



**联成迅康**  
UNIRECO PHARMACEUTICAL

# 2016 年 年度报告

联成迅康

NEEQ:838845

**四川联成迅康医药股份有限公司**  
**Sichuan Unireco Pharmaceutical Co., Ltd.**

## 公司年度大事记

- 2016 年 3 月 公司股东成都迅康管理咨询中心（有限合伙）与公司签署增资扩股协议，增加注册资本（股本）105 万元，成都迅康管理咨询中心（有限合伙）认购价款 262.5 万元。
- 2016 年 4 月 公司全资子公司，雅安迅康中药饮片生产基地建设开工。
- 2016 年 4 月 全资子公司，成都合迅医药技术有限公司（高新技术企业）向高新区申报“生物产业重大创新项目产业化专项基金”支持，7 月获批。
- 2016 年 6 月 股东大会决定向股东现金分红共计 168.4 万元。
- 2016 年上半年 全资子公司，成都合迅医药技术有限公司（高新技术企业）取得 6 项药品临床批件。
- 2016 年 8 月 公司正式在全国中小企业股票转让系统挂牌。
- 2016 年 12 月 公司全资子公司雅安迅康药业有限公司完成工商变更登记，雅安迅康药业有限公司生产基地建设持续推进，已具雏形。

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告.....	34

## 释义

释义项目	指	释义
联成迅康、公司、本公司	指	四川联成迅康医药股份有限公司
联成投资	指	四川联成投资管理有限公司
迅康管理	指	成都迅康企业管理咨询中心(有限合伙)
国睿天轩	指	四川国睿天轩贸易有限公司
《公司章程》	指	《四川联成迅康医药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	四川联成迅康医药股份有限公司股东大会
董事会	指	四川联成迅康医药股份有限公司董事会
监事会	指	四川联成迅康医药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则三	指	《四川联成迅康医药股份有限公司股东大会会议事规则》、《四川联成迅康医药股份有限公司董事会议事规则》、《四川联成迅康医药股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
合迅医药	指	成都合迅医药技术有限公司,本公司的全资子公司
顺道医药	指	成都顺道医药开发有限公司,本公司的全资子公司
西藏新力成	指	西藏新力成医药科技有限公司,本公司的全资子公司
成都迅康	指	成都迅康医药科技有限公司,本公司的全资子公司
雅安迅康	指	雅安迅康药业有限公司,本公司的全资子公司
海思科	指	西藏海思科药业集团股份有限公司,证券代码:002653
新荷花	指	四川新荷花中药饮片股份有限公司

## 第一节 声明与提示

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

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告,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
药品质量控制风险	公司在日常经营活动中严格遵守《药品经营质量管理规范》(GSP)的相关规定,在药品采购、储存、销售、运输等环节均采取有效的质量控制措施,确保药品质量。报告期内,公司不存在因药品质量问题受到过任何处罚和纠纷。但公司业务合作产品由业务合作方进行生产,产品质量较依赖业务合作方的药品生产过程,若公司未来不能对业务合作方的生产过程进行严格监控,发生的药品质量问题将会对公司的经营活动产生一定不利影响。
新产品研发风险	公司一直重视对产品的研发投入。由于药品的研发工作从立项、临床前研究、申报临床批件、临床试验、申报新药证书及注册批件到最终投产,周期长、环节多、投入大,容易受到政策环境、技术条件、人才流失等多种因素的影响,从而阻碍新药的产业化进程,影响公司业绩与未来发展。
产品价格变动风险	近年来,政府出台了一系列药品价格调控政策,截止目前已连续多次调低药品价格。根据国家发改委、卫计委、人社部等联合制定的《推进药品价格改革的意见》,自 2015 年 6 月起取消绝大部分药品政府定价,同步完善药品采购机制,强化医保控费作用,强化医疗行为和价格行为监管,建立以市场为主导的药品价格形成机制,进一步减轻患者费用负担。如果公司产品被列入政策性降价范围,则会对公司利润产生不利影响。
技术泄露及核心技术人员流失的风险	医药行业属于技术密集型产业,关键研发技术与核心技术人员的研究能力对产品独特性具有重要作用。公司通过申请专利、制定严格保密制度、与员工签订保密协议等措施,来对公司核心资料、技术、设备及产品进行全方位保护。但是,专利保护期的失效,以及技术人才的流失,仍然可能导致公司研发能力下降、技术泄露,削弱公司未来竞争力。
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	四川联成迅康医药股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Unireco Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	联成迅康
证券代码	838845
法定代表人	肖建国
注册地址	成都市青羊区敬业路 229 号 6 栋 5 楼 1 号
办公地址	成都市青羊区敬业路 229 号 6 栋 5 楼 1 号
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王庆、顾宏谋
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李立兵
电话	13880570107
传真	028-85557159
电子邮箱	493411031@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	四川省成都市青羊区敬业路 229 号 H 区 6 栋 501 室, 邮编:610073
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	化学药制剂、中药制剂和中药饮片等医药产品的研发、业务合作、销售与推广服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	21,050,000
做市商数量	0
控股股东	四川联成投资管理有限公司
实际控制人	肖建国、张海

### 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	91510100797830975H	否
税务登记证号码	91510100797830975H	否
组织机构代码	91510100797830975H	否



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,348,403.37	90,835,797.73	1.67%
毛利率	55.93%	58.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,615,829.61	9,596,113.23	0.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,960,776.11	9,214,720.29	-2.76%
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）	27.17%	39.92%	-
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）	25.32%	38.33%	-
基本每股收益	0.46	0.48	-4.17%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,731,200.81	59,466,655.14	20.62%
负债总计	32,338,842.22	30,631,126.16	5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,392,358.59	28,835,528.98	36.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.44	29.80%
资产负债率（母公司）	49.80%	62.91%	-
资产负债率（合并）	45.08%	51.51%	-
流动比率	1.53	1.70	-
利息保障倍数	25.06	25.57	-

#### 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	22,080,267.63	11,516,463.84	-
应收账款周转率	7.09	5.59	-
存货周转率	3.52	3.22	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.62%	6.79%	-
营业收入增长率	1.67%	-16.80%	-
净利润增长率	0.21%	97.32%	-

#### 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	21,050,000	20,000,000	5.25%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	158,800.35
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	621,440.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,898.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>790,138.73</b>
所得税影响数	135,085.23
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>655,053.50</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

按照证监会的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“F51 批发业”；根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)，公司属于“F515 医药及医疗器材批发”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“F515 医药及医疗器材批发”。

多年来，公司一直致力于化学药制剂、中药制剂和中药饮片等医药产品的研发、业务合作、销售与推广服务，积累了丰富的研发与营销经验。公司通过内部研发、合作开发、委托开发相结合的研发模式，目前已经形成了制备磷酸钠盐口服溶液、高纯度罗氟司特、左乙拉西坦、骨康薄膜衣片等产品的核心技术。公司通过业务合作模式生产的卡络磺钠氯化钠注射液、聚明胶肽注射液等主要产品，大部分进入国家或地区医保目录，销量有所保障。未来公司还将以自身核心技术为基础，围绕大健康产业进行产品开发及市场拓展；同时计划在中药饮片及保健食品生产基地雅安迅康药业有限公司建成投产后，逐步加大特色中药饮片在公司业务中所占比重。

目前，公司已经形成了完善的业务流程体系。子公司合迅医药依据公司产品发展规划进行药品研发；市场准入部负责各省药品集中采购管理招投标工作，以及公司产品的各省区物价、医保及炮制规范业务工作；生产协调部与外部合作生产单位对接，制定生产计划并组织实施；质管部对整个流程进行质量把控；产品生产完成后交由公司储运部进行验收入库；市场推广部负责公司产品的品牌建设、学术推广及专家维护工作，同时在新产品上市前进行调研以及策略分析，并将市场信息反馈给研发公司；销售服务部接受客户订单指令并确认销售合同后，由储运部组织运输调配工作。通过上述业务流程，公司主要从上游业务合作企业的药品采购价格与下游医药分销企业之间的进销差价，以及受托研发、合作研发项目中，获得收入、利润和现金流。另外，公司还利用自身的医院渠道优势增加了推广和咨询服务，有望拓展未来盈利渠道。

截至本报告披露日，公司主要业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内，公司继续推进雅安基地建设，加大特色中药饮片的研发工作，更加严格的执行质量管理措施。公司的竞争力有望得到提升。

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：

1、财务情况：2016 年，公司实现营业收入 92,348,402.37 元，同比增长 1.67%；利润总额和净利润分别为 11,596,473.76 元及 9,615,829.61 元，同比增长-2.19%及 0.21%。截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产为 71,731,200.81 元，净资产为 39,392,358.59 元。以上数据表明公司整体财务状况较去年同期有了一定的改善。

2、投资情况：2016 年，公司加大雅安迅康药业有限公司生产基地建设投入，在建工程由年初的 483,633.81 元增加至年末的 8,002,058.18 元，增幅为 1554.57%；体现了公司对雅安迅康药业有限公司生产基地建设工作的高度重视。

3、科研产品方面：在 2016 年度，公司新取得了 8 项药品临床批件，体现了公司的科研创造能力。

## 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	92,348,403.37	1.67%	-	90,835,797.73	-16.80%	-
营业成本	40,696,287.80	7.02%	44.07%	38,027,585.73	-42.87%	41.86%
毛利率	55.93%	-	-	58.14%	-	-
管理费用	15,664,423.12	-1.19%	16.96%	15,853,039.18	-3.62%	17.45%
销售费用	22,548,979.79	-7.24%	24.42%	24,308,796.11	25.19%	26.76%
财务费用	505,117.80	5.67%	0.55%	478,023.72	-22.55%	0.53%
营业利润	10,806,335.03	-4.94%	11.70%	11,368,138.81	78.32%	12.52%
营业外收入	791,446.46	50.37%	0.86%	526,342.13	2,228.95%	0.58%
营业外支出	1,307.73	-96.58%	0.00%	38,259.76	-6.93%	0.04%
净利润	9,615,829.61	0.21%	10.41%	9,596,113.23	97.32%	10.56%

#### 项目重大变动原因：

1. 公司本年实现营业收入 92,348,403.37 元，上年为 90,835,797.73 元，本年比上年增加 1.67%；公司本年营业成本 40,696,287.80 元，上年为 38,027,585.73 元，本年比上年增加 7.02%；收入增加的原因是销售业务持续增长，同时由于夏枯草片的缺货状况得到缓解。报告期内，营业成本有所上升，占营业收入比重也有所增加，原因在于销售的增长、以及部分品种的加工费涨价所致。

2. 公司本年管理费用 15,664,423.12 元，比上年的 15,853,039.18 元降低 1.19%，属于正常性的波动。

3. 公司本年销售费用 22,548,979.79 元，比上年的 24,308,796.11 元降低 7.24%，主要为市场推广费及咨询费降低所致。

4. 公司本年财务费用 505,117.80 元，比上年的 478,023.72 元增加 0.55%，主要是由于新增了金融机构借款担保费所致。

5. 公司本年营业外收入 789,157.02 元，比上年的 526,342.13 元增加 49.93%，主要是本年处置非流动资产，以及获得多笔政府补贴所致。

6. 公司本年营业外支出 1,307.73 元，比上年的 38,259.76 元减少-96.58%，比例变化较大，主要是因为本期营业外支出仅包括固定资产处置损益 759.86 元及其他支出 547.87 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	92,348,403.37	40,696,287.80	90,835,797.73	38,027,585.73
其他业务收入	-	-	-	-
合计	92,348,403.37	40,696,287.80	90,835,797.73	38,027,585.73

#### 按产品类别分类分析：

单位：元

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
----	--------	---------	--------	---------

业务合作品种	74,953,962.50	81.16%	68,725,928.69	75.65%
代理品种	15,411,751.51	16.69%	17,891,898.12	19.70%
研发收入	47,169.81	0.05%	897,225.08	0.99%
服务收入	1,935,519.55	2.10%	3,320,745.84	3.66%
合计	<b>92,348,403.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>90,835,797.73</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因:**

收入类别上来看,与上年度保持了基本相同的构成。业务合作品种占营业收入比例由上年的 75.65% 变为本期的 81.16%, 主要原因为卡络磺钠氯化钠注射液的销售持续增长, 以及夏枯草片的生产供应状况改善, 缓解了断货状况所致。本年度主要收入来源——业务合作品种方面, 继续增长, 总体收入略有增长, 保持较好态势。

**(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	22,080,267.63	11,516,463.84
投资活动产生的现金流量净额	-13,924,568.65	825,633.34
筹资活动产生的现金流量净额	2,715,374.15	-3,782,615.14

**现金流量分析:**

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加, 主要系本年度采购原材料金额减少, 消耗前年度库存, 以及宣传推广支出减少所致。
2. 投资活动产生的现金净流量较上年同期大幅减少, 主要是由于本年度大力投入雅安迅康药业有限公司生产基地建设, 投资在建工程以及土地无形资产所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加, 主要是由于增加了贷款、并增加了注册资本所致。

**(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	浙江珍诚医药在线股份有限公司	5,519,171.00	5.98%	否
2	重庆国通医药有限公司	4,062,136.59	4.40%	否
3	贵州绿原药业有限公司	3,466,256.43	3.75%	否
4	万源市中心医院	3,330,740.92	3.69%	否
5	四川华仁医药有限责任公司	3,031,429.04	3.28%	否
合计		<b>19,489,105.59</b>	<b>21.10%</b>	-

注: 如存在关联关系, 则必须披露客户的具体名称。

**(5) 主要供应商情况**

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆迪康长江制药有限公司	17,030,767.62	52.74%	否
2	成都森科制药有限公司	5,390,913.22	16.69%	否
3	四川双成医药有限责任公司	3,838,732.97	11.89%	否
4	四川绵竹永龙生物制品有限公司	2,752,136.75	8.52%	否
5	云南七丹药业股份有限公司	1,494,152.77	4.63%	否
合计		<b>30,506,703.34</b>	<b>94.47%</b>	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

### （6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,202,673.36	6,401,725.75
研发投入占营业收入的比例	5.63%	7.05%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，大健康开发战略，开展了处方药、中药饮片、保健食品 3 个专业板块的项目研发工作。具体情况简述如下：

#### 1、研发支出及项目进展

##### ①处方药：

自主研发一项目 4 个，项目进展包括获得新药临床批件、正在注册审评中和完成技术研发待技术移交及验证。

合作研发一项目 5 个，项目进展包括获得新药临床批件、正在注册审评中和部分项目因合作方原因中止研发。

受托研发一项目 3 个，项目进展为均已达成技术标的并完成委托方验收。

##### ②中药饮片：

自主研发一项目 15 个，项目进展包括大多数项目已完成技术研发待技术移交及验证、个别项目尚在研发阶段。

受托研发一项目 2 个，项目进展为均已达成技术标的并完成委托方验收。

##### ③保健食品：

受托研发一项目 1 个，项目进展为尚在研发阶段。

#### 2、研发团队

公司已打造了一支精干的项目管理及研发团队，目前拥有本科以上技术人员 10 余人，其中博士 1 名、硕士 3 名，核心管理及技术人员均为 15 年以上研发经验，曾在海思科、新荷花等大型制药公司担任重要职位，擅长处方药、特色中药饮片及保健食品研究，并始终秉承“质量最优、技术精湛、过程精细、进度靠前”的研发管控理念。

综上所述，公司结合并围绕大健康开发战略，全面布局处方药、中药饮片和保健食品的研发并持续投入资金及技术人才队伍建设，已奠定了良好的基础和储备了较优质的项目资源，将为整体经营目标的达成提供支撑。

### 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	23,511,782.14	87.48%	32.78%	12,540,709.01	215.00%	21.09%	11.69%
应收账款	11,754,387.40	-17.88	16.39%	14,314,264.19	-21.34	24.07%	-7.68

		%			%		%
存货	7,362,830.89	-53.30%	10.26%	15,766,270.06	101.08%	26.51%	-16.25%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,164,742.23	1.68%	8.59%	6,063,139.69	-12.78%	10.20%	-1.60%
在建工程	8,002,058.18	1,554.57%	11.16%	483,633.81	-	0.81%	10.34%
短期借款	6,390,000.00	59.75%	8.91%	4,000,000.00	-45.21%	6.73%	2.18%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	71,731,200.81	20.62%	100.00%	59,466,655.14	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金较上期增加，主要是由盈利、筹资活动、以及采购付款减少所致。其中本年因增加股本获得资金 2,625,000.00 元；本年度购买商品、接受劳务所支付的现金由去年的 61,309,075.51 元变为今年的 41,197,903.89 元；。
2. 应收账款较上期减少，主要是由于市场回款状况改善所致。
3. 存货较上期减少，主要是由于耗用上年度库存，本年度减少采购所致。
4. 在建工主要有大额增加，主要是由雅安迅康药业有限公司生产基地建设加快投入所致。
5. 短期借款较上期增加，主要是由增加了成都银行贷款所致。
6. 本年度总体的资产负债率有所降低，现金存量增加，偿债能力上升，公司资产规模逐步增加，总体资产质量稳步提升。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 全资子公司:

##### 1、成都合迅医药技术有限公司:

成立时间: 2011 年 8 月 17 日; 公司类型: 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资); 注册资本: 500 万元; 公司住所: 成都高新区科园南路 88 号天府生命科技园 B7-401; 经营范围: 药品、食品及医疗器械研发并提供技术转让和技术咨询服务; 销售化工产品 (不含危险化学品)。

成都合迅医药技术有限公司本年度营业收入 9,915,094.04 元, 净利润 2,166,899.30 元。

##### 2、成都顺道医药开发有限公司

成立时间: 2004 年 3 月 12 日; 公司类型: 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资); 注册资本: 450 万元; 公司住所: 成都市武侯区武侯新城管委会武科东一路 15 号 3 栋 2 单元 8 层 810 号; 经营范围: 新药及医疗器械研发、产品咨询、技术服务, 科研技术成果转让、保健食品开发。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成都顺道医药开发有限公司本年度营业收入 460,278.88 元, 净利润 391,008.96 元。

##### 3、西藏新力成医药科技有限公司

成立时间: 2014 年 9 月 10 日; 公司类型: 有限责任公司 (非自然人投资或控股的法人独资); 注册资本: 2,000 万元; 公司住所: 拉萨市金珠西路 158 号世通阳光新城 3 栋 6 单元 4 层 1 号; 经营范围: 医药技术开发、转让; 市场营销策划; 企业管理咨询; 市场调研; 商务信息咨询。[依法须经批准的项目, 经

相关部门批准后方可经营该项目]

西藏新力成医药科技有限公司本年度营业收入 8,106,366.24 元，净利润 3,679,520.68 元。

#### 4、雅安迅康药业有限公司

成立时间：2015 年 4 月 15 日；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；注册资本：1,000 万元；公司住所：芦山县思延乡清江村前后坝组；经营范围：中药饮片（含发酵类）、直接服用饮片、曲类、食品、保健品食品的研发、生产及销售；中药材种植、收购；农副产品收购及加工；本企业生产所需原料及产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

雅安迅康药业有限公司本年度营业收入 0.00 元，净利润-1,643,308.88 元。

#### 5、成都迅康医药科技有迅康限公司

公司已于 2016 年度完成了成都迅康医药科技有限公司的注销工作。

### （2）委托理财及衍生品投资情况

无

### （三）外部环境的分析

#### 1、有利因素

（1）居民收入持续稳定增长，药品需求观念日趋合理

尽管目前我国经济形势面临巨大挑战，但总体上来说仍将继续保持平稳增长，城乡居民消费结构进一步改善。人们对于健康产品和服务的投入和承受能力也在不断增加，对药品需求不再是“需时用药”，而是家庭“常备用药”，“防患于未然”，消费观念的改变将促使人们对医药产品的需求将不断增大。同时，消费者可支配收入的提高为医药流通行业的快速发展奠定了坚实的基础。2000 年以来城镇居民人均可支配收入稳定增长。

（2）居民医疗保健支出持续增长

随着经济水平的提高及大众健康意识的提升，人们对于健康保健需求的支付意愿与支出金额也随之增长。我国城镇居民人均医疗保健支出的增长增幅与可支配收入基本保持同步。人均医疗保健支出的持续提高为健康产品市场稳定增长提供了有力保障。2000 年以来城镇居民人均医疗保健支出不断增高。

（3）人口结构开始呈现老龄化趋势，市场需求不断加大。

老年人体质相对较弱，容易罹患各种慢性病、消化系统和呼吸系统疾病，根据第四次国家卫生调查显示，65 岁及以上老年人两周患病率为 46.6%，而 25 岁至 34 岁组别仅为 7.5%。老年人对于药品及保健用品的需求量较大，其在总人群中占比增高将提高零售药店的市场规模。由于我国人口出生率仍保持在较低水平，未来人口结构中老年人所占比例将继续升高，适合老龄人口疾病特点的医疗药物需求量将进一步增大。

#### 2、不利因素

（1）药品零售价格下降

为了降低普通消费者的用药成本，政府在新医改政策中通过基层医疗机构“零差率”销售基本药物等措施控制药品价格；国家发改委也多次配套出台了关于部分药品最高零售价格调整的政策，未来我国药品价格仍有可能出现下调的可能，药品零售价格的持续下降会降低流通行业的利润，减少行业内参与企业的数量，既会降低行业内个体企业的盈利能力，也会降低流通行业整体的市场规模。

### （四）竞争优势分析

#### 1、领先的自主研发与技术优势



公司坚持以研发业务合作品种作为企业发展的核心驱动力，经过多年积累与实践，已经积累起以卡络磺钠氯化钠注射液为代表的系列自主产品。公司下属子公司成都合迅医药技术有限公司专门负责公司化学药制剂与中药饮片产品的研发工作，其下设有医学部、合成部、制剂部、质量部和中药部五个关键技术部门。此外，合迅医药目前在岗人员共计 13 人，其中博士 1 名，硕士 2 人，本科 8 人，核心技术管理人员均有 15 年以上研发及管理经验，曾就职于海思科、四川抗菌素工业研究所、四川新荷花中药饮片有限公司等国内知名大型制药企业及科研院所，在相关医药领域均拥有丰富的研发经验。

## 2、分布广泛的市场推广团队

公司拥有一支专业、成熟的销售队伍，在全国范围内底价招商，通过当地配送商供货到医院，市场渗透力强。同时，公司下设有市场推广部负责进行学术支持和推广规划活动。目前，公司直接学术推广模式下拥有多名专业的营销、推广及销售人员，同时在代理商推广模式下拥有众多第三方销售代表、经销商、资深区域管理人员和市场推广人员，为公司产品的推广奠定了良好基础。

## 3、稳固的战略合作厂商

公司与重庆迪康长江制药有限公司等多家生产企业签订了长期合作协议，以业务合作形式进行产品的生产。此种长期合作方式，既能保证产品货源充足、保障产品质量，又能减少公司在生产设备等固定资产上的投入。尤其是当公司经历资金短缺阶段时，得益于大量减少的固定资产资源占用量，公司能够有效集中资源专注于增强研发与推广方面的优势。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司收入成增长趋势，公司通过严格的药品经营质量管理体系及优秀的人才梯队，保证了药品质量，积累了丰富客户资源。公司的整体客户结构分散，确保了公司业务持续性。

公司整体业务进展顺利，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，保持有良好的公司独立自主经营的能力；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、业绩等经营指标健康；经营管理层、核心业务、技术人员队伍稳定，未发生重大变化；研发持续稳健推进，雅安迅康生产基地建设也初具规模，销售收入与净利润稳健增长，成本与费用较为稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为。公司所属行业未发生重大变化，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

四川雅安芦山县是 5·12 汶川地震，4·20 芦山地震重灾县，当地“因灾致贫”现象较为突出。2015 年 4 月 15 日，公司于雅安芦山县设立全资子公司——雅安迅康药业有限公司，拟在当地设立中药饮片生产基地。截止 2016 年 12 月 31 日，雅安迅康药业有限公司在建工程金额为 8,002,058.18 元，生产基地有望在 2017 年内实现投产。公司的此举措，对拉动当地经济，促进当地就业，改善当地“因灾致贫”现象均有正面促进作用。

公司始终坚持诚信经营、履行依法纳税的社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## （七）自愿披露

无。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、药品质量控制风险

公司在日常经营活动中严格遵守《药品经营质量管理规范》（GSP）的相关规定，在药品采购、储存、销售、运输等环节均采取有效的质量控制措施，确保药品质量。报告期内，公司不存在因药品质量问题受到过任何处罚和纠纷。但公司业务合作产品由业务合作方进行生产，产品质量较依赖业务合作方的药品生产过程，若公司未来不能对业务合作方的生产过程进行严格监控，发生的药品质量问题将会对公司的经营活动产生一定不利影响。

应对措施：公司建立了严格的质量管理机制并严格执行，使从药品购销全过程均处于受控状态。同时，公司加强了培训投入，努力提高 GSP 相关人员业务素质，降低药品质量控制风险。

#### 2、新产品研发风险

由于药品的研发工作从立项、临床前研究、申报临床批件、临床试验、申报新药证书及注册批件到最终投产，周期长、环节多、投入大，容易受到政策环境、技术条件、人才流失等多种因素的影响，从而阻碍新药的产业化进程，影响公司业绩与未来发展。

应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前做充分的市场调研，研究的各个阶段均受到严格控制，同时公司加大研发投入和研发人才引进力度。

#### 3、产品价格变动风险

近年来，政府出台了一系列药品价格调控政策，截止目前已连续多次调低药品价格。根据国家发改委、卫计委、人社部等联合制定的《推进药品价格改革的意见》，自 2015 年 6 月起取消绝大部分药品政府定价，同步完善药品采购机制，强化医保控费作用，强化医疗行为和价格行为监管，建立以市场为主导的药品价格形成机制，进一步减轻患者费用负担。如果公司产品被列入政策性降价范围，则会对公司利润产生不利影响。

应对措施：公司通过积极和供应商等上游单位积极沟通，着力控制降低成本，与此同时，深入挖掘市场资源，力争扩大销售规模，以平衡价格下降的风险。

#### 4、技术泄露及核心技术人员流失的风险

医药行业属于技术密集型产业，关键研发技术与核心技术人员的研究能力对产品独特性具有重要作用。公司通过申请专利、制定严格保密制度、与员工签订保密协议等措施，来对公司核心资料、技术、设备及产品进行全方位保护。但是，专利保护期的失效，以及技术人才的流失，仍然可能导致公司研发能力下降、技术泄露，削弱公司未来竞争力。

应对措施：公司持续对员工进行知识产权保护培训并签署信息保密和发明转让协议，持续通过内部检查以提高全员知识产权保护意识和和合规意识。公司努力通过薪酬管理、培训体系建设、员工沟通、企业文化建设等方式降低核心技术人员的流失率。

**(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
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：**

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节第二(一)
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	是	第五节第二(二)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节第二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节第二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
肖建国、吴宁宁;张海、刘兰林	为公司贷款提供担保和反担保	3,000,000.00	是
四川国睿天轩贸易有限公司	销售二手汽车	13,500.00	是
四川天睿轩品牌策划有限公司	接受咨询服务	257,375.11	是
肖建国	承租房屋	50,000.00	是
总计	-	3,320,875.11	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

实际控制人及配偶为公司贷款提供担保和反担保，用以满足公司发展需要，增加流动资金。

公司向四川国睿天轩贸易有限公司销售弃用的二手汽车，减少公司车辆开支、回收弃用的固定资产残值，且价格公允，该交易对公司经营不会造成重大影响。

公司接受四川天睿轩品牌策划有限公司的咨询服务，用于满足公司销售及市场策划工作的需要，价格公允，该交易对公司经营不会造成重大影响。

公司下属全资子公司承租肖建国房屋，用于作为办公场所，是公司业务发展及生产经营正常所需，价格公允，该交易对公司经营不会造成重大影响。

上述关联交易，于 2016 年 6 月 26 日，经过 2015 年度股东大会审议并通过。

#### (二) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

公司分别于 2016 年 2 月、3 月召开的临时董事会会议、临时股东大会审议并通过了《关于公司<

股权激励方案》的议案》、《关于提请股东大会授权董事全权会办理股权激励事宜的议案》、《关于同意公司增加注册资本的议案》、《关于修改公司章程的议案》等相关议案，开始实施股权激励。此次股权激励采用间接持股的方式。主要实施方式为：激励对象入伙成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“迅康管理”），成为迅康管理的有限合伙人。此次股权激励的股票来源为公司向迅康管理定向增发的公司股份。股权激励对象均通过成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）取得激励股份，激励对象为公司管理团队及业务骨干。

此次股权激励，与 2016 年 3 月 21 日完成工商登记。成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）出资 2,625,000.00 元，其中 1,050,000.00 元增加股本和注册资本，其余 1,575,000.00 元计入“资本公积”，变更后的注册资本为人民币 21,050,000.00 元，其中：四川联成投资管理有限公司出资为人民币 16,863,200.00 元，占注册资本的 80.1102%；成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）出资为人民币 4,151,300.00 元，占注册资本的 19.7211%；四川国睿天轩贸易有限公司出资为人民币 35,500.00 元，占注册资本的 0.1686%。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### 1、公司挂牌时股东对其所持股份作出自愿锁定的承诺

公司控股股东联成投资承诺：“公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。”

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

##### 2、避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东联成投资及实际控制人肖建国、张海均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东联成投资承诺：本公司目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本公司实际控制的其他企业若违反上述承诺和保证，本公司将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

实际控制人肖建国、张海承诺：

“（1）、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业与联成迅康不存在同业竞争。

“（2）、本人保证不利用实际控制人的地位损害联成迅康及联成迅康其他股东的利益。

“（3）、在作为联成迅康的实际控制人期间，本人保证本人及本人实际控制的公司（除联成迅康及其子公司之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与联成迅康主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与联成迅康主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

##### 3、减少和避免关联交易的承诺

为减少和避免关联交易，公司控股股东、实际控制人、公司持股比例 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺尽可能减少和避免关联交易，若关联交易确实无法避免的，将按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与公司订立公平合理的交易合同的基础上进行交易，确保相关交易符合相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定，按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》中规定的关联交易回避制度和关联交易的决策权限进行。

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公房产	抵押	3,465,461.73	4.83%	用于办理银行贷款
定期存款存单	质押	100,000.00	0.14%	用于办理银行贷款
总计	-	3,565,461.73	4.97%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	8,757,867	43.79%	1,050,000	9,807,867	46.59%
	其中：控股股东、实际控制人	5,621,067	28.11%	-	5,621,067	26.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,242,133	56.21%	-	11,242,133	53.41%
	其中：控股股东、实际控制人	11,242,133	56.21%	-	11,242,133	53.41%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>20,000,000</b>	-	<b>1,050,000</b>	<b>21,050,000</b>	-
普通股股东人数		<b>3</b>				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	四川联成投资管理有限公司	16,863,200	-	16,863,200	80.11%	11,242,133	5,621,067
2	成都迅康企业管理咨询中心(有限合伙)	3,101,300	1,050,000	4,151,300	19.72%	0	4,151,300
3	四川国睿天轩贸易有限公司	35,500	-	35,500	0.17%	0	35,500
合计		<b>20,000,000</b>	<b>1,050,000</b>	<b>21,050,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,242,133</b>	<b>9,807,867</b>

#### 前十名股东间相互关系说明：

四川联成投资管理有限公司：肖建国为法定代表人，肖建国持有 33.38% 的股份，张海持有 21.89% 的股份，两人合计持有 55.27% 的股份。

成都迅康企业管理咨询中心(有限合伙)：张海为执行事务合伙人，肖建国持有 41.33% 的股份，张海持有 31.51% 的股份，两人合计持有 72.84% 的股份。

因此，联成投资和迅康管理受肖建国和张海共同控制。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，四川联成投资管理有限公司持有公司 16,863,200 股股份，占公司总股份的 80.11%，为公司的控股股东。

四川联成投资管理有限公司法定代表人为肖建国，成立于 2010 年 4 月 15 日，经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：商务服务业。全国统一信用代码为：915100005534838070，注册资本 10,000,000.00 元。

报告期内控股股东未发生变动。

## （二）实际控制人情况

肖建国系联成投资及迅康管理的第一大股东，张海系联成投资与迅康管理第二大股东。两人通过联成投资间接持有公司股份总额的 44.28%（其中肖建国持有 26.74%，张海持有 17.54%），通过迅康管理间接持有公司股份的 14.36%（其中肖建国持有 8.15%，张海持有 6.21%）。综上，两人间接持有公司股份总额共计 58.64%（其中肖建国持有 34.89%，张海持有 23.75%）。两人对联成迅康的间接持股比例合计超过公司股份总额的 50%。

公司实际控制人肖建国、张海的简历如下：

肖建国，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，毕业于南京大学中文专业。1995 年 7 月-1997 年 4 月任职于杭州诚信医药有限公司销售主管；1997 年 5 月-1999 年 12 月先后任职于四川国泰制药有限公司省区经理、大区经理职务；2000 年 1 月-2003 年 1 月任武汉新力成法人代表、总经理；2002 年 2 月-2014 年 8 月任四川省新力成药业有限公司董事长、总经理；2014 年 8 月-2014 年 11 月任成都天昕医药保健品有限公司执行董事，2014 年 11 月-2015 年 1 月任成都天昕医药保健品有限公司董事长；2010 年 4 月至今任四川联成投资管理有限公司董事长、总经理；现任公司董事长，成都顺道医药开发有限公司执行董事，成都雪瑞安健康管理有限公司执行董事，成都体九生物科技有限公司执行董事、总经理，成都青衣美人科技有限公司执行董事、总经理，四川青衣美人茶叶有限公司执行董事、经理。

张海，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权；研究生学历，毕业于成都中医药大学医学系。1994 年 7 月-1996 年 3 月任四川国泰制药有限公司济南办事处主任；1996 年 3 月-2000 年 4 月任四川国泰制药有限公司四川市场部销售经理、市场推广部总监；2000 年 4 月-2002 年 5 月任成都中卫药业有限公司市场总监兼投资总监；2000 年 7 月-2002 年 6 月期间就读于四川大学工商管理学院研究生课程班；2002 年 2 月-2010 年 4 月任四川省新力成药业有限公司常务副总经理；2004 年 3 月-2016 年 2 月任成都顺道医药开发有限公司总经理；2010 年 5 月-2015 年 1 月任成都天昕医药保健品有限公司总经理；2010 年 4 月至今任四川联成投资管理有限公司董事；现任四川联成迅康医药股份有限公司董事、总经理，成都合迅医药技术有限公司执行董事、西藏新力成医药科技有限公司执行董事、总经理，雅安迅康药业有限公司执行董事；成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；湖北航天杜勒制药有限公司董事。

报告期内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

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

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司成都第四支行	3,300,000.00	5.92%	1 年	否
银行贷款	成都银行股份有限公司青羊支行	3,000,000.00	5.66%	1 年	否
银行贷款	成都银行股份有限公司青羊支行	90,000.00	4.35%	1 年	否
合计	-	<b>6,390,000.00</b>	-	-	-

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 6 月 26 日	0.80	0.00	0.00
合计	<b>1,684,000.00</b>	0.00	0.00

#### （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	1.50	0.00	0.00

## 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
肖建国	董事长	男	45	本科	2015年1月23日至2018年1月22日	是
张海	董事、总经理	男	44	研究生	2015年1月23日至2018年1月22日	是
李立兵	董事、董事会秘书、副总经理	男	44	大专	2015年1月23日至2018年1月22日	是
阳向波	董事、副总经理	男	44	本科	2015年1月23日至2018年1月22日	是
张立国	董事	男	45	本科	2015年1月23日至2018年1月22日	否
岳顺疆	监事会主席	男	44	本科	2015年1月23日至2018年1月22日	是
肖体书	监事	男	41	大专	2015年1月23日至2018年1月22日	是
曹勇	职工代表监事	男	48	大专	2015年1月23日至2018年1月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

肖建国持有控股股东四川联成投资管理有限公司 33.38% 的股份, 张海持有控股股东四川联成投资管理有限公司 21.89% 的股份; 肖建国、张海为共同实际控制人。

李立兵持有控股股东四川联成投资管理有限公司 2.00% 的股份。

岳顺疆持有控股股东四川联成投资管理有限公司 1.00% 的股份。

#### (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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

注: 董事、监事、高级管理人员未直接持有公司股份。

#### (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

姓名	财务总监是否发生变动			否
	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:**

本年度无新任董事、监事、高级管理人员。

**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
技术	13	10
管理	31	46
销售	19	18
财务	9	10
人力资源	4	10
<b>员工总计</b>	<b>76</b>	<b>94</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	4
本科	33	36
专科	34	51
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>76</b>	<b>94</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:****1、人员变动**

报告期末，公司员工总数 94 人，同比增加 18 人。报告期内人员同增加 18 人主要因为雅安迅康药业有限公司生产基地建设的持续投入和推进，产生了新的岗位需求。未对公司经营业绩及长远发展造成不利影响。

**2、人才引进**

公司注重人才引进，其中包括引进优秀的管理人才以及有实践经验的专业技术人员，从招聘开始就注重从业务能力及价值观认同方面进行选拔，同时也确保应聘人员全面了解公司，双方进行双向选择，减少人员频繁流动造成的影响。

**3、培训制工作**

公司非常重视员工的技能提升，并为此制定了一系列的培训计划。针对我司的行业特质，公司在 2016 年度内进行了深度的质量管理培训工作，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

**4、薪酬激励**

公司制定了完善的员工薪酬制度，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，按劳取薪，定岗定酬，实行绩效考核制度，并按照国家相关法律规定为员工缴交社会保险和住房公积金，同时提供生日、节日等福利。

**5、离退休人员费用**

报告期内，公司已按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	5	5	0

**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，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求确认核心员工。

报告期内，公司核心技术人员没有变化，其基本情况请参见公司《公开转让说明书》。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司通过《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列的法律、法规及规章制度，明确了所有股东应有的合法权利，使股东享有平等地位，保障所有股东都能充分行使自己的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程因注册资本及股本结构变化，进行了一次修订，具体情况如下：

2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》：

###### 公司章程第五条

变更前：公司的注册资本为 2000 万元。

变更后：公司的注册资本为 2105 万元。

###### 公司章程第十七条

变更前：公司股份总数为 2000 股，全部为普通股。

变更后：公司股份总数为 2105 股，全部为普通股。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>2016 年 2 月 11 日,第一届董事会第八次会议审议通过了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司&lt;股权激励方案&gt;的议案》</li> <li>2、《关于提请股东大会授权董事全权会办理股权激励事宜的议案》</li> <li>3、《关于雅安迅康药业增加投资的议案》</li> <li>4、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2016 年 2 月 25 日,第一届董事会第九次会议审议通过了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于同意瑞华会计师事务所报出&lt;审计报告&gt;的议案》</li> </ol> <p>2016 年 2 月 29 日,第一届董事会第十次会议审议通过了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于公司申请股票在股转系统挂牌并公开转让的议案》</li> <li>2、《关于提请股东大会授权董事会办理股转系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</li> <li>3、《关于对四川联成迅康医药股份有限公司的公司治理机制进行评估、依法建立健全公司治理机制的议案》</li> <li>4、《关于确认报告期内关联交易的议案》</li> <li>5、《关于同意公司增加注册资本的议案》</li> <li>6、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>7、《关于提议召开 2016 第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2016 年 6 月 5 日,第一届董事会第十一次会议审议通过了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;2015 年年度报告及摘要&gt;的议案》</li> <li>2、《关于&lt;2015 年年度总经理工作报告&gt;的议案》</li> <li>3、《关于&lt;2015 年度董事会工作报告&gt;的议案》</li> <li>4、《关于&lt;2015 年度决算报告&gt;的议案》</li> <li>5、《关于&lt;2015 年度利润分配方案&gt;的议案》</li> <li>6、《关于 2016 年度预算的议案》</li> <li>7、《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》</li> <li>8、《关于续聘瑞华会计师的议案》</li> <li>9、《关于进行贷款并提供关联担保的议案》</li> <li>10、《关于向关联方处置旧闲置汽车的议案》</li> <li>11、《关于召开 2015 年度股东大会的议案》</li> </ol> <p>2016 年 8 月 24 日,第一届董事会第十二次会议审议通过了如下议案:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《2016 年半年度报告》</li> </ol>
监事会	2	<p>2016 年 6 月 5 日,第一届监事会第三次会议审议通过了如下议案:</p>

		<p>1、《关于&lt;2015 年度报告及摘要&gt;的议案》</p> <p>2、《关于&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>3、《关于&lt;2015 年度财务决算方案&gt;的议案》</p> <p>4、《关于&lt;2016 年度财务预算方案&gt;的议案》</p> <p>5、《关于&lt;2015 年度利润分配方案&gt;的议案》</p> <p>6、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>2016 年 8 月 24 日,第一届监事会第四次会议审议通过了如下议案:</p> <p>1、《2016 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>2016 年 2 月 27 日,2016 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案:</p> <p>1、《关于公司&lt;股权激励方案&gt;的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事全权会办理股权激励事宜的议案》</p> <p>2016 年 3 月 16 日,2016 年第二次临时股东大会审议通过了如下议案:</p> <p>1、《关于公司申请股票在股转系统挂牌并公开转让的议案》</p> <p>2、《关于提请股东大会授权董事会办理股转系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》</p> <p>3、《关于确认报告期内关联交易的议案》</p> <p>4、《关于同意公司增加注册资本的议案》</p> <p>5、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2016 年 6 月 26 日,2015 年度股东大会审议通过了如下议案:</p> <p>1、《关于&lt;2015 年年度报告及摘要&gt;的议案》</p> <p>2、《关于&lt;2015 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>3、《关于&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>4、《关于&lt;2015 年度决算报告&gt;的议案》</p> <p>5、《关于&lt;2015 年度利润分配方案&gt;的议案》</p> <p>6、《关于 2016 年度预算的议案》</p> <p>7、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>9、《关于进行贷款并由关联方提供担保的议案》</p> <p>10、《关于向关联方处置旧闲置汽车的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律、法规及规章制度要求执行,依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。报告期内,公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求,会议文件存档保存情况规范,会议公告能够按照信息披露的规定按时发布,三会决议均能得到切实的执行。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学决策提供制度保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和证监会有关法律法规的要求，并结合公司实际情况建立并完善公司目前的治理机制，公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。公司重大的生产经营、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及公司内控制度的程序进行，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险。公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

#### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、及时并完整地披露定期报告、临时报告，确保投资者及时的了解公司经营状况、财务状况信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司通过电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，沟通渠道畅通、事务处理良好、及时。

#### （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

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 1、业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人，未发生过显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用或为其提供担保的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要资源、设施，具有与生产经营相关的知识产权。

#### 3、人员独立情况

公司高级管理人员和核心技术人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业（全资子公司除外）兼职或领取薪酬的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，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。

#### 4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情形。

#### 5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

综上，公司自主经营，业务独立，不存在依赖于股东或相关关联方的情况，保持充分的独立性。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。公司的内



部控制体系确保各项工作都有章可循,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内内控制度执行情况良好。公司将继续加强和规范内部控制,促进公司长期可持续发展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》,截止报告期末,尚未建立年度报告重大差错责任追究制度,公司在报告末没有出现披露年度报告重大差错的情况。

## 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
审计报告编号	瑞华审字【2017】51050021 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼
审计报告日期	2017 年 5 月 17 日
注册会计师姓名	王庆、顾宏谋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

### 审 计 报 告

瑞华审字【2017】51050021 号

四川联成迅康医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川联成迅康医药股份有限公司（以下简称“联成迅康公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四川联成迅康医

药股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王庆

中国注册会计师：顾宏谋

二〇一七年五月十七日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	23,511,782.14	12,540,709.01
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	123,773.00	-
应收账款	六、3	11,754,387.40	14,314,264.19
预付款项	六、4	4,822,370.79	7,638,919.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	1,080,930.14	1,859,952.04
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	7,362,830.89	15,766,270.06
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	718,443.83	-
<b>流动资产合计</b>		<b>49,374,518.19</b>	<b>52,120,115.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	6,164,742.23	6,063,139.69
在建工程	六、9	8,002,058.18	483,633.81
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	3,253,930.50	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,395,953.25	799,766.40
其他非流动资产	六、12	3,539,998.46	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,356,682.62</b>	<b>7,346,539.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,731,200.81</b>	<b>59,466,655.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	6,390,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、14	9,508,767.14	9,418,970.94
预收款项	六、15	1,454,576.59	2,615,503.40
卖出回购金融资产款	六、16	-	-
应付手续费及佣金	六、17	-	-
应付职工薪酬	六、16	2,750,823.06	1,931,028.05
应交税费	六、17	4,384,245.80	3,652,473.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	7,850,429.63	9,013,150.16
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		<b>32,338,842.22</b>	<b>30,631,126.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,338,842.22</b>	<b>30,631,126.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	21,050,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	六、20	-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	3,382,865.97	1,807,865.97
减：库存股	六、24	-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、21	1,180,715.07	200,444.76
一般风险准备	六、10	-	-
未分配利润	六、22	13,778,777.55	6,827,218.25
归属于母公司所有者权益合计		39,392,358.59	28,835,528.98
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>39,392,358.59</b>	<b>28,835,528.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>71,731,200.81</b>	<b>59,466,655.14</b>

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：李立兵

会计机构负责人：殷钧迅

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,986,303.64	7,937,755.06
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		123,773.00	-
应收账款	十四、1	8,895,593.01	10,668,193.07

预付款项		4,748,851.87	7,616,919.94
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	1,019,559.98	2,324,178.63
存货		7,870,444.53	15,766,270.06
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		13,493.17	-
<b>流动资产合计</b>		<b>28,658,019.20</b>	<b>44,313,316.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、3	33,938,855.05	14,438,855.05
投资性房地产		-	-
固定资产		5,284,723.74	4,584,288.95
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		893,872.86	788,610.86
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,117,451.65</b>	<b>19,811,754.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,775,470.85</b>	<b>64,125,071.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,300,000.00	4,000,000.00
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		9,667,190.74	9,415,870.94
预收款项		1,124,387.92	2,615,503.40
应付职工薪酬		1,113,763.69	1,552,407.30
应交税费		3,317,708.89	2,965,642.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		12,726,849.38	19,793,780.03
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>34,249,900.62</b>	<b>40,343,204.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>34,249,900.62</b>	<b>40,343,204.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,050,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,382,865.97	1,807,865.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,180,715.07	200,444.76
未分配利润		8,911,989.19	1,773,556.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,525,570.23</b>	<b>23,781,867.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>68,775,470.85</b>	<b>64,125,071.62</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	六、23	92,348,403.37	90,835,797.73
其中：营业收入	六、23	92,348,403.37	90,835,797.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		81,542,068.34	80,237,133.70
其中：营业成本	六、23	40,696,287.80	38,027,585.73
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	六、24	893,496.69	695,131.45
销售费用	六、25	22,548,979.79	24,308,796.11
管理费用	六、26	15,664,423.12	15,853,039.18
财务费用	六、27	505,117.80	478,023.72
资产减值损失	六、28	1,233,763.14	874,557.51
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）	六、29	-	769,474.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,806,335.03</b>	<b>11,368,138.81</b>
加：营业外收入	六、30	791,446.46	526,342.13
其中：非流动资产处置利得	六、30	159,560.21	35,621.75
减：营业外支出	六、31	1,307.73	38,259.76
其中：非流动资产处置损失	六、31	759.86	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,596,473.76</b>	<b>11,856,221.18</b>
减：所得税费用	六、32	1,980,644.15	2,260,107.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,615,829.61</b>	<b>9,596,113.23</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		9,615,829.61	9,596,113.23
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有		-	-



的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>9,615,829.61</b>	<b>9,596,113.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,615,829.61	9,596,113.23
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五、2	0.46	0.48
（二）稀释每股收益	十五、2	0.46	0.48

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：李立兵

会计机构负责人：殷钧迅

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	89,593,955.11	82,948,299.70
减：营业成本	十四、4	44,619,881.53	42,897,452.90
营业税金及附加		758,032.73	599,192.51
销售费用		18,280,627.58	20,700,249.36
管理费用		18,392,639.28	14,272,251.79
财务费用		850,317.31	482,303.90
资产减值损失		-96,527.95	-455,666.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	4,618,927.09	-2,586,832.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>11,407,911.72</b>	<b>1,865,683.08</b>
加：营业外收入		64,614.81	85,212.37
其中：非流动资产处置利得		790.11	30,226.75
减：营业外支出		468.00	18,000.00
其中：非流动资产处置损失		200.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>11,472,058.53</b>	<b>1,932,895.45</b>
减：所得税费用		1,669,355.44	1,293,777.85
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>9,802,703.09</b>	<b>639,117.60</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>9,802,703.09</b>	<b>639,117.60</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,575,907.82	114,106,910.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,009,109.16	2,273,206.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>112,585,016.98</b>	<b>116,380,116.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,197,903.89	61,309,075.51

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		8,588,141.51	9,894,493.83
支付的各项税费		9,675,489.73	8,365,320.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	31,043,214.22	25,294,762.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>90,504,749.35</b>	<b>104,863,652.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、34</b>	<b>22,080,267.63</b>	<b>11,516,463.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,356.03	69,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,082,956.77
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>210,356.03</b>	<b>1,692,016.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,134,924.68	866,383.43
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,134,924.68</b>	<b>866,383.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,924,568.65</b>	<b>825,633.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,625,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,390,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,015,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,134,531.51	482,615.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	165,094.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,299,625.85</b>	<b>7,782,615.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,715,374.15</b>	<b>-3,782,615.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、34</b>	<b>10,871,073.13</b>	<b>8,559,482.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	12,540,709.01	3,981,226.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、34</b>	<b>23,411,782.14</b>	<b>12,540,709.01</b>

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：李立兵

会计机构负责人：殷钧迅

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,342,081.05	105,252,459.82
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,260,325.50	20,140,252.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,602,406.55</b>	<b>125,392,712.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,179,678.21	57,838,026.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,942,234.17	4,725,458.24
支付的各项税费		8,057,873.65	7,110,837.20
支付其他与经营活动有关的现金		41,606,783.95	37,904,223.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>97,786,569.98</b>	<b>107,578,545.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,815,836.57</b>	<b>17,814,166.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		318,927.09	3,300,000.00
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	540,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,664.29	51,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,327,591.38</b>	<b>3,891,060.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,241.02	216,088.12
投资支付的现金		20,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,476,241.02</b>	<b>12,216,088.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,148,649.64</b>	<b>-8,325,028.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,625,000.00	-
取得借款收到的现金		6,300,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,925,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,478,544.01	482,615.14
支付其他与筹资活动有关的现金		65,094.34	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,543,638.35</b>	<b>7,782,615.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,381,361.65</b>	<b>-3,782,615.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-1,951,451.42	5,706,523.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,937,755.06	2,231,231.72
六、期末现金及现金等价物余额		5,986,303.64	7,937,755.06

## (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									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	200,444.76	-	6,827,218.25	-	28,835,528.98
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	20,000,000.00	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	200,444.76	-	6,827,218.25	-	28,835,528.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	980,270.31	-	6,951,559.30	-	10,556,829.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,615,829.61	-	9,615,829.61
(二) 所有者投入和减少资本	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,625,000.00
1. 股东投入的普通股	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	980,270.31	-	-2,664,270.31	-	-1,684,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	980,270.31	-	-980,270.31	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,684,000.00	-	-1,684,000.00

的分配												0	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,050,000.00</b>	-	-	-	<b>3,382,865.97</b>	-	-	<b>-1,180,715.07</b>	-	<b>-13,778,777.55</b>	-	<b>39,392,358.59</b>	

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	136,533.00	-	-897,117.25	-	19,239,415.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	<b>136,533.00</b>	-	<b>-897,117.25</b>	-	<b>19,239,415.75</b>

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,807,865.97				63,911.76		-7,724,335.50			9,596,113.23
(一) 综合收益总额											-9,596,113.23			9,596,113.23
(二) 所有者投入和减少 资本									0.00		0.00			0.00
1. 股东投入的普通股														0.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本														0.00
3. 股份支付计入所有者 权益的金额														0.00
4. 其他														0.00
(三) 利润分配									63,911.76		-63,911.76			0.00
1. 提取盈余公积									63,911.76		-63,911.76			0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东) 的分配														0.00
4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结 转					1,807,865.97				0.00		-1,807,865.9			0.00
1. 资本公积转增资本(或 股本)														0.00
2. 盈余公积转增资本(或 股本)														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 其他											-1,807,865.9			0.00
											7			
(五) 专项储备									0.00		0.00			0.00
1. 本期提取														0.00



2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>1,807,865.97</b>	-	-	-	<b>200,444.76</b>	-	<b>-6,827,218.25</b>	-	<b>28,835,528.98</b>

法定代表人：肖建国

主管会计工作负责人：李立兵

会计机构负责人：殷钧迅

(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	20,000,000.00	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	200,444.76	1,773,556.41	23,781,867.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	200,444.76	1,773,556.41	23,781,867.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	980,270.31	7,138,432.78	10,743,703.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,802,703.09	9,802,703.09
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	-	-	2,625,000.00
1. 股东投入的普通股	1,050,000.00	-	-	-	1,575,000.00	-	-	-	-	-	2,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	980,270.31	-2,664,270.31	-1,684,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	980,270.31	-980,270.31	-
2. 对所有者（或股东）的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,684,000.00	-1,684,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,050,000.00</b>	-	-	-	<b>3,382,865.97</b>	-	-	<b>1,180,715.07</b>	<b>8,911,989.19</b>	<b>34,525,570.23</b>	

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	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	136,533.00	3,006,216.54	23,142,749.54	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	136,533.00	3,006,216.54	23,142,749.54	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,807,865.97	-	-	63,911.76	-1,232,660.13	639,117.60	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	639,117.60	639,117.60	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	63,911.76	-63,911.76	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	63,911.76	-63,911.76	-	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	-	-1,807,865.97	-	0.00
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	-	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	-	-1,807,865.97	-	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	1,807,865.97	-	-	-	200,444.76	1,773,556.41	-	23,781,867.14

## 财务报表附注

### 四川联成迅康医药股份有限公司 2016 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

四川联成迅康医药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成都天昕医药保健品有限公司(以下简称“天昕医药”),系由张立国、张春霞、欧银燕共同出资组建的有限责任公司,于 2007 年 3 月 6 日取得成都市青羊工商行政管理局核发的注册号为 5101052040543 的《企业法人营业执照》,设立时注册资本人民币 1,000,000.00 元,实收资本人民币 1,000,000.00 元,其中:张立国以货币资金认缴出资 756,700.00 元,占注册资本的 75.6700%;张春霞以货币资金认缴出资 213,300.00 元,占注册资本的 21.3300%;欧银燕以货币资金认缴出资 30,000.00 元,占注册资本的 3.0000%。公司设立验资业经四川和信联合会计师事务所审验,并出具川和信验字(2007)第 3-2 号验资报告。

历经多次股权转让及增资,截至 2014 年 11 月,本公司的注册资本为人民币 20,000,000.00 元,实收资本为人民币 20,000,000.00 元,其中:四川联成投资管理有限公司(以下简称“联成”)出资为人民币 16,863,200.00 元,占注册资本的 84.3160%;成都迅康企业管理咨询中心(有限合伙)出资为人民币 3,101,300.00 元,占注册资本的 15.5065%;四川国睿天轩贸易有限公司出资为人民币 35,500.00 元,占注册资本的 0.1775%。

2014 年 12 月 31 日,根据天昕医药股东会决议,天昕医药整体变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变。2015 年 1 月 20 日,股份公司召开创立大会,根据创立大会及第一次股东会会议决议、发起人协议、章程之规定,以 2014 年 11 月 30 日经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华专审字[2014]51050013 号审计报告审计净资产 21,807,865.97 元,经中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2014]第 3032 号评估报告评估净资产人民币 26,948,003.43 元,作价人民币 21,807,865.97 元按每股面值 1 元折为股份 2000 万股,申请注册资本人民币 2,000.00 万元整,差额人民币 1,807,865.97 元计入“资本公积”;公司设立验资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字[2015]51050005 号验资报告。公司名称变更为“四川联成迅康医药股份有限公司”,并于 2015 年 1 月 23 日取得更名后成都市工商行政管理局换发的注册号为 510105000070117 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2015 年 11 月 3 日取得成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91510100797830975H 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 20 日，经公司临时股东大会决议，同意股东成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）出资 2,625,000.00 元，其中 1,050,000.00 元增加股本和注册资本，其余 1,575,000.00 元计入“资本公积”，变更后的注册资本为人民币 21,050,000.00 元，其中：联成出资为人民币 16,863,200.00 元，占注册资本的 80.1102%；成都迅康企业管理咨询中心（有限合伙）出资为人民币 4,151,300.00 元，占注册资本的 19.7211%；四川国睿天轩贸易有限公司出资为人民币 35,500.00 元，占注册资本的 0.1686%。

2016 年 7 月 27 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]5844 号《关于同意四川联成迅康医药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》，并于 2016 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

注册地址及总部地址：成都市青羊区敬业路 229 号 6 栋 5 楼 1 号。

法定代表人：肖建国。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司经营范围：批发：生化药品、中药材、中药饮片、生物制品（不含预防性生物制品）、化学原料药、抗生素原料药、中成药、化学药制剂、抗生素制剂，医疗器械二、三类，化妆品、日用品、化工产品（不含危险品），批发兼零售：预包装食品、药用辅料；企业管理咨询；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 5 月 8 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按

照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事药品销售经营及研发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“无形资产”、附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5、(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交

易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致



的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。

## 7、金融工具

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

### （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。

#### 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,公允价值变动形成利得或损失以及与该等金融资产相关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。

### 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。

### (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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关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，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) 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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

## (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
合并范围内关联方组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项本公司可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	一般不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致本公司单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要核算库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本主要为采购成本。领用和发出时按全月一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。



## 10、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四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原

持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （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，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，按本附注四、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务

报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

实务操作中，本公司内部研究开发活动在取得药品临床试验批件后进入开发阶段；开发阶段所发生的人工、材料、动力、折旧等支出在满足条件时予以资本化，计入“开发支出”；所发生的其他间接费用无法独立归集时，如交通费、办公费等直接计入“管理费用—研发费用”。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

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

## 16、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及对子公司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。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。

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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

具体实务中，本公司在根据销售订单按购货方要求将药品交付承运物流公司时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补



偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

实务操作中，本公司对受托研发和合作研发按照完工百分比法确认收入。

#### （3）咨询服务收入及市场推广服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

益。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### 22、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

报告期无会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

报告期无会计估计变更。

### 23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被

投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）递延所得税资产

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

#### （9）所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。②适用简易征收按3%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%、5%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴
企业所得税	详见下表

本公司及各子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司四川联成迅康医药股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
本公司之全资子公司成都合迅医药技术有限公司（以下简称“合迅”）	按应纳税所得额的15%计缴
本公司之全资子公司成都顺道医药开发有限公司（以下简称“顺道”）	按应纳税所得额的25%计缴
本公司之全资子公司西藏新力成医药科技有限公司（以下简称“西藏新力成”）	按应纳税所得额的9%计缴
本公司之全资子公司雅安迅康药业有限公司（以下简称“雅安迅康”）	按应纳税所得额的25%计缴

## 2、税收优惠及批文

合迅于2014年10月11日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合核发的编号为“GR201451000310”的《高新技术企业证书》（有效期三年），根据《科技部、财政部、国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2008〕172号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）之规定，自2014年至2016年合迅作为国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]114号）的规定，2014年西藏新力成按15%的所得税税率计缴企业所得税。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号）的规定，西藏新力成自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分（即应缴纳企业所得税的40%），减按9%的所得税税率计算缴纳企业所得税。

## 3、其他说明

其他税项按国家规定计缴。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日；本年发生额指2016年度，上年发生

额指 2015 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,000.00	4,258.10
银行存款	23,506,782.14	12,536,450.91
合计	23,511,782.14	12,540,709.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末银行存款中有 100,000.00 元系质押银行存单。详见六、35 “所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,773.00	
合计	123,773.00	

(2) 年末无已质押的应收票据。

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,601,456.64	17.33	2,601,456.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	12,405,521.44	82.67	651,134.04	5.25	11,754,387.40
合并范围内关联方组合					
组合小计	12,405,521.44	82.67	651,134.04	5.25	11,754,387.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,006,978.08	100.00	3,252,590.68	21.67	11,754,387.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,601,456.64	15.89	1,300,728.32	50.00	1,300,728.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	13,766,534.37	84.11	752,998.50	5.47	13,013,535.87
合并范围内关联方组合					
组合小计	13,766,534.37	84.11	752,998.50	5.47	13,013,535.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,367,991.01	100.00	2,053,726.82	12.55	14,314,264.19

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南江县百草中药材有限公司	2,601,456.64	2,601,456.64	100.00	逾期无法收回
合计	2,601,456.64	2,601,456.64		

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,831,395.45	591,569.77	5.00
1 至 2 年	552,609.22	55,260.92	10.00
2 至 3 年	21,516.77	4,303.35	20.00
合计	12,405,521.44	651,134.04	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,199,633.86 元; 本年无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	770.00



## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,515,950.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,069,455.49 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,009,597.06	83.15	7,613,767.94	99.67
1 至 2 年	812,773.73	16.85	25,152.00	0.33
合计	4,822,370.79	100.00	7,638,919.94	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,440,961.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 92.09%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,334,475.48	100.00	253,545.34	19.00	1,080,930.14
合并范围内关联方组合					
组合小计	1,334,475.48	100.00	253,545.34	19.00	1,080,930.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,334,475.48	100.00	253,545.34	19.00	1,080,930.14

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,079,368.10	100.00	219,416.06	10.55	1,859,952.04
合并范围内关联方组合					
组合小计	2,079,368.10	100.00	219,416.06	10.55	1,859,952.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,079,368.10	100.00	219,416.06	10.55	1,859,952.04

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	471,100.30	23,555.02	5.00
1 至 2 年	125,983.18	12,598.32	10.00
2 至 3 年	650,000.00	130,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 年以上	87,392.00	87,392.00	100.00
合计	1,334,475.48	253,545.34	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 34,129.28 元；本年无收回或转回的坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,014,000.00	1,101,000.00
备用金	21,802.00	
往来款	123,298.30	656,992.92
押金	175,375.18	121,375.18
股权转让款		200,000.00
合计	1,334,475.48	2,079,368.10

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
云南七丹药业股份有限公司	保证金	500,000.00	2 至 3 年	37.47	100,000.00
成都迪康药业有限公司	保证金	102,000.00	1 年以内	7.64	5,100.00
		100,000.00	1 至 2 年	7.49	10,000.00
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	161,000.00	1 年以内	12.06	8,050.00
		1,000.00	1 至 2 年	0.07	100.00
成都高投置业有限公司	押金	87,392.00	4 年以上	6.55	87,392.00
		21,149.50	1 至 2 年	1.58	2,114.95
四川华海国药集团有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	7.49	20,000.00
合计		1,072,541.50		80.35	232,756.95

## 6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,362,830.89		7,362,830.89
合计	7,362,830.89		7,362,830.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,766,270.06		15,766,270.06
合计	15,766,270.06		15,766,270.06

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	718,443.83	
合计	718,443.83	

## 8、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	3,950,059.27	478,005.15	2,436,035.15	3,064,690.66	366,501.44	10,295,291.67
2、本年增加金额		73,689.75	1,242,399.15		48,350.85	1,364,439.75
购置		73,689.75	1,242,399.15		48,350.85	1,364,439.75
3、本年减少金额		36,849.51	830,347.00		5,330.08	872,526.59

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	研发设备	其他设备	合计
处置或报废		36,849.51	830,347.00		5,330.08	872,526.59
4、年末余额	3,950,059.27	514,845.39	2,848,087.30	3,064,690.66	409,522.21	10,787,204.83
二、累计折旧						
1、年初余额	403,911.46	356,829.04	1,458,291.74	1,806,999.02	206,120.72	4,232,151.98
2、本年增加金额	80,686.08	56,926.34	463,792.57	548,842.86	65,100.77	1,215,348.62
计提	80,686.08	56,926.34	463,792.57	548,842.86	65,100.77	1,215,348.62
3、本年减少金额		35,007.04	785,260.74		4,770.22	825,038.00
处置或报废		35,007.04	785,260.74		4,770.22	825,038.00
4、年末余额	484,597.54	378,748.34	1,136,823.57	2,355,841.88	266,451.27	4,622,462.60
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,465,461.73	136,097.05	1,711,263.73	708,848.78	143,070.94	6,164,742.23
2、年初账面价值	3,546,147.81	121,176.11	977,743.41	1,257,691.64	160,380.72	6,063,139.69

注：截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值 3,465,461.73 元（原值 3,950,059.27 元）的房屋建筑物为短期借款 3,300,000.00 元的抵押物，详见附注六、13 “短期借款”。

## 9、在建工程

### （1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雅安迅康药业有限公司生产基地建设项目	8,002,058.18		8,002,058.18	483,633.81		483,633.81
合计	8,002,058.18		8,002,058.18	483,633.81		483,633.81

### （2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
雅安迅康药业有限公司生产基地建设项目	41,472,100.00	483,633.81	7,518,424.37			8,002,058.18

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
合计	41,472,100.00	483,633.81	7,518,424.37			8,002,058.18

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
雅安迅康药业有限公 司生产基地建设项目	27.83	30.00				自筹资金

**10、无形资产**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	3,314,700.00	3,314,700.00
购置	3,314,700.00	3,314,700.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,314,700.00	3,314,700.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	60,769.50	60,769.50
计提	60,769.50	60,769.50
3、本年减少金额		
4、年末余额	60,769.50	60,769.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,253,930.50	3,253,930.50
2、年初账面价值		

**11、递延所得税资产**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	3,505,248.74	586,054.61	883,729.73	201,100.37
未实现利润	3,239,594.56	809,898.64	2,394,664.12	598,666.03
合计	6,744,843.30	1,395,953.25	3,278,393.85	799,766.40

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	887.28	1,389,413.15
可抵扣亏损	1,758,395.09	1,361,116.27
合计	1,759,282.37	2,750,529.42

注：根据公司的近期规划，雅安迅康未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未对其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017 年		893,346.49	对应 2012 年亏损
2018 年			对应 2013 年亏损
2019 年		412,813.09	对应 2014 年亏损
2020 年	51,540.49	54,956.69	对应 2015 年亏损
2021 年	1,706,854.60		对应 2016 年亏损
合计	1,758,395.09	1,361,116.27	

注：2012 年、2014 年亏损本年减少主要是合迅本年盈利弥补以前年度亏损所致。

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	3,539,998.46	
合计	3,539,998.46	

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,300,000.00	2,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
质押借款	90,000.00	
合计	6,390,000.00	4,000,000.00

注：①本公司于 2016 年 2 月 26 日与中国建设银行股份有限公司成都第四支行签订了编号为“2016 四支商流 1-2 号”《人民币流动资金借款合同》，向中国建设银行股份有限公司成都第四支行借款人民币 330.00 万元，借款期限 1 年。以本公司自有办公用房屋为该笔贷款提供抵押担保。抵押物情况详见附注六、35 “所有权或使用权受限制的资产”。

②本公司于 2016 年 6 月 29 日与成都银行股份有限公司青羊支行签订了编号为“H510701160629041”的《借款合同》，向成都银行股份有限公司青羊支行借款人民币 3,000,000.00 元，借款期限 1 年。由四川发展融资担保股份有限公司与成都银行股份有限公司青羊支行签订编号为“D510730160629118”的《保证合同（担保公司专用）》，为该笔借款提供连带责任保证，由公司共同实际控制人肖建国及其配偶吴宁宁和共同实际控制人张海及其配偶刘兰林分别与成都银行股份有限公司青羊支行签订了编号为“D510730160629120”、“D510730160629122”的自然人《保证合同》，为该笔借款提供连带责任保证。同时，本公司与四川发展融资担保股份有限公司签订编号为“川发担委字第 2016125 号”的《委托担保合同》，委托四川发展融资担保股份有限公司为该笔借款提供连带责任保证；四川发展融资担保股份有限公司分别与肖建国及吴宁宁和张海及刘兰林签订了编号为“川发担信字第 2016125 号”《信用反担保合同》，为四川发展融资担保股份有限公司提供连带责任保证；四川发展融资担保股份有限公司与张海及刘兰林签订了编号为“川发担抵字第 2016125-3 号”《抵押反担保合同》，抵押物为二人共同共有的商业用房。

③合迅于 2016 年 12 月 23 日与成都银行股份有限公司青羊支行签订了编号为“H510701161223520”的《借款合同》，向成都银行股份有限公司青羊支行借款人民币 90,000.00 元，借款期限 1 年。由合迅与成都银行股份有限公司青羊支行签订编号为“D510720161223765”的《质押合同》，为该笔借款提供质押担保。质押物情况详见附注六、35 “所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	7,616,779.22	9,415,870.94
土地转让款	1,814,700.00	
设备款	52,307.69	3,100.00
工程款	24,980.23	

项目	年末余额	年初余额
合计	9,508,767.14	9,418,970.94

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
陕西省安康市天宝制药有限公司	1,754,532.00	对方未催收
西藏康健医药销售有限公司	1,157,257.00	对方未催收
湖北威仕生物药业股份有限公司	427,032.17	对方未催收
合计	3,338,821.17	

## 15、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,364,848.10	2,554,511.53
1 至 2 年	77,466.92	58,333.87
2 至 3 年	12,261.57	2,658.00
合计	1,454,576.59	2,615,503.40

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,931,028.05	9,309,340.12	8,489,545.11	2,750,823.06
二、离职后福利-设定提存计划		659,225.33	659,225.33	
合计	1,931,028.05	9,968,565.45	9,148,770.44	2,750,823.06

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,918,384.66	8,643,066.39	7,825,593.59	2,735,857.46
2、职工福利费		117,785.80	117,785.80	
3、社会保险费		275,217.14	275,217.14	
其中：医疗保险费		218,434.11	218,434.11	
工伤保险费		8,310.48	8,310.48	
生育保险费		15,871.93	15,871.93	
补充医疗保险		32,600.62	32,600.62	



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		189,502.00	189,502.00	
5、工会经费和职工教育经费	12,643.39	83,768.79	81,446.58	14,965.60
合计	1,931,028.05	9,309,340.12	8,489,545.11	2,750,823.06

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		629,632.42	629,632.42	
2、失业保险费		29,592.91	29,592.91	
合计		659,225.33	659,225.33	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**17、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,245,632.70	2,068,425.89
企业所得税	1,945,995.72	1,397,987.18
城市维护建设税	96,122.54	80,902.51
教育费附加	41,195.99	34,671.92
副食品价格调节基金		27,795.22
地方教育费附加	27,463.99	23,114.29
印花税	10,216.98	10,732.53
个人所得税	17,617.88	8,844.07
合计	4,384,245.80	3,652,473.61

**18、其他应付款**

## (1) 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	3,020,938.50	1,329,000.00
技术咨询费及市场费用	3,346,306.00	6,262,040.92
运输费	1,041,716.49	1,008,739.11
其他	441,468.64	413,370.13
合计	7,850,429.63	9,013,150.16

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**19、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	1,050,000.00				1,050,000.00	21,050,000.00

注：股本本年变动详见附注一、“公司基本情况”。

**20、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,807,865.97	1,575,000.00		3,382,865.97
合计	1,807,865.97	1,575,000.00		3,382,865.97

注：资本公积本年变动详见附注一、“公司基本情况”。

**21、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	200,444.76	980,270.31		1,180,715.07
合计	200,444.76	980,270.31		1,180,715.07

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**22、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	6,827,218.25	-897,117.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,827,218.25	-897,117.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,615,829.61	9,596,113.23
减：提取法定盈余公积	980,270.31	63,911.76
净资产折股		1,807,865.97
应付普通股股利	1,684,000.00	
年末未分配利润	13,778,777.55	6,827,218.25

**23、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,348,403.37	40,696,287.80	90,835,797.73	38,027,585.73
合计	92,348,403.37	40,696,287.80	90,835,797.73	38,027,585.73

**24、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	485,380.77	402,799.99
教育费附加	207,339.01	172,979.86
地方教育费附加	139,209.50	115,319.60
副食品价格调节基金		4,032.00
房产税	21,600.13	
土地使用税	360.00	
印花税	39,607.28	
合计	893,496.69	695,131.45

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费及咨询费	11,376,590.26	14,060,203.16
运输费	5,026,250.02	4,784,508.84
职工薪酬	4,044,152.08	3,026,403.23
差旅及车辆使用费	786,719.72	775,079.57
租赁、仓储费	631,219.05	738,028.00
办公费	175,191.05	551,278.62
修理费及折旧费	111,200.29	131,364.24
会议费	100,820.70	13,002.00
业务招待费	76,759.20	80,624.80
广告宣传费	400.00	43,932.03
服务费		10,283.02
其他	219,677.42	94,088.60
合计	22,548,979.79	24,308,796.11

## 26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,221,518.05	5,040,413.09
研发支出	5,202,673.36	6,401,725.75
聘请中介机构费	1,550,764.50	387,291.04
差旅及车辆使用费	1,022,713.13	928,446.02
办公费	742,369.03	983,814.36
租赁费	565,134.00	867,504.05

项目	本年发生额	上年发生额
修理费及折旧费	555,464.28	429,915.53
业务招待费	490,975.42	343,051.96
各项税费	71,510.26	185,127.75
会议费	43,109.03	46,647.80
其他	198,192.06	239,101.83
合计	15,664,423.12	15,853,039.18

**27、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	481,982.56	482,615.14
减：利息收入	77,002.82	35,549.36
银行手续费	35,043.72	30,166.58
其他	65,094.34	791.36
合计	505,117.80	478,023.72

**28、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,233,763.14	874,557.51
合计	1,233,763.14	874,557.51

**29、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		769,474.78
合计		769,474.78

**30、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	159,560.21	35,621.75	159,560.21
其中：固定资产处置利得	159,560.21	35,621.75	159,560.21
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	621,440.24	478,472.26	621,440.24
其他	10,446.01	12,248.12	10,446.01
合计	791,446.46	526,342.13	791,446.46

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
成都市知识产权专利资助金	27,000.00		与收益相关
稳岗补贴	29,565.25		与收益相关
成都高新区火炬计划统计企业补贴	10,000.00		与收益相关
2014 年度工业集中发展区商务商贸企业扶持资金		52,700.00	与收益相关
拉萨经济技术开发区企业发展金	99,802.97	125,772.26	与收益相关
高新技术企业资助资金	455,072.02	300,000.00	与收益相关
合计	621,440.24	478,472.26	

### 31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	759.86		759.86
其中：固定资产处置损失	759.86		759.86
其他	547.87	38,259.76	547.87
合计	1,307.73	38,259.76	1,307.73

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,576,831.00	2,384,289.23
递延所得税费用	-596,186.85	-124,181.28
合计	1,980,644.15	2,260,107.95

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,596,473.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,899,118.44
子公司适用不同税率的影响	-965,231.56
调整以前期间所得税的影响	-12,653.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,015.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-195,662.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	426,935.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年发生额
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异而前期未确认递延所得税资产的影响	-208,876.51
所得税费用	1,980,644.15

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	1,778,938.50	1,287,000.00
政府补助	621,440.24	478,472.26
备用金		150,000.00
利息收入	77,002.82	35,549.36
单位往来	531,727.60	322,184.40
合计	3,009,109.16	2,273,206.02

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	1,544,902.41	3,186,625.97
市场推广费及咨询费	17,305,625.18	11,829,889.73
运输费	4,993,272.64	4,029,784.93
租赁、仓储费	1,501,591.15	1,701,694.63
差旅及车辆使用费	1,809,432.85	1,703,525.59
中介机构费	1,650,764.50	387,291.04
办公费	917,560.08	1,535,092.98
业务招待费	567,734.62	423,676.76
交通费及修理费	37,184.37	43,932.03
会议费及服务费	143,929.73	69,932.82
银行手续费	35,043.72	30,166.58
备用金及押金	75,802.00	
其他	460,370.97	353,149.80
合计	31,043,214.22	25,294,762.86

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构借款担保费	65,094.34	
质押银行存单	100,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	165,094.34	

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,615,829.61	9,596,113.23
加：资产减值准备	1,233,763.14	874,557.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,215,348.62	1,120,903.56
无形资产摊销		2,560.50
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）	-158,800.35	-35,621.75
财务费用（收益以“－”号填列）	547,076.90	482,615.14
投资损失（收益以“－”号填列）		-769,474.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-596,186.85	-124,181.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,403,439.17	-7,568,967.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,731,887.87	9,334,946.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,912,090.48	-1,396,987.37
其他	8,403,439.17	
经营活动产生的现金流量净额	22,080,267.63	11,516,463.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	23,411,782.14	12,540,709.01
减：现金的年初余额	12,540,709.01	3,981,226.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,871,073.13	8,559,482.04

#### (2) 各年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年发生额	上年发生额
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物		3,300,000.00
其中：四川省新力成药业有限公司		3,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		2,217,043.23
其中：四川省新力成药业有限公司		2,217,043.23

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收到的现金净额		1,082,956.77

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	23,411,782.14	12,540,709.01
其中：库存现金	5,000.00	4,258.10
可随时用于支付的银行存款	23,406,782.14	12,536,450.91
二、年末现金及现金等价物余额	23,411,782.14	12,540,709.01

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。主要为银行存款中的质押定期存单，年末余额为 100,000.00 元；年初余额为 0.00 元。质押物情况详见附注六、35 “所有权或使用权受限制的资产”。

**35、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	用于向成都银行股份有限公司青羊支行 90,000.00 元短期借款提供质押担保，详见附注六、1 “货币资金”
固定资产	3,465,461.73	用于向中国建设银行股份有限公司成都第四支行短期借款 3,300,000.00 元提供抵押担保，详见附注六、8 “固定资产”
合计	3,565,461.73	

**七、合并范围的变更**

为简化股份公司结构，迅康医药根据该公司股东会决议予以注销，于 2015 年 12 月 1 日经成都高新技术产业开发区国家税务局审核并下发税务事项通知书(高国税通[2015]125915 号)同意该公司国税注销，于 2016 年 3 月 30 日经成都高新技术产业开发区地方税务局审核并下发税务事项通知书(成高地税通[2016]25725 号)同意该公司地税注销，于 2016 年 4 月 28 日经成都高新工商行政管理局审核同意该公司工商注销。该公司注销前发生额已纳入合并范围。

**八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都合迅医药技术有限公司	四川成都	成都高新区科园南路88号天府生命科技园B7-401	研发	100.00		同一控制下企业合并
成都顺道医药开发有限公司	四川成都	成都市武侯区武侯新城管委会武科东一路15号3-2-8-810	研发	100.00		同一控制下企业合并
西藏新力成医药科技有限公司	四川成都	拉萨市金珠西路158号世通阳光新城3-6-4-1	销售、策划、咨询、调研	100.00		投资设立
雅安迅康药业有限公司	四川芦山	芦山县思延乡清江村前后坝组	中药材种植、收购、粗加工	100.00		投资设立

## 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

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量变动风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

## 2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### (二) 金融资产转移

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
四川联成投资管理有限公 司	成都市武侯区武科东 一路15号3-2-8-809	批发、零售、 管理咨询	1,000.00	80.1102	80.1102

注：肖建国、张海为本公司共同实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴宁宁	肖建国之配偶
刘兰林	张海之配偶
张琴	张海之姐姐
阳向波	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川国睿天轩贸易有限公司	董事张立国担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
四川天睿轩品牌策划有限公司	董事张立国担任法定代表人、执行董事、总经理的公司
成都体九生物科技有限公司	受肖建国控制

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天睿轩品牌策划有限公司	咨询费	257,375.11	43,689.32
成都体九生物科技有限公司	商品		98,640.15
四川国睿天轩贸易有限公司	商品		20,292.31

##### (2) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额	上年发生额
肖建国	办公用房	50,000.00	200,000.00

注：租赁费系根据该办公用房同期市场价确定。

##### (3) 关联担保情况

###### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖建国、吴宁宁 张海、刘兰林	2,000,000.00	2015年10月29日	2016年10月28日	是
肖建国、吴宁宁 张海、刘兰林	3,000,000.00	2016年6月29日	2017年6月28日	否

注：肖建国及吴宁宁、张海及刘兰林分别与成都银行股份有限公司青羊支行签订了自然人《保证合同》，为该笔借款提供连带责任保证，同时四川发展融资担保股份有限公司分别与肖建国及吴宁宁签订了《信用反担保合同》，为四川发展融资担保股份有限公司提供连带责任保证；四川发展融资担保股份有限公司与张海及刘兰林分别签订了《信用反担保合同》和《抵押反担保合同》，为四川发展融资担保股份有限公司提供连带责任保证和抵押反担保。详见本附注六、13“短期借款”。

##### (4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张海	固定资产转让		34,000.00
四川国睿天轩贸易有限公司	固定资产转让	13,500.00	

**(5) 关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	772,560.00	770,268.00

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
四川国睿天轩贸易有限公司			48,478.70	4,847.87
合计			48,478.70	4,847.87
预付款项:				
四川天睿轩品牌策划有限公司			150,000.00	
合计			150,000.00	
其他应收款:				
四川国睿天轩贸易有限公司			815,075.69	40,753.78
合计			815,075.69	40,753.78

**(2) 应付项目**

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
张海		34,000.00
张琴	6,000.00	
阳向波	7,562.00	
合计	13,562.00	34,000.00

**十一、承诺及或有事项**

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

**十二、资产负债表日后事项**

截至 2017 年 4 月 25 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	9,396,264.19	100.00	500,671.18	5.33	8,895,593.01
合并范围内关联方组合					
组合小计	9,396,264.19	100.00	500,671.18	5.33	8,895,593.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,396,264.19	100.00	500,671.18	5.33	8,895,593.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,297,752.47	100.00	629,559.40	5.57	10,668,193.07
合并范围内关联方组合					

组合小计	11,297,752.47	100.00	629,559.40	5.57	10,668,193.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,297,752.47	100.00	629,559.40	5.57	10,668,193.07

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,822,138.20	441,106.91	5.00
1 至 2 年	552,609.22	55,260.92	10.00
2 至 3 年	21,516.77	4,303.35	20.00
合计	9,396,264.19	500,671.18	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-128,118.22 元；本年无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	770.00

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 7,665,490.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 81.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 405,548.66 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,181,370.18	100.00	161,810.20	13.70	1,019,559.98
合并范围内关联方组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	1,181,370.18	100.00	161,810.20	13.70	1,019,559.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,181,370.18	100.00	161,810.20	13.70	1,019,559.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,454,398.56	100.00	130,219.93	5.31	2,324,178.63
合并范围内关联方组合					
组合小计	2,454,398.56	100.00	130,219.93	5.31	2,324,178.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,454,398.56	100.00	130,219.93	5.31	2,324,178.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	426,536.50	21,326.83	5.00
1 至 2 年	104,833.68	10,483.37	10.00
2 至 3 年	650,000.00	130,000.00	20.00
合计	1,181,370.18	161,810.20	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 31,590.27 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,012,000.00	851,000.00
往来款	105,536.50	1,316,006.56
押金	63,833.68	87,392.00
股权转让款		200,000.00
合计	1,181,370.18	2,454,398.56

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
云南七丹药业股份有限公司	保证金	500,000.00	2 至 3 年	42.32	100,000.00
成都迪康药业有限公司	保证金	102,000.00	1 年以内	8.63	5,100.00
		100,000.00	1 至 2 年	8.47	10,000.00
重庆迪康长江制药有限公司	保证金	161,000.00	1 年以内	13.63	8,050.00
		1,000.00	1 至 2 年	0.08	100.00
四川华海国药集团有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	8.47	20,000.00
成都东方仪器有限公司	押金	52,000.00	1 年以内	4.40	2,600.00
合计		1,016,000.00		86.00	145,850.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	33,938,855.05		33,938,855.05	14,438,855.05		14,438,855.05
合计	33,938,855.05		33,938,855.05	14,438,855.05		14,438,855.05

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
成都合迅医药技 术有限公司	1,958,855.05			1,958,855.05		
成都顺道医药开 发有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
雅安迅康药业有	10,000,000.00			10,000,000.00		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
西藏新力成医药科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
成都迅康医药科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
合计	14,438,855.05	20,000,000.00	500,000.00	33,938,855.05		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,593,955.11	44,619,881.53	82,948,299.70	42,897,452.90
合计	89,593,955.11	44,619,881.53	82,948,299.70	42,897,452.90

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-381,072.91	-3,126,832.48
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	540,000.00
合计	4,618,927.09	-2,586,832.48

## 十五、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	158,800.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	621,440.24	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	9,898.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	790,138.73	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	135,085.23	
减：少数股东权益影响额(税后)		
合计	655,053.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.17	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.32	0.43	0.43

## 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：

四川省成都市青羊区敬业路 229 号 H6 栋 501 室，四川联成迅康医药股份有限公司董事秘  
办公室。