领域公司享有一定的竞争优势，公司也不断致力于提升产品品质，扩大客户群体，在长期经营活动中树立了良好的品牌，使得公司能够不断提升药用动物饮片的销售规模和毛利率水平。2016 年，公司客户由上年的 134 家增加到 177 家，增加的客户主要为直接服用饮片和动物饮片客户，动物饮片销售收入 2248.93 万元，比上年增加 906.96 万元，增长 67.58%，销售比重由上年的 11.99% 提高到 21.79%；直接服用饮片销售收入 556.43 万元比上年增加 227.61 万元，增长 69.22%，销售比重由上年的 2.94% 提高到 5.39%。

2、地域性特色饮片本期销售收入为 73,475,156.74 元，比上期减少 15,522,483.87 元，下降 17.44%，销售比重由上年的 79.52% 下降 71.03%，报告期内，公司销售的地域性特色饮片以冬虫夏草为主，此外还包含了川产道地饮片。受市场环境和消费偏好变动影响，冬虫夏草整体消费需求下降，市场价格出现下滑，下游客户预期市场价格可能进一步走低，“惜购”心态明显，公司产品销售量出现阶段性下降，导致地域性特色饮片销售收入下滑较为明显。

3、毒性饮片销售收入 1,909,851.34 元，比上年减少 4,310,068.11 元，下降 69.29%，毒性饮片销售收入在公司营业收入中的占比较小，主要原因是公司毒性饮片主要客户黄冈金贵中药产业发展有限公司和北京卫仁中药饮片厂停止购入公司毒性饮片，使公司 2016 年在两家客户的销售收入分别减少 465.47 万元和 52.60 万元所致。

(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	-4,536,586.63	2,460,781.19
投资活动产生的现金流量净额	-1,962,206.76	-2,989,739.22
筹资活动产生的现金流量净额	8,144,864.65	544,759.81

现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析

2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为-4,536,586.63 元，比上年下降 284.36%，主要原因是：

(1) 公司营业收入较上年减少 8,486,883.64 元，销售产品收到的现金比上年减少 28,955,874.69 元，购买商品支出的现金比上年减少 24,254,962.64 元，销、购抵减后本年现金流量净额比上年减少 4,700,912.05 元；

(2) 本年职工薪酬支出比上年减少 1,083,321.00 元；

(3) 各项税费支出较上年同期增加 5.9 万元；

(4) 与经营活动相关的应收应付款时间差产生的现金流量净额较上年同期减少 11,838,558.19 元(其中：1) 应收账款比上年减少 3,053,728.01 元；2) 预付账款比上年增加 2,923,869.09 元；3) 存货比上年减少 9,990,814.35 元；4) 应付账款比上年减少 9,027,747.11 元；5) 预收账款比上年减少 12,931,484.35 元。上列五项因素抵减后影响本年商品销售现金净流量净额比上年减少 11,838,558.19 元)。

2、投资活动现金流量分析

2016 年公司投资活动产生的现金流量净额为-1,962,206.76 元，较上年同期增加 1,027,532.46 元，主要原因是：

(1) 本年子公司岷江中药僵蚕基地建设及生产质检设施设备较上年同期增加投入 112.55 万元；

(2) 上年公司收购岷江中药投入 215.30 万元。

3、筹资活动现金流量分析

公司筹资活动产生的现金流量净额为 8,144,864.65 元，较上年同期增加 7,600,104.84 元，主要原因是 2016 年吸收股东投资收到的现金流量净额增加所致。

(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	内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司	38,324,150.44	37.14%	否
2	江阴天江药业有限公司	13,915,188.67	13.48%	否
3	重庆乾元医药有限公司	9,538,927.01	9.24%	否
4	江苏致和堂药业有限公司	3,900,234.51	3.78%	否
5	北京九州通医药有限公司	3,840,543.72	3.72%	否
合计		103,193,355.90	67.37%	-

注：本期主要客户较上年主要客户的变动主要体现在上期主要客户中的成都肛肠专科医院本期未列入公司主要客户之列，主要原因是该医院改建升级施工减少对中药饮片的采购。本期前五大客户除重庆乾元医药有限公司销售收入较上年同期增长 9.40%外，其他大客户销售收入较上年同期均有不同程度下降，主要原因是公司地域性特色饮片销售收入下降。

应收账款的前五大客户中有 3 家与上表所列主要客户一致，3 家客户本年销售总额为 6177.83 万元，较上年同期减少 255.57 万元，上列应收账款账龄均在 1 年内。

(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	陈少彬	17,579,139.00	18.70%	否
2	谢良兴	13,200,000.00	14.04%	否
3	马薇	8,779,768.00	9.34%	否
4	谢英勇	8,592,650.00	9.14%	否
5	杨洋	7,559,583.00	8.04%	否
合计		55,711,140.00	59.25%	-

注：本期主要供应商的合计采购金额较上期减少了 3239.00 万元，主要原因一是公司报告期销

售收入下降；二是公司增加了采购渠道，主要供应商年度采购占比下降了 8.34%。

预付账款的前五大供应商中有 3 家与上表所列主要客户一致，3 家供应商的预付账款总额为 12,464,887.16 元。

(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	907,405.45	561,739.34
研发投入占营业收入的比例	0.88%	0.50%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司同成都中医药大学、四川省农科院、西华师范大学等科研院校合作，已申请 3 项发明专利，分别为一种僵蚕的培养方法、一种冬虫夏草的处理方法、一种治疗风湿痹症的药物组合及其制备方法和用途。目前 3 项专利处于公示阶段。2016 年，公司研发投入 907,405.45 元，占营业收入的 0.88%，主要用于僵蚕项目的研发投入。公司僵蚕项目研发人员共 6 人，由公司和成都中医药大学、四川省农科院、西华师范大学组成，该项目已进入实施阶段，2016 年 3 月，公司位于广元市苍溪县陵江镇的僵蚕养殖基建建成投入使用，公司利用该专利技术对陵江镇 2,000 亩桑园进行僵蚕养殖，取得了良好效果。随着该专利技术的进一步推广，将对公司的经营发展会起到更大的促进作用。

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	2,535,554.88	185.06%	4.30%	889,483.62	1.81%	1.33%	223.31%
应收账款	17,603,596.03	-14.78%	29.87%	20,657,324.04	-12.79%	30.87%	-3.43%
存货	6,991,682.90	-58.83%	11.86%	16,982,497.25	210.76%	25.38%	-53.27%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,108,714.10	218.96%	5.28%	974,651.98	98.32%	1.46%	261.64%
在建工程	-	-	-	151,189.00	-70.33%	0.23%	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	58,930,403.18	-11.93%	-	66,911,324.60	30.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金较上年同期增加 164.61 万元，增长 185.06%，主要原因是本年股东投资现金流量增加所致；

2、公司应收帐款为 1760.36 万元，较上年同期减少 305.37 万元，主要原因是本年产品销售收入下降，货款回笼加速；

3、公司存货为 699.17 万元，较上年同期减少 999.08 万元，主要原因一是公司的经营方式是以销定产，特别是贵细饮片公司是先接订单后购进，二是上年末公司采购了贵细药材一批 1293.90 万元，该批产品本年初进行生产销售，购、销的时间差导致存货同比大幅增长；

4、公司应收票据为 69.80 万元，较上年同期增加 34.14 万元，主要原因是国药控股深圳药材有限公司

商业承兑汇票结算量增加；

5、公司其他应收款为 12.75 万元，较上年同期减少 183.5 万元，主要原因是清理收回以前年度往来款；

6、公司预付货款为 2785.39 万元，较上年同期增加 290.39 万元，主要原因是年末预付贵细药材采购款增加

7、公司固定资产为 310.87 万元，较上年同期增加 213.40 万元，主要原因是新购生产、质检设备 87.65 万元，僵蚕基地厂房及设施建设投入 125.75 万元；

8、公司其他流动资产为 1.14 万元，较上年同期增加 0.44 万元，主要原因是待摊僵蚕基地土地租金。

9、公司应付帐款为 550.56 万元，较上年同期减少 1212.74 万元，主要原因是上年末采购贵细药材一批，应付货款 1293.90 万元。

10、公司预收帐款为 470.15 万元，较上年同期减少 1293.15 万元，主要原因是内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司上年末预付公司货款帐户余额 1758.57 万元，本年末为 427.93 万元。

11、公司应交税费为 133.65 万元，较上年同期增加 106.77 万元，主要原因是股东分红应交个人所得税 100 万元，其他税费增加 6.77 万元；

12、公司其他应付款为 416.51 万元，较上年同期增加 152.09 万元，主要要原因是销售货款回保证金增加 164.72 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司为四川广元岷江中药材种植有限公司。四川广元岷江中药材种植有限公司成立于 2012 年 4 月 18 日，注册资本 3,000,000.00 元，注册地址广元市利州区启明星花园 7 栋 16-3 号，注册号 9151080259502140Q，法定代表人刘文武，经营范围为中药格种植、收购、粗加工、销售（国家限制品种除外），2015 年 8 月 25 日成为公司的全资子公司。岷江中药 2016 年销售收入 521,699.13 元，销售成本 508,417.57 元；主营业务利润为 13,198.55 元；发生营业费用 18,736.89 元，管理费用 810,004.12 元（其中研发费用为 489,313.66 元）；财务费用 2,137.98 元；申报缴纳增值税 1032.41 元，地税 553.65 元；实现净利润-817,239.44 元。由于岷江中药产品正处于研发阶段，比 2015 年同期下降。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、重大机遇——快速发展的势头仍将保持相当长时间

在经历了 2006 年-2011 年高达 30%-45% 的增长速度后，中药饮片行业的增长率在 20% 左右又保持了 5 年时间，这一增速远高于 GDP 增长速度，也高于医药行业平均增长速度。

在接下来相当长的时期，一方面 2014 年我国城镇化率达到了 54.77%，但仍远低于发达国家 77% 的水平，预计中国的快速城镇化阶段将延续至 2030 年。根据历史经验来看，城镇居民卫生费用支出是农村居民的 3 到 4 倍，城镇化进程将从提供丰富的医疗资源及提升人均卫生费用两方面释放我国刚性增长的健康需求。另一方面，据预测，到 2020 年，中国的老年人口将达到 2.48 亿人，老龄化水平将达到 17.17%，老年人口的医药消费需求将大大拉升中药行业收入。我国加快城镇化进程和人口老龄化趋势将继续助推中药饮片行业快速发展。

同时，从中药饮片行业自身来看，GMP 认证的强制化、饮片包装管理的逐步推行、国家炮制标准的逐步完善等措施的实施，加上行业整体的发展不断规范，逐步发展的市场环境、国家产业政策的支持，为中药饮片创造了良好的发展环境。随着我国医疗体制改革的不断推进，人们健康理念的深化、中药文化的传播以及中医理论的全球化推广，中药饮片行业在未来相当长时间内将继续保持一个较高的发展速度，市场

地位持续提升，未来前景非常广阔。

2、创新驱动——提升产品附加值成为竞争的关键

无论是从国际还是国内的经验看，中药饮片行业发展最终的方向仍是向着通过深加工改进中药服用方法，实现“减量增效”的方向发展。一方面行业下游的中成药制药企业可以通过萃取、合成有效成分制药，目前已有丹参、川芎、柴胡等几十个品种获得了国家批准文号。另一方面，新型饮片的出现，成为未来行业竞争的关键。常见新型饮片包括中药配方颗粒、超微饮片、纳米饮片等。新型饮片服用方便，适用范围广，药效利用率高，且产品附加值高，有利于提升企业业绩。对新型饮片的研发创新已成为全行业的普遍共识和努力方向。

3、并购前夜——行业集中度增强成为必然

我国中药饮片行业真正开始产业化时间不长，行业集中程度非常低。龙头企业康美药业可生产中药饮片 1,000 余种，超过 20,000 个品规，其 2014 年中药饮片贡献营业收入 28 亿元，但其市场占有率仅为 1.87%。

近几年来，行业并购重组事件频频发生，其中不乏上亿元的重大并购事件，其主要类型包括：上市公司并购中药饮片加工企业、中药饮片加工企业间横向并购、中药饮片加工企业并购种植企业、中药饮片加工企业并购新型中药制药企业等。

此外，一大批中药饮片企业踊跃挂牌上市，登陆主板或新三板市场，寻求资本市场支持。行业集中度增加已成为必然趋势，随着行业整合力度的加大，资质不佳、实力较弱的中药饮片加工企业将在市场竞争中被淘汰，而拥有一定的技术实力、品种品牌优势，特别是对原材料资源有一定把控能力的企业则能在行业整合中占据一定的有利地位。

（四）竞争优势分析

1、公司的竞争优势

（1）岷江源品牌在贵细药材领域形成一定影响力

公司早期利用区位优势 and 资质优势，重点推广川产贵细药材，已形成从原料采集、生产到终端销售的完整产业链条。由于贵细药材产量少，价格高，质量要求高，比普通药材有更严格的进入壁垒，因此，用量较大的下游客户很少更换供应商。公司在贵细药材领域已经建立比较明显的先发优势，每年的供应量保持稳定。

（2）在药用动物领域实行差异化竞争

中药饮片中植物药占据绝对多数，但动物药具有药效确切、生物活性更强的特点。一方面公司利用原材料优势和经营资质优势在珍稀药用动物生产和销售上取得竞争优势；另一方面还积极开展药用动物人工繁育工作，目前已在僵蚕这一品种上取得突破。长期积累的动物饮片生产经营经验，为公司的差异化竞争提供助力。

（3）客户优势

由于公司产品质量稳定，供应及时，公司与众多优质客户直接或与其下属子公司建立了长期合作关系，包括内蒙古福瑞医疗科技股份有限公司、江阴天江药业有限公司、中国中药有限公司、国药控股深圳药材有限公司等，均与公司保持了数年的合作关系，公司也在不断挖掘新的客户资源，2016 年新增客户 130 多家，稳定优质的客户群将有效保证公司未来的业务发展。

2、公司的竞争劣势

（1）公司规模较小、产品销售较为集中

虽然公司具备 100 余种中药饮片的生产能力，但受制于企业实力和发展阶段，公司前期主要生产少数几种贵细药材。生产规模较小，且易受到药材价格波动的影响。

公司正逐渐完善产品门类，加大力度推广普通饮片的生产和销售，增强风险承受能力，2015 年起，公

司销售普通饮片的营业收入占主营业务收入的比重已超过 30%。

（2）融资渠道匮乏

公司发展至今一直依靠股东投入和每年经营利润的再投入，间接融资渠道十分匮乏，公司经营性现金流相对紧张。资金的匮乏显著影响了公司的发展速度，不利于公司增强对原材料的控制力，进而扩大生产规模。

公司预计中药饮片行业未来将面临行业整合，通过进入资本市场，拓宽融资渠道，将有利于公司在行业竞争中占据有利位置。公司将更加重视通过直接和间接地融资渠道获取发展必须的资金。

3、公司采取的竞争策略及应对措施

公司将继续坚持差异化竞争策略，保持并扩大在贵细饮片上的竞争优势，同时继续扩大普通饮片的生产和销售。公司将通过子公司岷江中药继续开展中药材人工繁殖，建设数个中药材种植基地，扩大自有原材料供给比例。逐步建立产品溯源管理，使产品从产地到市场的每一步均有迹可寻。

（1）差异化竞争策略

公司将立足于现有的业务，在动物饮片和贵细饮片上精耕市场，持续改进炮制工艺，努力研发更有利于药效发挥，更集约的新型饮片，通过公司良好的市场口碑和客户关系，扩大公司的竞争优势。另一方面，依托现有生产实力，扩大普通饮片的生产规模和销售额，减轻对个别产品的依赖。

（2）发展中药材人工繁育

作为中药饮片的原材料，中药材的质量和价格是制约行业发展的关键因素，开展中药材人工繁育，特别是野生动植物的人工繁育是行业发展必然趋势。公司将依托子公司岷江中药的平台，重点建设僵蚕等品种的繁殖基地，扩大自有原材料供给比例。

（3）建立产品溯源管理体系

公司作为四川省首批中药溯源试点工程企业，一直致力于建立产品溯源管理体系，保障产品质量，目前已有多个品种实现了溯源管理，使产品从产地到市场的每一步均有迹可寻。未来公司将努力提高可溯源产品的比例，增强公司的市场竞争力。

（五）持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司下属子公司四川广元岷江中药材种植有限公司在广元市苍溪县陵江镇胡家梁村建立的僵蚕养殖基地于 2016 年 3 月建成投产，公司采取“公司+农户”模式，带领胡家梁村 100 多户农户，将近 2000 亩桑树全部用于养殖僵蚕，农户收益比养蚕出茧高出 20%以上，经济效益显著。公司建养殖基地的方式，带领当地农户脱贫致富，取得了良好效果。

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

2016 年以来，国务院国发【2016】15 号《国务院关于印发中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）的通知》发布，国办发【2016】11 号文件《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》已明确

了未来国家中医药发展战略规划与指导意见，对中医药现代化产业未来发展明确了目标和方向，中医药发展作为国家战略发展提出已经为行业带来巨大的发展空间。

另一方面，中药饮片行业监管趋严，饮片包装管理的逐步推进、国家炮制标准的逐步完善以及国家政策、资本和互联网的驱动，行业内并购重组的加快，促使中药饮片行业小、散、乱的局面将逐步改观，市场集中度不断提高，不取消加成、不计算药占比及报销比例的不提高等都将促进中药饮片行业的发展速度继续领先整个医药行业，新型中药饮片将不断涌现，中药配方颗粒的发展将更加抢眼，特色中药饮片将成为行业竞争的利器和法宝。

（二）公司发展战略

公司计划逐步调整产品结构，将动物类中药饮片和特色中药饮片作为公司发展的重心，同时，加强药用动物养殖基地的建设，重点建设僵蚕养殖基地，在现有僵蚕养殖基地基础上，扩大养殖规模，建立僵蚕人工繁育、采收、加工规范。将公司打造成国内动物类中药饮片知名企业。

（三）经营计划或目标

公司将在既定发展战略下，继续加大产品研发投入和基地建设投入，积极开拓市场，实现营业收入和营业利润快速增长的目标。公司计划在今后 3 年，不断调整产品结构，增加动物类中药饮片和特色中药饮片的销售占比，通过建设养殖基地延伸产业链、强化质量管理、加强营销渠道建设、完善经营管理体系、加强供应链管理、加强团队建设等举措，不断提升公司的收入水平和盈利能力，力争实现营业收入和净利润增长 20%以上。同时，借助资本市场的力量，与更多的优秀企业通过合资、兼并重组等手段进行合作，整合公司所需的各类产品资源，提升公司的竞争力和盈利能力。该经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

1、公司经营的冬虫夏草受市场环境和消费偏好变动影响，整体消费需求下降，市场价格出现下滑，下游客户预期市场价格可能进一步走低，“惜购”心态明显，公司产品销售量出现阶段性下降，未来冬虫夏草市场是否回暖存在较大的不确定性因素。

2、公司僵蚕养殖项目受桑资源的限制，僵蚕养殖专利技术的运用和推广的速度和程度受公司桑资源发展速度的影响，存在不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

股东李永川、张俊侠、李沁园为公司共同实际控制人，三人系关系密切的同家庭成员，合计持有公司 66.61%股权。李永川、张俊侠、李沁园签订了《一致行动协议》，并签订了《表决权委托协议》，张俊侠、李沁园将其持有股份的表决权不可撤销地委托给李永川，因此，李永川能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。

应对措施：公司严格执行“三会”的规范治理，积极加强内部控制制度，进一步强化股东大会、董事会、监事会的管理，做到公开、公正、透明，并接受主办券商的持续督导。

2、公司经营业绩波动较大的风险

公司 2015 年、2016 年的综合毛利率为 8.72%、10.37%，波动较大。公司主要经营贵细中药饮片，较同行业其他企业而言，公司所经营的产品品类较少，因此受产品价格波动影响较大。

从 2015 年中开始，公司充分利用现有生产能力，发展多品类的特色中药饮片产品。2016 年公司的综合毛利率有所提升，其中特色中药饮片销售收入较上年增长 26%。公司将继续沿着既定发展方向，努力提升产

品质量,提高品牌竞争力,从而规避公司经营业绩波动较大的风险。

应对措施:合理调整产品结构,重点开发高毛利品种,加强营销推广和品牌建设,努力提升产品质量,不断增强产品竞争力,实现经营业绩稳步上升。

3、原材料价格波动风险

公司所需原材料为各种中药材,其价格影响因素非常多,包括自然灾害、气候变化、地域性季节性影响、重大疫病以及供求变化、市场操纵等。公司长期关注中药材原材料市场上的价格波动,并制定了严格的采购流程,保证公司所采购的原材料物美价廉。同时,为了保证公司中药材原材料供应的稳定性,公司通过代理商向农户采购,与部分供应商建立长期合作,故公司供应商较为集中。虽然上游中药材原材料市场化程度高,供应商可替代性较强,但如果出现中药材原材料价格短期剧烈波动,将可能导致供给减少、价格上升,进而影响公司产品的生产和销售。

应对措施:公司与供应商签订长期合同,预防原材料价格短期波动,同时,加大自主种植养殖的供应占比,提高对上游原材料的把控能力,通过原材料和产成品的价格联动、以销定产等方式尽量减少原材料价格波动的风险。

4、大客户依赖的风险

公司在 2015 年、2016 年前 5 大客户销售收入占比为 68.73%、68.36%,公司前 2 大客户福瑞药业和天江药业在报告期各期的合计占比均超过 50%,虽然公司对单一客户的依赖程度持续下降,且公司合作的客户均为业内规模较大、业绩较好的公司,与公司也保持了长期稳定的合作关系,但单一客户销售收入占比仍然较高。

应对措施:加强营销队伍建设,不断拓展新客户,加强空白地区的市场开发,提高产品覆盖率,减少对大客户的依赖。

5、应收账款不能收回的风险

公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日报表显示应收账款为 23,189,321.41 元、17,603,596.03 元,占公司总资产比重为 52.35%、29.87%。公司应收账款余额相对较大,占比相对较高,如若出现应收账款不能按期收回,将对公司经营产生不利影响。

应对措施:加强财务管理,严格按照坏账准备计提政策计提资产减值损失,在管理上按照内控制度的要求对客户的资质和经营情况进行审查和跟踪,同时,公司法务部加强对客户资信的调查和对合同签订及执行的管理。

6、供应商为自然人的风险

公司作为中药饮片行业的生产销售企业,根据行业惯例,公司采购主要渠道为向个人供应商采购。由于个人供应商对特定中药材的产品和品质变化能够及时了解,同时与当地农户交易状态良好,可以保证中药材供应的及时性和稳定性。但是由于个人供应商数量较多且分散,同时个人供应商在经营决策上相比企业法人而言具有较高随意性,可能会对公司的经营造成一定的影响。

应对措施:公司通过与自然人供应商签订全年采购合同,对采购产品总价、数量及质量问题责任承担等方面进行约定,同时加强公司质量部门对自然人供应商交付货物的检测和控制,制定财务制度明确只采用银行转账方式结算采购款项等措施控制自然人供应商对公司经营稳定性影响的潜在风险。

7、采购特定贵细药材预付较高的风险

报告期内,公司的预付款主要由向供应商预付采购款构成。由于公司供应商以个人供应商为主,同时公司对贵细中药材的需求量较大,而贵细药材价格普遍较高,个人供应商在采购过程中通常无法完全以自有资金向农户支付贵细药材采购款,因此在采购贵细中药材时,公司通常采用预付采购款的方式实施采购,保证供货的及时性及稳定性。2014 年以来,公司经营的贵细中药材品种以冬虫夏草为主,因此公司报告期内主要向冬虫夏草的供应商预付采购款,导致公司预付款项占总资产比重较高。根据公司报表,2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日预付账款分为 24,930,048.31 元、27,853,917.40 元,占公司总资产比重为 37.26%、47.27%。

应对措施:一是加强对供应商资信的审查,跟踪供应商的经营状况和资金使用情况,二是缩短交货

周期，要求供应商必须在 1-3 个月内完成交货，三是尽量压低预付款的支付比例，减少预付款支出。以此保证公司的资金安全。

8、市场竞争风险

我国全国中药饮片生产企业数量众多，在行业竞争不断加剧、市场频繁波动和国家监管政策不断变化的条件下，行业与资本市场的结合也越来越紧密，行业内的并购整合也时有发生。一些生产规模小、市场竞争力弱的厂家被陆续淘汰。随着业内优势企业的投入增加、技术力量提升和生产规模扩张，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：加强品牌建设和质量控制，加大研发投入和基地建设投入，提高产品竞争力，以应对日益激烈的市场竞争。

9、中药材及其产品质量的风险

中药材品种多，流通环节较长，质量标准存在地方差异，市场上流通的中药材品质差异较大，在加工生产环节，如未严格按照《中国药典》和《四川省中药炮制规范》要求执行，生产出不合格产品，将带来产品质量风险。

应对措施：严格按照《中国药典》和《四川省中药炮制规范》要求执行，所有产成品必须检验合格后再放行，加强产品溯源管理，力争使产品从产地到市场的每一步都有迹可循，最大程度规避质量风险。

10、租赁房产权属证明不齐全的风险

公司目前生产和办公的场所为租赁使用。公司于 2014 年 3 月 25 日与成都百姓食品有限公司签订了《厂房租赁合同》，合同期限为 5 年，自 2014 年 4 月 19 日起至 2019 年 4 月 18 日止。该房屋目前尚未取得土地使用证及房屋产权证。

应对措施：一是跟踪房产权属证明的办理进度，及时掌握可能存在的风险，二是加强与当地政府沟通，落实自建厂房土地。

11、股份支付对经营业绩的影响

公司为增强公司的资本实力，鼓励管理层、公司员工及对公司经营发展有重要帮助的外部销售业务人员与公司共同发展，岷江源有限分别于 2016 年 1 月 28 日、2016 年 3 月 12 日召开股东会，分别吸收郭家明等 15 名公司员工和刘长华等 6 位外部销售业务人员成为公司新股东。其中向郭家明等 15 位员工增资 296.00 万元(每股 1.00 元)，增资前归属于母公司的所有者权益为 32,078,062.26 元，按增资前实收资本 9,000,000.00 元计算的每股净资产为 3.5642 元，此次增资确认的股份支付额为 7,590,032.00 元；向刘长华等 6 位销售业务人员增资 155.00 万元(每股 2.00 元)，增资前归属于母公司的所有者权益为 35,728,793.04 元，按增资前实收资本 11,960,000.00 元计算的每股净资产为 2.9874 元，此次增资确认的股份支付额为 1,530,470.00 元。两次增资确认的股份支付额共 9,120,502.00 元。

应对措施：股份支付当期确认使管理费用大幅上涨，公司当期净利润受此影响大幅下降。公司将股份支付列入非经营性损益，公司未来经营业绩不会受到影响。

12、冬虫夏草收购、出售审批手续缺失导致的经营风险

报告期内，公司从事国内冬虫夏草中药饮片的生产销售。根据《国家重点保护野生植物名录(第一批)》，冬虫夏草属于国家二级保护野生植物，应该由农业部门主管。《中华人民共和国野生植物保护条例》(国务院令第 204 号)、《农业野生植物保护办法》(农业部令第 21 号)的规定，出售、收购国家二级保护野生植物审批事项由各省、自治区、直辖市人民政府野生植物行政主管部门或其授权的机构负责，因此四川省农业厅为公司经营冬虫夏草业务的主管部门。

《四川省农业厅关于印发农业系统省市县三级行政审批项目目录的通知》(川农业【2015】5 号)中发布了《四川省省级农业行政主管部门行政审批项目目录》、《四川省市(州)级农业行政主管部门行政审批项目目录》、《四川省县(市、区)级农业行政主管部门行政审批项目目录》，确定了农业系统省市县三级行政审批项目目录，并明确未经公布的审批事项不得实施。

根据公布的审批项目，未包括“出售、收购国家二级保护野生植物审批”。同时川农业【2015】5 号明确“未经公布的审批事项不得实施”。由此，四川省未将出售、收购冬虫夏草纳入审批范围。

公司于 2016 年 7 月 22 日收到主管部门成都市双流县农村发展局出具的证明明确公司的主要产品穿山甲片、羚羊角、冬虫夏草、半夏、天南星等的生产、出售、收购均不在农业行政主管部门监管范围之内。如政策变化或企业需要开展监管范围内的业务，应及时到农业行政主管部门按规定程序办理相关审批手续。

从全国范围看，其他从事此类经营活动的企业也未办理该项审批，并且从披露的政府文件看，大部分省、自治区、直辖市农业主管部门未将冬虫夏草收购、销售活动纳入其行政审批管理范畴。

公司成立至今，严格依照相关规定开展经营活动，未受到任何相关行政处罚。2016 年 7 月 20 日，成都市双流区农村发展局出具《证明》，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至今，未受到过农业行政主管部门的行政处罚。

应对措施：由于四川省未将收购、出售冬虫夏草纳入《四川省省级农业行政主管部门行政审批项目目录》、《四川省市（州）级农业行政主管部门行政审批项目目录》和《四川省县（市、区）级农业行政主管部门行政审批项目目录》，公司暂时无需办理冬虫夏草收购、出售审批手续，如主管部门出台新政策，公司将立即按照新政策的要求办理相关手续。同时，公司控股股东、实际控制人承诺全额承担因未及时办理收购、出售冬虫夏草审批而受到的罚款等行政处罚，保证公司不会因此遭受任何损失。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
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：

-

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	是	第五节二(一)
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(二)
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) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
李永川	资金	其他	2,187,261.02	2,442,990.52	0.00	是	是
总计	-	-	2,187,261.02	2,442,990.52	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人李永川占用公司资金累计发生额 2,442,990.52 元。该部分资金占用已于公司向全国中小企业股份转让系统递交申请材料之前（2016 年 7 月 8 日）全部归还公司，直至本报告出具之日，公司未再发生资金占用问题。

(二) 承诺事项的履行情况

持续到报告期末仍生效的承诺为：避免同业竞争承诺、规范关联交易承诺、杜绝关联方资金占用承诺、厂房承诺、冬虫夏草承诺、经营资质续证承诺、股东对所持股份自愿锁定的承诺。具体为：

一、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

本人作为成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“岷江源”或“公司”）控股股东及实际控制人，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、除岷江源外，本人没有对外持有权益超过 50% 以上的公司，且没有直接或间接地从事任何与岷江

源营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。

2、本人未对任何与岷江源存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人将不直接或间接对任何与岷江源从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。

3、本人的配偶、父母、子女未直接或间接从事与岷江源相同或相似的业务，未对任何与公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与岷江源及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。

4、本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与岷江源以及岷江源的控股子公司的营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与岷江源以及岷江源的控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予岷江源或者岷江源的控股子公司。

5、本人将充分尊重岷江源的独立法人地位，严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策。

6、本人将不利用对岷江源的控制关系进行损害岷江源及岷江源其他股东利益的经营经营活动。

7、若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与岷江源及其控股子公司相同或相类似的业务，本人承诺将在股东会和/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

8、如果本人违反上述承诺，本人同意给予岷江源赔偿。

二、其他董事、监事、高管人员及持股 5%以上股东关于避免同业竞争的承诺

本人作为成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“岷江源”或“公司”）董事/监事/高管人员/持股 5%以上股东，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与岷江源主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与岷江源产品相同或相似的产品。

2、若岷江源认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对岷江源构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若岷江源提出受让要求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给岷江源。

3、如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与岷江源产生直接或间接竞争的业务机会，本人将立即通知岷江源并尽力促成该等业务机会按照岷江源的合理条款和条件首先提供给岷江源。

4、本人保证不采取任何限制或影响岷江源正常经营的行为。

5、如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致岷江源遭受损失、损害或开支，将由本人承担赔偿责任，以避免岷江源遭受损失。

三、实际控制人、控股股东、董事、监事、高管人员关于规范关联交易的承诺

为进一步规范成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“公司”）关联交易，本人作为公司的实际控制人/控股股东/董事/监事/高管人员/核心技术人员，特承诺如下：

1、本人将尽量避免本人以及实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2、本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。

3、本人将善意履行作为股东的义务，不利用该等地位，就公司与本人或附属公司相关的任何关联交

易采取任何不利于公司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

4、本人及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

5、如果本人违反上述承诺，本人同意给予公司全额赔偿。

四、控股股东、实际控制人关于杜绝关联方资金占用的承诺

为进一步规范成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“公司”）关联方占用资金情形，本人作为公司的控股股东、实际控制人，特承诺如下：

本人承诺自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《中华人民共和国公司法》、《成都岷江源药业股份有限公司章程》、《成都岷江源药业股份有限公司关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不被关联方所占用，以维护公司及子公司财产的完整和安全。

如本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

本承诺函真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿意承担相应法律责任。

五、控股股东、实际控制人关于厂房的承诺

本人为成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，现任公司董事长、总经理。

公司自2009年7月成立起来一直租赁成都百姓食品有限公司位于双流县航空港工业园腾飞三路85号厂房，现因成都百姓食品有限公司尚未取得该厂房的国有土地使用权证及房屋所有权证，若因该租赁厂房被相关行政部门认定为违法建筑拆除，而导致公司生产经营重大损失的，本人自愿承担公司的由此造成的全部损失。

六、控股股东、实际控制人关于冬虫夏草的承诺

本人为成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人，现任公司董事长、总经理。

公司主要经营范围为中药饮片生产和销售。其中包括出售、收购冬虫夏草。截止本承诺书出具之日，公司未办理冬虫夏草收购、销售审批手续。

现本人自愿承诺，如因公司未办理《出售、收购国家二级农业野生植物（农业）许可证》受到任何处罚或导致公司遭受任何损失的，均由本人承担全部赔偿责任。

七、公司关于经营资质续证的承诺

本公司主营业务为中药饮片的生产和销售，本公司持有以下经营资质：1、《药品生产许可证》（编号：川 20160175），有效期至 2020 年 12 月 31 日；2、《药品 GMP 证书》（编号：SC20130024），有效期至 2018 年 8 月 6 日。3、《全国工业产品生产许可证》（编号：QS510114020206），有效期至 2017 年 9 月 22 日。本公司已取得了从事业务经营所必要的政府许可和相关资质，业务合法合规，本公司依照上述资质的规定开展业务，不存在超越资质、范围经营的情况。

本公司现经营状况符合取得及续期上述相关资质的条件，本公司承诺将遵守有关法律、法规及规定，保持取得相关资质及许可应具备的条件，持续规范经营，以确保公司取得的资质、许可能够顺利续期。

八、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不

得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、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。”

公司股东对上述规定的股份做出了自愿锁定的承诺。除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本报告公布日，未发生违反承诺的情形。控股股东、实际控制人、董事、监事、高管人员均严格按照承诺内容认真履行。

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,510,000	100.00%	0	13,510,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	66.62%	0	9,000,000	66.62%
	董事、监事、高管	6,850,000	50.70%	0	6,850,000	50.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,510,000	-	0	13,510,000	-
普通股股东人数		24				

注：公司 2016 年 6 月完成股改，期初数为股份公司成立时的股本数。

(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	李永川	5,000,000	0	5,000,000	37.01%	5,000,000	0
2	张俊侠	2,000,000	0	2,000,000	14.80%	2,000,000	0
3	李沁园	2,000,000	0	2,000,000	14.80%	2,000,000	0
4	郭家明	650,000	0	650,000	4.81%	650,000	0
5	吴凤娟	600,000	0	600,000	4.44%	600,000	0
6	吴中锴	500,000	0	500,000	3.70%	500,000	0
7	叶绪平	300,000	0	300,000	2.22%	300,000	0
8	肖文平	300,000	0	300,000	2.22%	300,000	0
9	刘长华	300,000	0	300,000	2.22%	300,000	0
10	袁静	200,000	0	200,000	1.48%	200,000	0
合计		11,850,000	0	11,850,000	87.70%	11,850,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东李永川与张俊侠系夫妻关系，股东李沁园系李永川和张俊侠之女。此外，公司其他股东之间不存在关联关系。

注：公司 2016 年 6 月完成股改，期初数为股份公司成立时的股本数。

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

公司的控制股东和实际控制人为李永川、张俊侠、李沁园。李永川先生持有公司 5,000,000 股的股份，占公司股份总额的 37.01%，张俊侠女士持有公司 2,000,000 股的股份，占公司股份总额的 14.80%，李沁园女士持有公司 2,000,000 股的股份，占公司股份总额的 14.80%。张俊侠女士系李永川先生的配偶，李沁园女士系李永川先生和张俊侠女士的女儿，三人共持有公司 9,000,000 股的股份，占公司股份总额的 66.62%。

李永川先生，1962 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1984 年毕业于成都中医药大学药学专业，本科学历。1984 年 7 月至 1989 年 9 月，任四川省医药学校教师；1989 年 9 月云南 1992 年 10 月任成都雪峰制药厂副厂长；1992 年 10 月至 1999 年 11 月任太极集团董事、四川太极制药有限公司常务副总；1999 年 11 月至 2012 年 2 月任四川中方制药有限公司常务副总经理、总经理、四川新中方医药集团总裁；2012 年 2 月至 2016 年 5 月，就职于成都岷江源药业股份有限公司，担任总经理。2016 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。

张俊侠女士，1960 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1983 年毕业于成都中医药大学药学专业，本科学历。1983 年 7 月至 2000 年 6 月，就职于成都中医学校，担任讲师；2000 年 6 月至 2006 年 3 月，就职于四川省成都卫生学校，担任高级讲师；2006 年 3 月至 2015 年 10 月，就职于成都大学医护学院，担任副教授；2015 年 10 月退休。

李沁园女士，1986 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2011 年毕业于澳大利亚墨尔本大学建筑学专业，硕士研究生学历。2006 年 2 月至 2008 年 12 月，就读于澳大利亚墨尔本大学建筑学专业（本科）；2009 年 2 月至 2010 年 2 月就职于澳大利亚 rationale design 建筑设计公司，任助理建筑师；2010 年 2 月至 2011 年 2 月就读于澳大利亚墨尔本大学建筑学专业（硕士）；2012 年 1 月至 2014 年 8 月就职于北京清华同衡规划设计研究院有限公司，任设计师；2014 年 8 月至今清华大学建筑学院建筑学专业博士研究生在读。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

（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 年 1 月 5 日	10.00	-	-
合计	10.00	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李永川	董事长、总经理	男	54	本科	2016/6/20-2019/6/19	是
郭家明	董事、财务总监	男	62	大专	2016/6/20-2019/6/19	是
肖文平	董事、董事会秘书	男	44	本科	2016/6/20-2019/6/19	是
邱玲	董事、副总经理	女	44	大专	2016/6/20-2019/6/19	是
刘文武	董事	男	39	中专	2016/6/20-2019/6/19	是
叶绪平	监事会主席	男	52	高中	2016/6/20-2019/6/19	是
蒋登亮	监事	男	32	大专	2016/6/20-2019/6/19	是
杨雁	职工监事	女	32	本科	2016/6/20-2019/6/19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理李永川系控股股东、实际控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
李永川	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	37.01%	0
郭家明	董事、财务总监	650,000	0	650,000	4.81%	0
肖文平	董事、董事会秘书	300,000	0	300,000	2.22%	0
邱玲	董事、副总经理	200,000	0	200,000	1.48%	0
刘文武	董事	200,000	0	200,000	1.48%	0
叶绪平	监事会主席	300,000	0	300,000	2.22%	0
蒋登亮	监事	200,000	0	200,000	1.48%	0
杨雁	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	6,850,000	0	6,850,000	50.70%	0

注：公司 2016 年 6 月完成股改，期初数为股份公司成立时的股本数。

(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：

1、李永川先生，1962 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1984 年毕业于成都中医药大学药学专业，本科学历。1984 年 7 月至 1989 年 9 月，任四川省医药学校教师；1989 年 9 月云南 1992 年 10 月任成都雪峰制药厂副厂长；1992 年 10 月至 1999 年 11 月任太极集团董事、四川太极制药有限公司常务副总；1999 年 11 月至 2012 年 2 月任四川中方制药有限公司常务副总经理、总经理、四川新中方医药集团总裁；2012 年 2 月至 2016 年 5 月，就职于成都岷江源药业股份有限公司，担任总经理。2016 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。

2、郭家明先生，1954 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1990 年毕业于西南财经学院，大专学历。1974 年 4 月至 1978 年 5 月，在西藏军区某部服役；1978 年 5 月至 1999 年 6 月，就职于四川省三台县供销社，担任财务科长；1999 年 6 月至 2012 年 3 月，就职于四川中方制药有限公司，担任财务经理；2012 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任财务经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事、财务总监。

3、肖文平先生，1972 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2009 年毕业于四川大学法学专业，本科学历。1994 年 7 月至 2000 年 4 月，就职于宜宾市公安局翠屏区分局，担任侦查员；2000 年 9 月至 2006 年 4 月，就职于成都会展集团，担任安全部经理、营销策划经理；2006 年 5 月至 2007 年 12 月，就职于成都文屏商贸有限责任公司，担任总经理；2008 年 1 月至 2009 年 12 月，就职于成都芙蓉特卫安全顾问有限公司，担任副总经理、总经理；2010 年 1 月至 2015 年 2 月，就职于四川新中方医药集团股份有限公司，担任总裁办主任、总裁助理、董事长助理、常务副总裁；2015 年 3 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任法务经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事，董事会秘书。

4、刘文武先生，1977 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2000 年毕业于四川省医药学校中药专业，中专学历。2000 年 7 月至 2008 年 3 月任四川中方制药有限公司，担任采购经理；2008 年 4 月至 2009 年 4 月，就职于四川康斯达药业有限公司，担任广巴片区销售经理；2009 年 5 月至 2012 年 3 月，就职于四川科润中药材种植有限公司，担任副总经理；2012 年 4 月至 2016 年 6 月，就职于四川广元岷江中药材种植有限公司，担任总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事。

5、邱玲女士，1972 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2001 年毕业于四川广播电视大学文秘与公关专业，大专学历。1991 年 9 月至 1994 年 11 月，就职于广元市溶剂厂，担任检验员；1994 年 11 月至 2014 年 4 月，就职于四川中方制药有限公司，担任办公室行政人员、销售员、销售经理；2014 年 5 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任销售经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事、副总经理。

6、叶绪平先生，1964 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1982 年毕业于成都市第十五中学校，高中学历。1982 年 10 月至 1985 年 10 月，在云南某部队服役；1985 年 12 月至 1992 年 8 月，就职于成都无线电一厂，任驾驶员；1992 年 12 月至 1999 年 11 月，就职于四川太极制药有限公司，任行政人员；1999 年 11 月至 2012 年 2 月，就职于四川中方制药有限公司，任行政人员；2012 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，任行政人员；2016 年 6 月至今，任股份公司监事会主席。

7、蒋登亮先生，1984 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2005 年毕业于成都中医药大学峨眉学院中药专业，大专学历。2005 年 1 月至 2010 年 4 月，就职于四川省中药饮片有限责任公司，担任质检员；2010 年 6 月至 2012 年 6 月，就职于四川广元蓉成制药有限公司，担任采购部副经理；2012 年 6 月至 2015 年 2 月，个体经营；2015 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任生产部经理；2016 年 6 月至今，任股份公司监事。

8、杨雁女士，1984 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2007 年毕业于成都中医药大学中药学专业，大学本科学历。2007 年 7 月至 2009 年 10 月，就职于成都九芝堂金鼎药业有限公司，担任工艺员；2009 年 12 月至 2012 年 3 月，就职于陕西步长药业有限公司，担任销售代表；2012 年 5 月至 2013 年 3 月，就职于葛兰素史克（中国）投资有限公司零售事业发展部，担任销售代表；2013 年 9 月至 2016 年 6 月，

就职于成都岷江源药业有限公司，担任质量管理人员；2016 年 6 月至今，任股份公司监事。

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
管理人员	6	6
财务人员	4	4
营销人员	5	13
技术人员	5	5
生产人员	12	15
员工总计	32	43

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	0
硕士	1	1
本科	8	13
专科	10	12
专科以下	13	17
员工总计	32	43

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，公司核心技术人员和关键岗位人员均未发生变化。管理人员、财务人员、技术人员未发生变动，保持稳定。公司对销售体系进行了梳理，减少了兼职销售人员，增加了专职销售人员，同时，增加了 3 名生产人员。

2、培训计划

公司重视员工培训，通过多层次、多形式对不同部门和岗位的员工进行培训，不断提高员工综合素质和个人能力。

（1）新入职员工培训，首先对新入职的员工进行公司概况、经营基本理念、发展战略、年度目标、规章制度、行为规范等进行入职培训；其次，针对新员工入职岗位不同进行岗位涉及的基本知识、内部流程进行培训。

（2）对营销人员更加侧重产品结构、产品知识、行业基本知识、行业相关政策、营销知识等知识的培训。

（3）对生产、质量技术人员及研发人员强调产品生产工艺、质量技术关键控制点、药品生产质量管理法规、安全生产等知识的培训。

（4）对行政人员、后勤管理人员进行行业基本知识、行业法规政策、内部管理制度等方面的培训。

3、薪酬政策

报告期内，公司本着以年度经营目标为核心，体现员工薪酬水平随公司营营业绩的提升而增长的理念，建立了符合行业特点、与当前经营水平相符的薪酬体系，并制定了公开、公平、严明的绩效考核体系和各项管理制度，保证公司的考核政策落实到位。并且，根据公司年度、季度、月度目标，为各部门、岗位确定适当目标，加强目标考核，完善激励措施，达到调动员工积极性的目的。

4、需公司承担费用的离退休工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休工人。

(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	5	5	5,310,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，核心技术人员未发生重大变动。截至报告期末，公司共有 5 名核心技术人员：李永川、蒋登亮、朱文强、王孝义、杨雁。

核心技术人员基本情况：

李永川先生，1962 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1984 年毕业于成都中医药大学药学专业，本科学历。1984 年 7 月至 1989 年 9 月，任四川省医药学校教师；1989 年 9 月云南 1992 年 10 月任成都雪峰制药厂副厂长；1992 年 10 月至 1999 年 11 月任太极集团董事、四川太极制药有限公司常务副总；1999 年 11 月至 2012 年 2 月任四川中方制药有限公司常务副总经理、总经理、四川新中方医药集团总裁；2012 年 2 月至 2016 年 5 月，就职于成都岷江源药业股份有限公司，担任总经理。2016 年 6 月至今，任股份公司董事长、总经理。

蒋登亮先生，1984 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2005 年毕业于成都中医药大学峨嵋学院中药专业，大专学历。2005 年 1 月至 2010 年 4 月，就职于四川省中药饮片有限责任公司，担任质检员；2010 年 6 月至 2012 年 6 月，就职于四川广元蓉成制药有限公司，担任采购部副经理；2012 年 6 月至 2015 年 2 月，个体经营；2015 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任生产部经理；2016 年 6 月至今，任股份公司监事。

朱文强先生，1984 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2007 年毕业于北京中医药大学中药学专业，本科学历。2007 年 6 月至 2009 年 1 月，就职于深圳市南北药行有限公司，担任药店店长；2009 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于北京养生堂大药房连锁有限公司，担任药店店长；2010 年 9 月至 2013 年 9 月，个体经营；2013 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于成都市藏青兰科技有限公司，担任副总经理；2015 年 9 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任产品经理；2016 年 6 月至今，任股份公司产品经理。

王孝义先生，1980 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2004 年毕业于成都中医药大学中药学专业，大学本科学历。2004 年 7 月至 2007 年 12 月，就职于重庆南海制药有限公司，担任生产主管；2008 年 1 月至 2010 年 3 月，就职于四川健生医药国际发展有限公司，担任质量部经理；2011 年 1 月至 2012 年 3 月，就职于四川四和医药有限公司，担任采购部经理；2012 年 5 月至 2013 年 10 月，就职于四川回春堂中药科技有限公司，担任质量负责人；2013 年 10 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任质量部经理；2016 年 6 月至今，任股份公司质量部经理。

杨雁女士，1984 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居住权。2007 年毕业于成都中医药大学中药学专业，大学本科学历。2007 年 7 月至 2009 年 10 月，就职于成都九芝堂金鼎药业有限公司，担任工艺员；2009 年 12 月至 2012 年 3 月，就职于陕西步长药业有限公司，担任销售代表；2012 年 5 月至 2013 年 3 月，就职于葛兰素史克（中国）投资有限公司零售事业发展部，担任零售代表；2013 年 9 月至 2016 年 6 月，就职于成都岷江源药业有限公司，担任质量管理人员；2016 年 6 月至今，任股份公司监事。

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，并通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》等文凭，完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到了认真审议。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，报告期内公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的生产经营决策、人事变动、对外投资、关联交易等事项履行制度规定的义务，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》等各项制度要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

2016年6月1日，股份公司全体发起人召开股份公司创立大会，审议通过了股份公司章程。

2016年6月21日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司章程(草案)〉的议案》，2016年11月18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，《成都岷江源药业股份有限公司章程(草案)》正式适用。

（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	<p>1、2016年6月1日,在公司会议室召开第一届董事会第一次会议,审议通过:选举董事长、聘任总经理、财务负责人、董事会秘书,通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等。</p> <p>2、2016年6月7日,在公司会议室召开第一届董事会第二次会议,审议通过:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌事项主办券商的议案》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司章程(草案)〉》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司投资者关系管理制度的议案〉》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司信息披露管理办法〉的议案》、《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016年6月1日,在公司会议室召开第一届监事会第一次会议,审议通过:选举监事会主席。</p> <p>2、2016年6月7日,在公司会议室召开第一届监事会第二次会议,审议通过:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌事项主办券商的议案》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司章程(草案)〉》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司投资者关系管理制度的议案〉》、《关</p>

		于公司本次挂牌并公开转让后适用的《成都岷江源药业股份有限公司信息披露管理办法》的议案》、《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。
股东大会	2	<p>1、2016 年 6 月 1 日,在公司会议室召开创立大会,审议通过:《关于成都岷江源药业有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》、《关于成都岷江源药业股份有限公司筹建报告的议案》、《关于成都岷江源药业股份有限公司筹办费用报告的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司章程〉的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于选举成都岷江源药业股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举成都岷江源药业股份有限公司第一届监事会成员中股东代表监事的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于〈成都岷江源药业股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于授权董事会办理与成都岷江源药业股份有限公司工商登记的有关事宜议案》。</p> <p>2、2016 年 6 月 21 日,公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌事项主办券商的议案》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司章程(草案)〉》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司投资者关系管理制度的议案〉》、《关于公司本次挂牌并公开转让后适用的〈成都岷江源药业股份有限公司信息披露管理办法〉的</p>

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

(1) 股东大会：严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责地对公司账务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司的治理结构得到进一步规范，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司各项重大生产经营决策，投资决策及账务决策均按照公司章程及有关内部控制规定的程序和规则进行，公司的生产管理、质量管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及引入职业经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

公司邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

(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

1. 监事会对本年度监督事项的意见

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

2. 监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2016 年年度报告后认为：公司定期报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面，真实反映了公司本年度的经营情况及财务状况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

公司拥有独立完整的供应、生产、质量、销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权和使用权；公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，不存在资产混同的情况；公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

公司高级管理人员未在股东单位中双重任职，且均在公司领取薪酬；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税，公司财务独立。

公司完成拥有机构设置自主权，公司机构独立。

在报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制制度，内容涵养了生产、质量、销售、人力资源、行政办公、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展的需要；同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（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，公司在审议 2016 年年度报告的第一届董事会第四次会议中审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，该议案尚需提交股东大会审议。

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	川华信审(2017)163号
审计机构名称	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	泸州市江阳中路28号3单元2号
审计报告日期	2017年4月14日
注册会计师姓名	李敏、李勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

川华信审（2017）163号

成都岷江源药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都岷江源药业股份有限公司（以下简称“岷江源公司”）财务报表，包括2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2016年度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岷江源公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，岷江源公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了岷江源公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：李敏

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：李勇

二〇一七年四月十四日

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. 1	2, 535, 554. 88	889, 483. 62
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. 2	698,067.92	356,557.00
应收账款	五. 3	17,603,596.03	20,657,324.04
预付款项	五. 4	27,853,917.40	24,930,048.31
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. 5	127,499.95	1,962,553.40
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 6	6,991,682.90	16,982,497.25
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	五. 7	11,370.00	7,020.00
流动资产合计		55,821,689.08	65,785,483.62
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. 8	3,108,714.10	974,651.98
在建工程	五. 9	-	151,189.00
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	--
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,108,714.10	1,125,840.98
资产总计		58,930,403.18	66,911,324.60
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. 10	5,507,584.97	14,535,332.08
预收款项	五. 11	4,701,476.65	17,632,961.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五. 12	-	-
应交税费	五. 13	1,336,484.67	268,755.40
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五. 14	4,165,102.40	2,644,177.05
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		15,710,648.69	35,081,225.53
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		15,710,648.69	35,081,225.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五. 15	13,510,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 16	25,300,303.64	8,133.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	五. 17	-	2,693,799.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. 18	4,409,450.85	24,128,166.32
归属于母公司所有者权益合计		43,219,754.49	31,830,099.07
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		43,219,754.49	31,830,099.07
负债和所有者权益总计		58,930,403.18	66,911,324.60

法定代表人：李永川 主管会计工作负责人：李永川 会计机构负责人：郭家明

（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		2,498,967.66	877,903.53
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		698,067.92	356,557.00
应收账款	十四.1	17,603,596.03	20,657,324.04
预付款项	十四.2	27,961,517.08	24,503,169.84
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四.3	127,499.95	2,393,243.59
存货	十四.4	6,986,632.90	16,982,497.25
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		0.00	0.00
流动资产合计		55,876,281.54	65,770,695.25
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	十四.5	3,032,534.26	3,032,534.26
投资性房地产		-	-
固定资产		1,084,562.27	973,720.83
在建工程		0.00	0.00
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,117,096.53	4,006,255.09
资产总计		59,993,378.07	69,776,950.34
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		5,507,584.97	17,284,237.79
预收款项		4,701,476.65	17,632,961.00
应付职工薪酬		0.00	0.00
应交税费		1,336,478.43	268,664.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		4,132,325.34	2,620,561.05
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		15,677,865.39	37,806,424.31
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		0.00	0.00
负债合计		15,677,865.39	37,806,424.31
所有者权益：			
股本		13,510,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		25,324,704.33	32,534.26
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	2,693,799.18
未分配利润		5,480,808.35	24,244,192.59
所有者权益合计		44,315,512.68	31,970,526.03
负债和所有者权益总计		59,993,378.07	69,776,950.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		103,438,633.26	111,925,516.90
其中：营业收入	五. 19	103,438,633.26	111,925,516.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		106,593,696.54	109,586,135.13
其中：营业成本	五. 19	92,708,047.25	102,163,749.64
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. 20	93,766.54	66,224.82
销售费用	五. 21	1,679,772.21	3,681,176.96
管理费用	五. 22	13,557,559.63	2,821,924.95
财务费用	五. 23	3,485.81	1,844.93
资产减值损失	五. 24	-1,448,934.90	851,213.83
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）		-3,155,063.28	2,339,381.77
加：营业外收入	五. 25	366,704.00	368,100.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五. 26	2,487.30	2,126.22
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,790,846.58	2,705,355.55
减：所得税费用		-	-

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,790,846.58	2,705,355.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	385,153.23
归属于母公司所有者的净利润		-2,790,846.58	2,628,324.90
少数股东损益		-	77,030.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-2,790,846.58	2,705,355.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,790,846.58	2,628,324.90
归属于少数股东的综合收益总额		-	77,030.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.23	0.53
（二）稀释每股收益		-0.23	0.53

法定代表人：李永川 主管会计工作负责人：李永川 会计机构负责人：郭家明

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四.6	103,278,261.56	111,925,516.90
减：营业成本	十四.6	92,560,957.11	102,931,738.60
营业税金及附加		93,276.91	63,343.51

销售费用		1,661,035.32	3,681,176.96
管理费用		12,359,870.34	2,024,277.82
财务费用		1,347.83	977.11
资产减值损失		-1,448,934.90	851,213.83
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）		-1,949,291.05	2,372,789.07
加：营业外收入		116,263.00	98,100.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,487.30	2,126.22
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,835,515.35	2,468,762.85
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,835,515.35	2,468,762.85
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		-1,835,515.35	2,468,762.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	0.53
（二）稀释每股收益		-0.15	0.53

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		107,074,300.14	136,030,174.83
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	五.27	2,022,165.95	5,873,728.76
经营活动现金流入小计		109,096,466.09	141,903,903.59
购买商品、接受劳务支付的现金		105,927,782.80	130,182,745.44
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		3,084,539.52	4,167,860.73
支付的各项税费		832,681.50	773,682.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,788,048.90	4,318,833.35
经营活动现金流出小计		113,633,052.72	139,443,122.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,536,586.63	2,460,781.19
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		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,962,206.76	836,661.50
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		0.00	2,153,077.72
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		1,962,206.76	2,989,739.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,962,206.76	-2,989,739.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,060,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.27	4,600,000.00	1,144,759.81
筹资活动现金流入小计		14,660,000.00	1,144,759.81
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		5,000,000.00	0.00
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	五.27	1,515,135.35	600,000.00
筹资活动现金流出小计		6,515,135.35	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,144,864.65	544,759.81
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		1,646,071.26	15,801.78
加：期初现金及现金等价物余额		889,483.62	873,681.84
六、期末现金及现金等价物余额		2,535,554.88	889,483.62

法定代表人：李永川 主管会计工作负责人：李永川 会计机构负责人：郭家明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		106,893,080.14	140,320,848.71
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,771,555.93	5,603,143.50
经营活动现金流入小计		108,664,636.07	145,923,992.21
购买商品、接受劳务支付的现金		108,440,185.73	135,195,922.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,518,502.32	3,593,399.01
支付的各项税费		831,095.44	744,786.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,404,777.69	3,037,794.25
经营活动现金流出小计		115,194,561.18	142,571,902.23
经营活动产生的现金流量净额		-6,529,925.11	3,352,089.98
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		-	-
投资活动现金流入小计		0.00	0.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		409,010.76	285,472.50
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		0.00	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		409,010.76	3,285,472.50
投资活动产生的现金流量净额		-409,010.76	-3,285,472.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,060,000.00	0.00
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		4,600,000.00	1,144,759.81
筹资活动现金流入小计		14,660,000.00	1,144,759.81
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		5,000,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		6,100,000.00	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,560,000.00	544,759.81
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		1,621,064.13	611,377.29
加：期初现金及现金等价物余额		877,903.53	266,526.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,498,967.66	877,903.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				8,133.57				2,693,799.18		24,128,166.32		31,830,099.07
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	5,000,000.00				8,133.57				2,693,799.18		24,128,166.32		31,830,099.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,510,000.00				25,292,170.07				-2,693,799.18		-19,718,715.47		11,389,655.42
(一) 综合收益总额											-2,790,846.58		-2,790,846.58
(二) 所有者投入和减少资本	8,510,000.00				10,670,502.00								19,180,502.00
1. 股东投入的普通股	8,510,000.00				1,550,000.00								10,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,120,502.00								9,120,502.00
4. 其他													
(三) 利润分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					14,621,668.07					-2,693,799.18		-11,927,868.89	
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					14,621,668.07					-2,693,799.18		-11,927,868.89	
(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	13,510,000.00				25,300,303.64							4,409,450.85	43,219,754.49

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	5,000,000.00				2,400,000.00				2,446,922.89		21,746,717.71	531,102.92	32,124,743.52
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	5,000,000.00				2,400,000.00				2,446,922.89		21,746,717.71	531,102.92	32,124,743.52

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-2,391,866.43				246,876.29		2,381,448.61	-531,102.92	-294,644.45
(一) 综合收益总额											2,628,324.90	77,030.65	2,705,355.55
(二) 所有者投入和减少 资本												-608,133.57	-3,000,000.00
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												-608,133.57	-3,000,000.00
(三) 利润分配									246,876.29	-246,876.29			
1. 提取盈余公积									246,876.29	-246,876.29			
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												
四、本期末余额	5,000,000.00				8,133.57			-2,693,799.18		-24,128,166.32		31,830,099.07

法定代表人：李永川 主管会计工作负责人：李永川 会计机构负责人：郭家明

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00				32,534.26				2,693,799.18	24,244,192.59	31,970,526.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				32,534.26				2,693,799.18	24,244,192.59	31,970,526.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,510,000.00				25,292,170.07				-2,693,799.18	-18,763,384.24	12,344,986.65
（一）综合收益总额											-1,835,515.35
（二）所有者投入和减少资本	8,510,000.00				10,670,502.00						19,180,502.00
1. 股东投入的普通股	8,510,000.00				1,550,000.00						10,060,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											9,120,502.00
4. 其他											
（三）利润分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的										-5,000,000.00	-5,000,000.00

分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					14,621,668.07				-2,693,799.18	-11,927,868.89	
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									-2,693,799.18	-11,927,868.89	
(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	13,510,000.00				25,324,704.33					5,480,808.35	44,315,512.68

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00								2,446,922.89	22,022,306.03	29,469,228.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00								2,446,922.89	22,022,306.03	29,469,228.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					32,534.26				246,876.29	2,221,886.56	2,501,297.11
(一) 综合收益总额										2,468,762.85	2,468,762.85
(二) 所有者投入和减少资本					32,534.26						32,534.26

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					32,534.26							32,534.26
(三) 利润分配									246,876.29	-246,876.29		
1. 提取盈余公积									246,876.29	-246,876.29		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-		32,534.26	-	-	-	2,693,799.18	24,244,192.59		31,970,526.03

财务报表附注

成都岷江源药业股份有限公司 2016年度财务报表附注

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

成都岷江源药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“成都岷江源药业有限公司”(以下简称“有限责任公司”)系2009年7月8日经成都市双流县工商行政管理局核准,由成都市医药总公司和自然人李永川、李伟共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币50万元,其中成都市医药总公司以货币出资30万元,李永川以货币出资17.5万元,李伟以货币出资2.5万元。

其后经过增资及股权转让,截止2015年12月31日,有限责任公司注册资本为500万元,全部为李永川出资。

2016年1月6日有限责任公司股东李永川作出决定,同意吸收张俊侠、李沁园为公司股东,同意公司注册资本由500万元增加至900万元,新增资本其中张俊侠以货币出资200万元、李沁园以货币出资200万元。本次新增注册资本由大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审验并出具“大信川验字(2016)第00004号”《验资报告》。

2016年1月28日有限责任公司股东会作出决议,同意吸收郭家明、吴中锴等15名自然人为公司新股东,同意公司注册资本由900万元增加至1,196万元,新增注册资本296万元,由新进股东以货币出资。本次新增注册资本由大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审验并出具“大信川验字(2016)第00005号”《验资报告》。

2016年3月12日有限责任公司股东会决议,同意吸收刘长华、卜丙忱等6名自然人为公司新股东,同意公司注册资本由1,196万元增加至1,351万元,新增注册资本155万元,由新进股东以货币出资。本次新增注册资本由大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所审验并出具“大信川验字(2016)第00006号”《验资报告》。

2016年5月16日,公司股东会决定以2016年3月31日为基准日整体变更为股份有限公司。2016年6月1日,股份公司全体发起人召开股份公司创立大会,一致同意以有限责任公司截止2016年3月31日经审计的账面净资产折股,变更后的股份公司的股本为1,351.00万元,净资

产超过股本的部分计入股份公司资本公积，公司现有股东作为股份公司的发起人，按照其原持有公司的股权比例继续持有股份公司的相应股份。同时公司更名为成都岷江源药业股份有限公司。大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次净资产折股出具“大信川验字(2016)第00020号”《验资报告》。

公司于2016年6月20日取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，统一社会信用代码为：91510122690918301X。

截止2016年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	持股比例(%)
1	李永川	净资产折股	500.00	37.01
2	张俊侠	净资产折股	200.00	14.80
3	李沁园	净资产折股	200.00	14.80
4	郭家明	净资产折股	65.00	4.81
5	吴凤娟	净资产折股	60.00	4.44
6	吴中锴	净资产折股	50.00	3.70
7	叶绪平	净资产折股	30.00	2.22
8	肖文平	净资产折股	30.00	2.22
9	刘长华	净资产折股	30.00	2.22
10	刘文武	净资产折股	20.00	1.48
11	邱玲	净资产折股	20.00	1.48
12	蒋登亮	净资产折股	20.00	1.48
13	袁静	净资产折股	20.00	1.48
14	卜丙忱	净资产折股	15.00	1.11
15	瞿晓萍	净资产折股	15.00	1.11
16	奚倚	净资产折股	15.00	1.11
17	向容	净资产折股	10.00	0.74
18	黄朝明	净资产折股	10.00	0.74
19	舒芳	净资产折股	10.00	0.74
20	朱文强	净资产折股	10.00	0.74
21	聂兰苏	净资产折股	10.00	0.74
22	徐春梅	净资产折股	5.00	0.37

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	持股比例（%）
23	田雪芹	净资产折股	5.00	0.37
24	王孝义	净资产折股	1.00	0.07
	合计		1,351.00	100.00

2. 公司注册地、总部地址

成都市双流区西航港工业园区腾飞三路85号。

3. 公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司的主要经营范围：生产、销售药品；中药材收购与销售。

4. 公司财务报告的批准报出机构与批准报出日期

本公司财务报告报出由公司董事会批准，本次财务报告经公司董事会2017年4月14日批准报出。

5. 合并财务报表范围及其变化情况

本年度的合并财务报表范围包括本公司及本公司子公司，具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）及其具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日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等有关信

息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期

关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积(股份转换权)”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照【发行收入的分配比例/各自的相对公允价值】进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益，与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。

(1) 坏账损失的确认标准：①债务人依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；②债务人死亡，或依法宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；③债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；④债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项。

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法：按照各项应收款项可回收的信用风险等级分类计提。本公司根据应收款项风险等级的判断，分别确定单项确定计提坏账准备和按账龄组合分类确定计提坏账准备。同时，分析单项金额占应收款项的重要性情况，将应收款项分为单项金额重大的应收款项和单项金额不重大的应收款项

①单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

②单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额在50万元以上(含50万元)为单项金额重大的应收款项，否则为单项金额不重大的应收款项。

③对本公司应收关联方往来款项、备用金、保证金(除有确切证据表明发生损失的外)，不计提坏账准备。

④除上述单项确定计提坏账准备的应收款项，应收款项按信用风险，并将其划分为五个

账龄段组合，按资产负债表日余额采用账龄分析法计提坏账准备。按账龄分类组合的应收款项坏账准备计提比例为：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按照实际成本法入账。存货发出时成本按照加权平均法核算。周转材料在领用时采用一次转销法核算成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，应当按照单个存货项目计提存货跌价准备，同时计入当期损益（即“资产减值损失”科目）。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

(4) 存货的盘存制度

公司存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行盘点，如果盘存数与账面记录不符，于查明原因后及时进行会计处理。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、

9. 金融工具。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜

在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产可分为：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、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

(2) 投资性房地产的计量模式

①一般情况下投资性房地产按购置或实际建造成本进行初始计量，后续计量采用成本计量模式。

②表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独

计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司各类固定资产折旧年限及残值率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
生产设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3	5	31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

15. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。公司在建工程以立项项目进行分类。

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

公司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。

(2) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 研发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

19. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产

于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司确认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；本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23. 收入

(1) 商品销售收入

公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据经营模式，公司将商品销售给买方，买方验收确认以后，即视为该商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；相关的收入已经收到或取得了收款权力，并且与销售该商有关的成本能够可靠地计量时，公司确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

1) 公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①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;②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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。经营租赁的租金应当在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入;公司发生的租赁初始直接费用,确认为当期费用;或有租金在实际发生时确认为当期收入。

24. 政府补助

本公司取得的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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;对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为该政府补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(1) 政府补助的确认条件

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助,公司取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内平均分配,分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助,用于补偿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损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

符合下列一项或数项标准的，应当认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司作为承租人对融资租赁的会计处理：

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。

对融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

本公司作为承租人对经营租赁的会计处理：

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本年度公司不存在重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年度不存在重要的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
其他税项	按国家有关税法规定计缴	

2. 税收优惠

(1) 成都岷江源药业有限公司

公司于 2012 年 8 月 17 日取得双流县国家税务局税务事项通知书【双国税通（2012）45 号】，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项：从事农、林、牧、渔业项目，以及《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十六条第一项：7. 灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目，可以免征企业所得税，同意公司从 2012 年 01 月 01 日到 2032 年 12 月 31 日免征企业所得税。

(2) 四川广元岷江中药材种植有限公司

公司于 2016 年 3 月 9 日取得四川省广元市利州区国家税务局企业所得税优惠备案登记表，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（一）从事农、林、牧、渔业项目的所可以免征及《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十六条（一）3. 中药材的种植可以免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

1. 货币资金

项目	年末数	年初数
现金	27,483.52	97,300.36
银行存款	2,508,071.36	792,183.26
其他货币资金		
合计	2,535,554.88	889,483.62

2. 应收票据

项目	年末数	年初数
银行承兑票据	698,067.92	356,557.00

商业承兑票据		
合计	698,067.92	356,557.00

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据，无未到期已背书或贴现的商业承兑票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	18,600,936.07	100.00	997,340.04	5.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	18,600,936.07	100.00	997,340.04	5.36
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款	1,342,990.52	5.81	1,342,990.52	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	21,760,608.46	94.19	1,103,284.42	5.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收款		-		
合计	23,103,598.98	100.00	2,446,274.94	10.59

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司于 2016 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,600,091.41	880,004.57	5.00
1-2 年	883,354.66	88,335.47	10.00
2-3 年	68,470.00	13,694.00	20.00

3-4 年	46,020.00	13,806.00	30.00
4-5 年	3,000.00	1,500.00	50.00
5 年以上	-	-	-
合计	18,600,936.07	997,340.04	5.36
账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,571,568.46	1,078,578.42	5.00
1-2 年	140,020.00	14,002.00	10.00
2-3 年	46,020.00	9,204.00	20.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年			-
5 年以上			-
合计	21,760,608.46	1,103,284.42	5.07

(2) 计提(转回)的坏账准备情况

本年度公司转回坏账准备 1,448,934.90 元。其中本期因实际控制人代偿期初已全额计提坏账准备的成都市医药总公司对本公司欠款 1,342,990.52 元，转回单项金额重大并单独计提的坏账准备 1,342,990.52 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的重要的应收账款。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	期末计提的坏账
重庆乾元医药有限公司	2,575,359.36	13.85	128,767.97
江苏致和堂药业有限公司	2,506,565.00	13.48	125,328.25
江阴天江药业有限公司	2,094,667.00	11.26	104,733.35
贵州联盛药业有限公司	1,219,934.94	6.56	60,996.75
绍兴英特大通医药有限公司	1,140,872.00	6.13	57,043.60
合计	9,537,398.30	51.28	476,869.92

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	27,853,917.40	100.00	24,922,359.56	99.97
1 至 2 年	-	-	7,688.75	0.03
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	27,853,917.40	100.00	24,930,048.31	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项的比例(%)
汪刁兰	预付材料款	5,115,057.30	18.36
黄树华	预付材料款	5,102,075.00	18.32
陈少彬	预付材料款	4,392,424.16	15.77
马薇	预付材料款	4,108,263.00	14.75
谢英勇	预付材料款	3,964,200.00	14.23
合计		22,682,019.46	81.43

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按组合列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	127,499.95	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-
合计	127,499.95	100.00		
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,962,553.40	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	1,962,553.40	100.00		

本公司于 2016 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 计提(转回)的坏账准备情况

本公司其他应收款本年未计提(转回)坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	年末数	年初数
租赁押金	120,000.00	130,000.00
往来款		1,746,570.83
备用金	7,499.95	85,982.57
合计	127,499.95	1,962,553.40

(4) 实际核销的坏账准备情况

本年度公司无重要的其他应收款核销。

(5) 期末按欠款方归集的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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都百姓食品有限公司	租赁押金	120,000.00	5 年以上	94.12	
向容	备用金	5,000.00	1 年以内	3.92	
				-	
				-	
				-	
合计	--	125,000.00	--	98.04	-

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,656,932.31		2,656,932.31
在产品	23,926.17		23,926.17
库存商品	2,892,963.10		2,892,963.10
发出商品	1,413,052.43		1,413,052.43
周转材料	4,808.89		4,808.89
合计	6,991,682.90		6,991,682.90

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,391,915.99		13,391,915.99
在产品	1,396,748.71		1,396,748.71
库存商品	194,015.11		194,015.11
发出商品	1,999,817.44		1,999,817.44
周转材料			
合计	16,982,497.25		16,982,497.25

(2) 存货跌价准备

报告期内无计提或转回存货跌价准备事项

7. 其他流动资产

项目	年末数	年初数
待摊销僵蚕基地土地租金	11,370.00	7,020.00
合计	11,370.00	7,020.00

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额		928,224.05	127,108.00	459,846.29	1,515,178.34
2. 本期增加金额	1,257,495.00	344,865.02	-	811,035.74	2,413,395.76
(1) 外购		344,865.02		811,035.74	1,155,900.76
(2) 在建工程转入	1,257,495.00				1,257,495.00
(3) 企业合并增加					-
(4) 其他					-
3. 本期减少金额	-	-	-	400.00	400.00
(1) 处置				400.00	400.00
(2) 其他转出					-
4. 年末余额	1,257,495.00	1,273,089.07	127,108.00	1,270,482.03	3,928,174.10
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 年初余额		134,136.44	98,322.00	308,067.92	540,526.36
2. 本期增加金额	9,954.34	92,483.68	22,430.60	154,445.02	279,313.64
(1) 计提	9,954.34	92,483.68	22,430.60	154,445.02	279,313.64
(2) 其他					-
3. 本期减少金额	-	-	-	380.00	380.00
(1) 处置				380.00	380.00
(2) 其他转出					-
4. 年末余额	9,954.34	226,620.12	120,752.60	462,132.94	819,460.00
三、减值准备					
1. 年初余额					-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
(2) 其他					-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置					-
(2) 其他转出					-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 年初账面价值		794,087.61	28,786.00	151,778.37	974,651.98
2. 年末账面价值	1,247,540.66	1,046,468.95	6,355.40	808,349.09	3,108,714.10

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无持有待售的固定资产。

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无固定资产抵押、担保。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，子公司四川广元岷江中药材种植有限公司所有的僵蚕基地生产及办公用房原值 1,257,495.00 元，因其建筑用地为租用苍溪县陵江镇胡家梁村民委员会农村集体土地，公司无相应的土地使用权证，未能办理产权证明。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
僵蚕养殖基地				151,189.00		151,189.00
合 计				151,189.00		151,189.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
僵蚕养殖基地	151,189.00	1,106,306.00	1,257,495.00		
合 计	151,189.00	1,106,306.00	1,257,495.00		

10. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	年末数	年初数
应付材料款	5,469,619.97	14,425,740.26
应付设备款	30,965.00	-
应付工程款	-	-
其他	7,000.00	109,591.82
合 计	5,507,584.97	14,535,332.08

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司应付账款余额中无账龄超过一年的大额款项。

11. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	年末数	年初数
预收货款	4,701,476.65	17,632,961.00
合 计	4,701,476.65	17,632,961.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司预收账款余额中无账龄超过一年的大额款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	-	2,878,392.22	2,878,392.22	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	206,147.30	206,147.30	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				-

合计	-	3,084,539.52	3,084,539.52	-
----	---	--------------	--------------	---

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,625,156.04	2,625,156.04	-
二、职工福利费	-	82,352.60	82,352.60	-
三、社会保险费	-	126,779.58	126,779.58	-
其中：基本医疗保险费	-	82,863.40	82,863.40	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	9,235.39	9,235.39	-
生育保险费	-	6,488.78	6,488.78	-
其他	-	28,192.01	28,192.01	-
四、住房公积金	-	37,584.00	37,584.00	-
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	6,520.00	6,520.00	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	2,878,392.22	2,878,392.22	-

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	-	195,672.24	195,672.24	-
失业保险费	-	10,475.06	10,475.06	-
企业年金缴费				
合计		206,147.30	206,147.30	

13. 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	99,569.06	44,714.75
企业所得税	-	-
城市维护建设税	6,969.83	2,237.28

项目	年末数	年初数
教育费附加	2,987.07	1,341.44
地方教育费附加	1,991.38	894.30
个人所得税	1,000,394.89	292.27
印花税	224,572.44	207,428.28
其他	-	11,847.08
合计	1,336,484.67	268,755.40

14. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

款项性质	年末数	年初数
保证金	3,856,975.10	2,483,207.58
垫付款	216,979.24	160,969.47
往来款	81,371.66	-
其他	9,776.40	-
合计	4,165,102.40	2,644,177.05

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要的其他应付款情况。

15. 股本

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
李永川	5,000,000.00			5,000,000.00
张俊侠		2,000,000.00		2,000,000.00
李沁园		2,000,000.00		2,000,000.00
郭家明		650,000.00		650,000.00
吴中锴		500,000.00		500,000.00
叶绪平		300,000.00		300,000.00
肖文平		300,000.00		300,000.00
刘文武		200,000.00		200,000.00
邱玲		200,000.00		200,000.00
蒋登亮		200,000.00		200,000.00
向容		100,000.00		100,000.00

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
黄朝明		100,000.00		100,000.00
舒芳		100,000.00		100,000.00
朱文强		100,000.00		100,000.00
聂兰苏		100,000.00		100,000.00
徐春梅		50,000.00		50,000.00
田雪芹		50,000.00		50,000.00
王孝义		10,000.00		10,000.00
刘长华		300,000.00		300,000.00
卜丙忱		150,000.00		150,000.00
瞿晓萍		150,000.00		150,000.00
奚倚		150,000.00		150,000.00
吴凤娟		600,000.00		600,000.00
袁静		200,000.00		200,000.00
合计	5,000,000.00	8,510,000.00		13,510,000.00

注 1：根据本公司 2016 年 1 月 6 日股东大会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，由自然人张俊侠、李沁园于 2016 年 1 月 26 日之前一次缴足。此次增资经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所于 2016 年 1 月 27 日出具“大信川验字【2016】第 00004 号”验资报告予以验证。

注 2：根据本公司 2016 年 1 月 28 日股东大会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 2,960,000.00 元，由自然人郭家明、吴中锴、叶绪平、肖文平、刘文武、邱玲、蒋登亮、向容、黄朝明、舒芳、朱文强、聂兰苏、徐春梅、田雪芹、王孝义于 2016 年 2 月 15 日之前缴足。此次增资经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所于 2016 年 2 月 16 日出具“大信川验字【2016】第 00005 号”验资报告予以验证。

注 3：根据本公司 2016 年 3 月 12 日股东大会决议和章程修正案规定，本公司申请增加注册资本人民币 1,550,000.00 元，由自然人刘长华、卜丙忱、瞿晓萍、奚倚、吴凤娟、袁静于 2016 年 3 月 15 日之前缴足。此次增资经由大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所于 2016 年 3 月 16 日出具“大信川验字【2016】第 00006 号”验资报告予以验证。

注 4：2016 年 5 月 16 日，公司股东会决定以 2016 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。2016 年 6 月 1 日，股份公司全体发起人召开股份公司创立大会，一致同意以

有限责任公司截止 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产折股,变更后的股份公司的股本为 13,510,000.00 元,净资产超过股本的部分计入股份公司资本公积,公司现有股东作为股份公司的发起人,按照其原持有公司的股权比例继续持有股份公司的相应股份。大信会计师事务所(特殊普通合伙)对本次净资产折股出具“大信川验字(2016)第 00020 号”《验资报告》。变更后的股份公司的股本为 1,351.00 万普通股,每股面值为 1 元。

16. 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价(股本溢价)	8,133.57	25,292,170.07		25,300,303.64
其他资本公积				
合计	8,133.57	25,292,170.07	-	25,300,303.64

注 1: 根据四川广元岷江中药材种植有限公司 2015 年 8 月 25 日股东会决议,公司出资 300.00 万元收购广元中药种植全部股权,合并日广元中药种植净资产为 3,040,667.83 元,公司确认的长期股权投资初始入账成本为 3,032,534.26 元,因属于同一控制下企业合并,差额 8,133.57 元调整至资本公积(资本溢价)。

注 2: 根据公司 2016 年 3 月 12 日股东会决议,同意公司增加注册资本 1,550,000.00 元,由自然人刘长华、卜丙忱、瞿晓萍、奚倚、吴凤娟、袁静认缴,六位股东共出资 3,100,000.00 元,超过注册资本的 1,550,000.00 元计入资本公积。

注 3: 公司于 2016 年 2 月 15 日向郭家明等 15 位员工增资 2,960,000.00 元(每股 1.00 元),增资前归属于母公司的所有者权益为 32,078,062.26 元,按增资前实收资本 9,000,000.00 元计算的每股净资产为 3.56 元,此次增资确认的股份支付额为 7,590,032.00 元;2016 年 3 月 15 日刘长华等 6 位员工向公司出资 3,100,000.00 元,其中增加注册资本 1,550,000.00 元,增资前归属于母公司的所有者权益为 35,728,793.04 元,按增资前实收资本 11,960,000.00 元计算的每股净资产为 2.99 元,此次增资确认的股份支付额为 1,530,470.00 元。两次增资因确认股份支付合计增加的资本公积为 9,120,502.00 元。

注 4: 2016 年 5 月 16 日,公司股东会决定以 2016 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。2016 年 6 月 1 日,股份公司全体发起人召开股份公司创立大会,一致同意以有限责任公司截止 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产 38,834,704.33 折股,变更后的股份公司的股本为 13,510,000.00 元,净资产超过股本的部分 25,324,704.33 元计入股份公司资本公积。此外,编制合并报表时,合并抵减因同一控制下企业合并母公司确认的资本公积 32,534.26 元。

17. 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	2,693,799.18		2,693,799.18	-
合计	2,693,799.18		2,693,799.18	-

注 1：公司根据公司章程规定，以本期实现的净利润（弥补亏损后）10%计提盈余公积。

注 2：本公司以净资产折股至本年盈余公积减少，详见本财务报表附注五、15.注 4。

18. 未分配利润

项目	年末数	年初数
年初未分配利润	24,128,166.32	21,746,717.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,790,846.58	2,628,324.90
减：提取法定盈余公积	-	246,876.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,000,000.00	
其他(净资产折股)	11,927,868.89	
期末未分配利润	4,409,450.85	24,128,166.32

19. 营业收入和营业成本

(1) 按收入类别披露营业收入与营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64
其他业务				
合计	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64

(2) 按产品大类披露营业收入与营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
中药饮片销售	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64
合计	103,438,633.26	92,708,047.25	111,925,516.90	102,163,749.64

20. 税金及附加

项目	本年度	上年度

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	25,682.94	33,352.51
教育费附加	10,988.02	13,389.03
地方教育费附加	7,325.32	19,483.28
印花税	49,770.26	-
合计	93,766.54	66,224.82

21. 销售费用

项目	本年度	上年度
工资薪酬	905,632.81	2,053,805.32
差旅费	312,722.14	357,009.50
业务招待费	132,360.20	233,215.20
广告宣传费	32,984.49	142,459.59
展览费	42,880.00	19,080.00
发货运杂费	108,187.41	121,374.10
车辆维护及使用费	119,664.90	699,573.75
折旧费	6,430.01	22,238.46
市场开发维护费	6,213.59	-
邮电通讯费	2,696.66	12,899.00
其他	10,000.00	19,522.04
合计	1,679,772.21	3,681,176.96

22. 管理费用

项目	本年度	上年度
工资薪酬	686,222.19	552,372.37
研发支出	907,405.45	561,739.34
办公费	56,354.04	72,234.32
差旅费	138,440.84	164,092.98
汽车运行费	285,638.99	378,492.25
业务招待费	263,265.02	298,272.20
咨询费	1,600,212.00	239,052.01
折旧费	60,204.21	28,130.06
税金	5,030.00	101,243.84

项 目	本年度	上年度
房租水电费	390,884.00	369,158.45
股份支付	9,120,502.00	
其他	43,400.89	57,137.13
合 计	13,557,559.63	2,821,924.95

23. 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	-	-
减：利息收入	8,297.97	4,614.70
手续费支出	11,783.78	6,459.63
合 计	3,485.81	1,844.93

24. 资产减值损失

项目	本年度	上年度
坏账损失	-1,448,934.90	851,213.83
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
合 计	-1,448,934.90	851,213.83

注：本年度公司转回坏账准备 1,448,934.90 元。其中本期因实际控制人代偿期初已全额计提坏账准备的成都市医药总公司对本公司欠款 1,342,990.52 元，转回单项金额重大并单独计提的坏账准备 1,342,990.52 元。

25. 营业外收入

(1) 营业外收入情况表

项目	本年度		上年度	
	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益金额	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得				
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	366,704.00	116,704.00	274,500.00	4,500.00
其他	-	-	93,600.00	93,600.00
合 计	366,704.00	116,704.00	368,100.00	98,100.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年度	上年度	与资产相关/与收益相关
双流县科经局 2015 年新增上规模企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
僵蚕规范化养殖及产业化技术研究补助	250,000.00	270,000.00	与收益相关
四川省医药行业协会展销补助	13,300.00		与收益相关
双流县安全监督管理局环评补贴		2,000.00	与收益相关
双流县科技和经济发展局专利补助款		2,500.00	与收益相关
其他	3,404.00		与收益相关
合计	366,704.00	274,500.00	-

26. 营业外支出

项 目	本年度		上年度	
	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益金额	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益金额
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				
其他	2,487.30	2,487.30	2,126.22	2,126.22
合计	2,487.30	2,487.30	2,126.22	2,126.22

27. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
收到政府补助款	366,704.00	274,500.00
收到利息收入(经营活动)	8,297.97	4,614.70
收到货款保证金	1,647,163.98	2,331,924.91
员工归还备用金		3,262,689.15

合 计	2, 022, 165. 95	5, 873, 728. 76
------------	------------------------	------------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年度	上年度
支付销售费用	780, 569. 41	1, 605, 133. 18
支付管理费用	2, 995, 695. 71	1, 734, 678. 68
支付财务费用	11, 783. 78	6, 459. 63
支付其他款项		972, 561. 86
合 计	3, 788, 048. 90	4, 318, 833. 35

(3) 收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本年度	上年度
票据贴现取得的现金		1, 144, 759. 81
收到股东往来款	4, 600, 000. 00	
合 计	4, 600, 000. 00	1, 144, 759. 81

(4) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本年度	上年度
归还股东往来款	1, 515, 135. 35	600, 000. 00
合 计	1, 515, 135. 35	600, 000. 00

28. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2, 790, 846. 58	2, 705, 355. 55
加：资产减值准备	-1, 448, 934. 90	851, 213. 83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279, 313. 64	204, 806. 72
无形资产摊销	-	
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)	-	

补充资料	本年度	上年度
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	－	
财务费用(收益以“－”号填列)	－	
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)	－	
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)	9,990,814.35	-11,517,643.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,812,868.72	-8,049,139.58
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-12,874,566.42	18,266,188.22
其他	9,120,502.00	
经营活动产生的现金流量净额	-4,536,586.63	2,460,781.19
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	2,535,554.88	889,483.62
减: 现金的期初余额	889,483.62	873,681.84
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	1,646,071.26	15,801.78

注：2016 年其他 9,120,502.00 元为 2016 年计入管理费用的股份支付金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	2,535,554.88	889,483.62

项目	年末数	年初数
其中：库存现金	27,483.52	97,300.36
可随时用于支付的银行存款	2,508,071.36	792,183.26
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	2,535,554.88	889,483.62

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无使用受限制的现金和现金等价物。

六、合并范围的变更

2016 年度，本公司未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1. 子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川广元岷江中药材种植有限公司	广元市利州区启明星花园 7 栋 16-3 号	广元市	中药材种植、收购、销售	100%		收购

(2) 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司情况。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制的情况。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在对子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

截止2016年12月31日，本公司不存在在合营企业或联营企业中的权益的情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司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。对逾期未能按期收回的应收款项，本公司采用书面催收、缩短信用期、取消信用期等方式以控制坏账风险。同时，公司对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

(二) 流动性风险

流动性风险，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、科学管理经营活动现金流等多种手段，以满足营运资金需求和资本开支。

截止资产负债表日，对金融负债以未折现的合同现金流量按剩余到期日分类如下：

项目名称	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
银行借款						
应付账款	5,507,584.97	5,507,584.97	5,507,584.97			
其他应付款	4,165,102.40	4,165,102.40	4,165,102.40			
合计	9,672,687.37	9,672,687.37	9,672,687.37			

(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。资产负债表日，本公司无银行借款，不存在利率变动的风险。

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。本公司无外币资产和负债，因此，不存在汇率变动的风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人李永川。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
四川广元岷江 中药材种植有 限公司	有限责 任公 司	广元市利州区 启明星花园7 栋16-3号	刘文武	300.00	100.00	100.00	91510802 59505214 0Q

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张俊侠	股东、与实际控制人为夫妻
李沁园	股东、与实际控制人为父女
郭家明	股东、董事、财务总监
邱玲	股东、董事、副总经理
刘文武	股东、董事、子公司总经理
肖文平	股东、董事、董事会秘书
叶绪平	股东、监事
蒋登亮	股东、监事
杨雁	监事

4. 关联交易

关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年度		上年度	
		金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)

李永川	子公司股权转让		2,400,000.00	84.21%
郭家明	子公司股权转让		150,000.00	10.53%
刘文武	子公司股权转让		300,000.00	5.26%

5. 关联方应收应付款项

关联方	项目名称	年末余额	年初余额
李永川	其他应收款		1,746,570.83
李永川	其他应付款	106,926.50	
刘文武	其他应付款		4,229.00

6. 关键管理人员薪酬

项目	本年度	上年度
关键管理人员薪酬合计	297,214.19	247,200.00

7. 其他关联交易事项

无

十、股份支付

2016年1月公司股东会同意由郭家明等15位员工出资2,960,000.00元，其中增加公司注册资本2,960,000.00元，增资前归属于母公司的所有者权益为32,078,062.26元，按增资前实收资本9,000,000.00元计算的每股净资产为3.56元，按增资前公司每股净资产计算确认此次增资的股份支付额为7,590,032.00元。

2016年3月公司股东会同意由刘长华等6位员工出资3,100,000.00元，其中增加公司注册资本1,550,000.00元，增资前归属于母公司的所有者权益为35,728,793.04元，按增资前实收资本11,960,000.00元计算的每股净资产为2.99元，按增资前公司每股净资产计算确认此次增资的股份支付额为1,530,470.00元。

上述两次增资因确认股份支付总额为9,120,502.00元，全部计入当期管理费用。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止2016年12月31日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2016年12月31日，本公司没有需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止财务报告报出日，本公司没有需要披露的重要非调整事项。

2. 股利分配情况

截止财务报告报出，本公司没有需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

3. 销售退回

截止财务报告报出，本公司没有需要披露的资产负债表日销售退回情况。

十三、其他事项**1. 分部信息****(1) 经营分部**

本公司销售的产品类似，性质相同，并承受类似风险与类似回报，同时本公司客户均在中国境内，本公司对不同地域采用类似的经营策略。因此，本公司未设立经营分部。

(2) 其他信息

产品信息：本公司按照产品而披露的交易收入详见附注五、19。

地理信息：本公司所有交易收入均归来源中国境内，本公司非流动资产均位于中国。

2. 其他事项

于2016年12月31日，本公司没有需要披露的其他事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1. 应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	18,600,936.07	100.00	997,340.04	5.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款				
合计	18,600,936.07	100.00	997,340.04	5.36
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款	1,342,990.52	5.81	1,342,990.52	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	21,760,608.46	94.19	1,103,284.42	5.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备应收款		-		
合计	23,103,598.98	100.00	2,446,274.94	10.59

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司于 2016 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,600,091.41	880,004.57	5.00
1-2 年	883,354.66	88,335.47	10.00
2-3 年	68,470.00	13,694.00	20.00
3-4 年	46,020.00	13,806.00	30.00
4-5 年	3,000.00	1,500.00	50.00
5 年以上	-	-	-
合计	18,600,936.07	997,340.04	5.36
账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,571,568.46	1,078,578.42	5.00
1-2 年	140,020.00	14,002.00	10.00
2-3 年	46,020.00	9,204.00	20.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年			-
5 年以上			-
合计	21,760,608.46	1,103,284.42	5.07

(2) 计提(转回)的坏账准备情况

本年度公司转回坏账准备 1,448,934.90 元。其中本期因实际控制人代偿期初已全额计提坏账准备的成都市医药总公司对本公司欠款 1,342,990.52 元，转回单项金额重大并单独计提的坏账准备 1,342,990.52 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的重要的应收账款。

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	期末计提的坏账
重庆乾元医药有限公司	2,575,359.36	13.85	128,767.97
江苏致和堂药业有限公司	2,506,565.00	13.48	125,328.25
江阴天江药业有限公司	2,094,667.00	11.26	104,733.35
贵州联盛药业有限公司	1,219,934.94	6.56	60,996.75
绍兴英特大通医药有限公司	1,140,872.00	6.13	57,043.60
合计	9,537,398.30	51.28	476,869.92

2. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,961,517.08	100.00	24,495,481.09	99.97
1 至 2 年		-	7,688.75	0.03
2 至 3 年		-		-
3 年以上		-		-
合计	27,961,517.08	100.00	24,503,169.84	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项的比例(%)
汪刁兰	预付材料款	5,115,057.30	18.29
黄树华	预付材料款	5,102,075.00	18.25
陈少彬	预付材料款	4,392,424.16	15.71
马薇	预付材料款	4,108,263.00	14.69
谢英勇	预付材料款	3,964,200.00	14.18
合计		22,682,019.46	81.12

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按组合列示

种类	年末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	127,499.95	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-
合计	127,499.95	100.00		
种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	2,393,243.59	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		
合计	2,393,243.59	100.00		

本公司于 2016 年 12 月 31 日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 计提(转回)的坏账准备情况

本公司本年未计提(转回)坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

款项性质	年末数	年初数
租赁押金	120,000.00	120,000.00
往来款		2,187,261.02
备用金	7,499.95	85,982.57
合计	127,499.95	2,393,243.59

(4) 实际核销的坏账准备情况

本年度公司无重要的其他应收款核销。

(5) 期末按欠款方归集的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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都百姓食品有限公司	租赁押金	120,000.00	5 年以上	94.12	
向容	备用金	5,000.00	1 年以内	3.92	

				-	
				-	
				-	
合计	--	125,000.00	--	98.04	-

4. 存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,656,932.31		2,656,932.31
在产品	18,876.17		18,876.17
库存商品	2,892,963.10		2,892,963.10
发出商品	1,413,052.43		1,413,052.43
周转材料	4,808.89		4,808.89
合计	6,986,632.90		6,986,632.90

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,391,915.99		13,391,915.99
在产品	1,396,748.71		1,396,748.71
库存商品	194,015.11		194,015.11
发出商品	1,999,817.44		1,999,817.44
周转材料			
合计	16,982,497.25		16,982,497.25

(2) 存货跌价准备

报告期内无计提或转回存货跌价准备事项

5. 长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	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	3,032,534.26		3,032,534.26	3,032,534.26		3,032,534.26
对联营、合营企业投资						
合计	3,032,534.26		3,032,534.26	3,032,534.26		3,032,534.26

本年度无长期股权投资增减变动。

6. 营业收入和营业成本

(1) 按收入类别披露营业收入与营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,278,261.56	92,560,957.11	111,925,516.90	102,931,738.60
其他业务				
合计	103,278,261.56	92,560,957.11	111,925,516.90	102,931,738.60

(2) 按产品大类披露营业收入与营业成本

项目	本年度		上年度	
	收入	成本	收入	成本
中药饮片销售	103,278,261.56	92,560,957.11	111,925,516.90	102,931,738.60
合计	103,278,261.56	92,560,957.11	111,925,516.90	102,931,738.60

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
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)	116,704.00	4,500.00
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期净损益		385,153.23
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	本年度	上年度
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,342,990.52	
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	-2,487.30	91,473.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,120,502.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		-77,030.65
合计	-7,663,294.78	404,096.36

注：本期其他符合非经常性损益定义的损益-9,120,502.00元，为本期计入管理费用的股份支付，详见本附注“十、股份支付”。

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	
		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	-6.55%	-0.2270	-0.2270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.43%	0.3963	0.3963
2015 年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.5257	0.5257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65%	0.4448	0.4448

公司法定代表人：李永川

公司财务负责人：李永川

公司会计机构负责人：郭家明



备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室