

证券代码：833695

证券简称：富士莱

主办券商：华林证券

苏州富士莱医药股份有限公司

2017 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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。

苏州富士莱医药股份有限公司（以下简称“公司”）需对已披露的财务信息进行更正，现将 2018 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《2017 年年度报告》中部分财务数据进行更正，具体内容如下：

一、“资产负债表”下部分内容

更正前：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产	1,361,270.02	1,356,877.42
应付账款	30,321,618.62	40,197,085.85
资本公积	125,672,116.50	125,672,116.50
盈余公积	22,938,896.25	15,244,218.83
未分配利润	137,887,636.69	118,135,539.91

更正后：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产	1,361,270.02	1,429,935.05
应付账款	30,321,618.62	40,684,136.70
资本公积	126,185,155.92	126,185,155.92
盈余公积	22,887,592.31	15,151,515.57
未分配利润	137,425,901.21	117,301,210.53

二、“利润表”下部分内容

更正前：

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入	375,157,034.49	321,501,464.96
销售费用	11,505,767.31	9,845,434.00
管理费用	36,142,294.58	57,686,944.73
资产减值损失	725,081.16	50,488.84
所得税费用	13,471,537.49	13,498,146.49

更正后：

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入	375,436,682.62	322,248,075.22
销售费用	11,434,654.45	9,806,396.41
管理费用	36,006,004.72	58,253,276.90
资产减值损失	725,081.16	-28,595.66
所得税费用	13,544,595.12	13,619,862.43

三、“财务报表附注五、财务报表主要项目注释”下部分内容

13、递延所得税

更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5,216,154.32	782,423.15	5,911,951.45	886,792.72
资产减值准备	3,858,979.14	578,846.87	3,133,897.98	470,084.70

合 计	9,075,133.46	1,361,270.02	9,045,849.43	1,356,877.42
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 2017 年末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

更正后：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5, 216, 154. 32	782, 423. 15	5, 911, 951. 45	886, 792. 72
资产减值准备	3, 858, 979. 14	578, 846. 87	3, 133, 897. 98	470, 084. 70
预提费用	—	—	487, 050. 85	73, 057. 63
合计	9, 075, 133. 46	1, 361, 270. 02	9, 532, 900. 28	1, 429, 935. 05

(2) 2016 年末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

17、应付账款

更正前：

(1) 按应付账款款项性质列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
材料款	16,470,527.28	24,271,041.04
劳务及服务费	8,769,656.72	7,810,242.81
设备款	3,785,342.85	4,512,421.22
工程款	654,520.57	2,816,424.94
其他	641,571.20	786,955.84
合 计	30,321,618.62	40,197,085.85

(2) 应付账款 2017 年末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

更正后：

(1) 按应付账款款项性质列示

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
材料款	16,470,527.28	24,271,041.04
劳务及服务费	8,769,656.72	5,108,657.82
设备款	3,785,342.85	4,512,421.22
工程款	654,520.57	2,816,424.94
其他	641,571.20	3,975,591.68
合计	30,321,618.62	40,684,136.70

(2) 应付账款 2017 年末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

26、资本公积

更正前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,672,116.50	—	—	125,672,116.50
其他资本公积	—	—	—	—
合计	125,672,116.50	—	—	125,672,116.50

更正后：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	126,185,155.92	—	—	126,185,155.92
其他资本公积	—	—	—	—
合计	126,185,155.92	—	—	126,185,155.92

27、盈余公积

更正前：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,244,218.83	7,694,677.42	—	22,938,896.25

盈余公积各期增加数系公司按《公司法》及章程有关规定，按当期净利润10%提取法定盈余公积金。

更正后：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,151,515.57	7,736,076.74	—	22,887,592.31

盈余公积各期增加数系公司按《公司法》及章程有关规定，按当期净利润10%提取法定盈余公积金。

28、未分配利润

更正前：

项 目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	118,135,539.91	65,411,262.19
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	118,135,539.91	65,411,262.19
加：归属于母公司股东的净利润	76,946,774.20	58,582,530.80
减：提取法定盈余公积	7,694,677.42	5,858,253.08
应付普通股股利	49,500,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	137,887,636.69	118,135,539.91

根据公司2016年年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本6,600万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股派现金红利3元（含税），共计派发现金红利1,980万元。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议，公司以2017年6月30日总股本6,600万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股派现金红利4.5元（含税），共计派发现金红利2,970万元。

更正后：

项目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	117,301,210.53	64,417,917.00
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	117,301,210.53	64,417,917.00
加：归属于母公司股东的净利润	77,360,767.42	58,759,215.04
减：提取法定盈余公积	7,736,076.74	5,875,921.51
应付普通股股利	49,500,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	137,425,901.21	117,301,210.53

根据公司2016年年度股东大会决议，公司以2016年12月31日总股本6,600万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股派现金红利3元（含税），共计派发现金红利1,980万元。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议，公司以2017年6月30日总股本6,600万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股派现金红利4.5元（含税），共计派发现金红利2,970万元。

29、营业收入和营业成本**更正前：****(1) 营业收入及营业成本分类**

项目	2017年度	2016年度
主营业务收入	371,116,356.24	320,197,620.09
其他业务收入	4,040,678.25	1,303,844.87
营业收入小计	375,157,034.49	321,501,464.96
主营业务成本	226,511,001.80	185,726,114.85
其他业务成本	1,614,082.70	568,489.38
营业成本小计	228,125,084.50	186,294,604.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硫辛酸系列产品	254,175,243.59	140,000,937.41	214,871,305.77	112,965,916.44
肌肽系列产品	49,091,166.73	32,164,056.75	52,891,151.27	30,587,127.86
磷脂酰胆碱系列产品	67,849,945.92	54,346,007.64	52,435,163.05	42,173,070.55
合 计	371,116,356.24	226,511,001.80	320,197,620.09	185,726,114.85

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	285,317,664.43	176,600,708.78	223,453,240.60	133,531,551.79
国内	85,798,691.81	49,910,293.02	96,744,379.49	52,194,563.06
合 计	371,116,356.24	226,511,001.80	320,197,620.09	185,726,114.85

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例(%)
DAEWOONG BIO INC.	53,330,149.55	14.21
OLON S.P.A.	35,180,510.50	9.38
SUAN FARMA INC	21,528,699.01	5.74
DKSH Marketing Services Spain, S.A.U.	17,953,353.00	4.79
SAMI LABS LIMITED	16,906,313.35	4.50
合 计	144,899,025.41	38.62

更正后：

(1) 营业收入及营业成本分类

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	371,396,004.37	320,944,230.35
其他业务收入	4,040,678.25	1,303,844.87
营业收入小计	375,436,682.62	322,248,075.22

主营业务成本	226,511,001.80	185,726,114.85
其他业务成本	1,614,082.70	568,489.38
营业成本小计	228,125,084.50	186,294,604.23

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硫辛酸系列产品	254,381,226.32	112,965,916.44	215,637,666.28	112,965,916.44
肌肽系列产品	49,108,613.73	30,587,127.86	52,897,953.02	30,587,127.86
磷脂酰胆碱系列产品	67,906,164.32	42,173,070.55	52,408,611.05	42,173,070.55
合计	371,396,004.37	185,726,114.85	320,944,230.35	185,726,114.85

(3) 主营业务（分地区）

区域	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	285,597,312.56	176,600,708.78	224,199,850.86	133,531,551.79
国内	85,798,691.81	49,910,293.02	96,744,379.49	52,194,563.06
合计	371,396,004.37	226,511,001.80	320,944,230.35	185,726,114.85

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
DAEWOONG BIO INC.	53,330,149.55	14.20
OLON S. P. A.	35,180,510.50	9.37
SUAN FARMA INC	21,528,699.01	5.73
DKSH Marketing Services Spain, S. A. U.	17,953,353.00	4.78
SAMI LABS LIMITED	16,906,313.35	4.50
合 计	144,899,025.41	38.58

31、销售费用**更正前：**

项 目	2017 年度	2016 年度
销售佣金	5,457,456.15	4,545,558.31
运输费	2,389,902.34	2,225,254.76
包装费	1,665,990.21	1,608,995.05
职工薪酬	1,310,070.00	999,284.00
其他	682,348.61	466,341.88
合 计	11,505,767.31	9,845,434.00

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
销售佣金	5, 457, 456. 15	4, 545, 558. 31
运输费	2, 318, 789. 48	2, 186, 217. 17
包装费	1, 665, 990. 21	1, 608, 995. 05
职工薪酬	1, 310, 070. 00	999, 284. 00
其他	682, 348. 61	466, 341. 88
合计	11, 434, 654. 45	9, 806, 396. 41

32、管理费用**更正前：**

项 目	2017 年度	2016 年度
股份支付	—	18,488,420.58
研发支出	13,673,750.11	16,339,835.25
职工薪酬	12,393,507.13	11,834,781.67
折旧及摊销费	3,295,960.32	3,355,426.30
业务招待费	1,945,056.82	1,497,348.15
中介机构费	1,267,675.96	1,974,173.59

车辆及差旅费	938,307.95	880,886.08
税金	—	554,754.89
其他	2,628,036.29	2,761,318.22
合 计	36,142,294.58	57,686,944.73

管理费用 2017 年度比 2016 年度下降 37.35%，主要原因是 2016 年股份支付金额较大及公司研发投入较大。

更正后：

项目	2017 年度	2016 年度
股份支付	—	19,001,460.00
研发支出	13,673,750.11	16,339,835.25
职工薪酬	12,393,507.13	11,834,781.67
折旧及摊销费	3,295,960.32	3,355,426.30
中介机构费	1,945,056.82	1,497,348.15
税金	1,267,675.96	1,974,173.59
车辆及差旅费	935,831.09	884,792.08
业务招待费	—	554,754.89
其他	2,494,223.29	2,810,704.97
合计	36,006,004.72	58,253,276.90

管理费用 2017 年度比 2016 年度下降**-38.19%**，主要原因是 2016 年股份支付金额较大及公司研发投入较大。

33、资产减值损失

更正前：

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	725,081.16	50,488.84

资产减值损失 2017 年度比 2016 年度增长 1336.12%，主要原因是 2017 年末应收账款增加计提的坏账准备增加。

更正后：

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	725,081.16	-28,595.66

资产减值损失 2017 年度比 2016 年度**增长较大**，主要原因是 2016 年度计提的坏账准备金额较小。

39、所得税费用**更正前：****(1) 所得税费用组成**

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	13,475,930.09	13,536,720.53
递延所得税费用	-4,392.60	-38,574.04
合 计	13,471,537.49	13,498,146.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	90,418,311.69	72,080,677.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,562,746.76	10,812,101.59
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	11,224.61	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	443,092.80	3,094,740.79
研发费加计扣除的影响	-545,526.68	-408,695.89
以前年度会计与税务折旧差异本期冲回的影响	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期确认前期的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的	—	—

可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	13,471,537.49	13,498,146.49

更正后：

(1) 所得税费用组成

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	13,475,930.09	13,536,720.53
递延所得税费用	68,665.03	83,141.90
合 计	13,544,595.12	13,619,862.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	90,905,362.54	72,379,077.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,635,804.39	10,856,861.62
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	11,224.61	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	443,092.80	3,171,696.70
研发费加计扣除的影响	-545,526.68	-408,695.89
以前年度会计与税务折旧差异本期冲回的影响	—	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期确认前期的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
所得税费用	13,544,595.12	13,619,862.43

41、现金流量表补充资料

更正前：

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量：	2017 年度	2016 年度
净利润	76,946,774.20	58,582,530.80
加：资产减值准备	725,081.16	50,488.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,817,327.95	28,950,025.36
无形资产摊销	439,450.38	410,604.24
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,418.77	8,208.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	4,834,710.30	74,227.95
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-80,560.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,392.60	-38,574.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,880,594.01	-21,271,952.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,082,612.84	871,533.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,111,797.20	26,086,148.68
其他 *	9,014,879.09	19,901,876.80
经营活动产生的现金流量净额	99,451,595.68	113,544,556.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,347,725.70	37,643,931.43
减：现金的期初余额	37,643,931.43	11,997,630.83

加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-2,296,205.73	25,646,300.60

注*：2017年度“其他”项目是银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期末余额与期初余额的差额。2016年度“其他”项目是银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期末余额与期初余额的差额和以权益结算的股份支付本期确认费用的金额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金*1	35,347,725.70	37,643,931.43
其中：库存现金	2,984.58	417.11
可随时用于支付的银行存款	35,344,741.12	37,643,514.32
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	35,347,725.70	37,643,931.43

注 1：期初、期末现金余额中已扣除受限的其他货币资金。

更正后：

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量：	2017 年度	2016 年度
净利润	77,360,767.42	58,759,215.04
加：资产减值准备	725,081.16	-28,595.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,817,327.95	28,950,025.36
无形资产摊销	439,450.38	410,604.24
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,418.77	8,208.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—

财务费用（收益以“-”号填列）	4,834,710.30	74,227.95
投资损失（收益以“-”号填列）	—	-80,560.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	68,665.03	83,141.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,880,594.01	-21,271,952.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,082,612.84	871,533.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,598,848.05	25,353,793.58
其他*	9,014,879.09	20,414,916.22
经营活动产生的现金流量净额	99,451,595.68	113,544,556.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,347,725.70	37,643,931.43
减：现金的期初余额	37,643,931.43	11,997,630.83
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-2,296,205.73	25,646,300.60

注*：2017年度“其他”项目是银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期末余额与期初余额的差额。2016年度“其他”项目是银行存款中使用受限制的银行承兑汇票保证金期末余额与期初余额的差额和以权益结算的股份支付本期确认费用的金额。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金*1	35,347,725.70	37,643,931.43
其中：库存现金	2,984.58	417.11
可随时用于支付的银行存款	35,344,741.12	37,643,514.32
可随时用于支付的其他货币资金	—	—

二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	35,347,725.70	37,643,931.43

注 1：期初、期末现金余额中已扣除受限的其他货币资金。

四、“财务报表附注八、股份支付”

更正前：

1、股份支付总体情况

项目	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		5,838,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		5,838,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	净资产评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	—	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	18,488,420.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	18,488,420.58

3、股份支付情况说明

2016年1月22日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2016年股票发行方案的议案》，公司向22名员工定向增发600万股，每股价格4.00元。

本次定向增发实质上是对在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》的相关规定，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。本公司以截止日为2015年12月31日的经评估的每股净资产7.16691元，将公司向21名核心员工（不包含实际控制人钱祥云）定向增发583.80万股的价格低于公允价格的部分确认为权益结算的股份支付。

截至2017年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他股份支付事项。

更正后：

1、股份支付总体情况

项目	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额		6,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		6,000,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		净资产评估价值
可行权权益工具数量的确定依据		—
本期估计与上期估计有重大差异的原因		—

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,001,460.00	19,001,460.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		19,001,460.00

3. 股份支付情况说明

2016年1月22日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2016年股票发行方案的议案》，公司向22名员工定向增发600万股，每股价格4.00元。

本次定向增发实质上是对在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》的相关规定，授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。本公司以截止日为2015年12月31日的经评估的每股净资产7.16691元，将公司向22名员工定向增发600万股的价格低于公允价格的部分确认为权益结算的股份支付。

截至2017年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他股份支付事项。

除上述更正外，《2017年年度报告》其他内容未发生变化。本次更正事宜不会对公司当年度业绩产生影响。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

五、备查文件

- (一) 《公司第二届董事会第十三次会议决议》
- (二) 《公司第二届监事会第十二次会议决议》

苏州富士莱医药股份有限公司

董事会

2018年11月5日