

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

## 2016 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 2017 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《2016 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	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	192,481.54	1,259,336.00
递延所得税资产	1,356,877.42	1,318,303.38
应付账款	40,197,085.85	60,573,015.13
资本公积	125,672,116.50	89,330,865.73
盈余公积	15,244,218.83	9,385,965.75

## 更正后：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	192,481.54	<b>1,180,251.50</b>
递延所得税资产	<b>1,429,935.05</b>	<b>1,513,076.95</b>
应付账款	<b>40,684,136.70</b>	<b>61,792,421.08</b>
资本公积	<b>126,185,155.92</b>	89,330,865.73
盈余公积	<b>15,151,515.57</b>	<b>9,275,594.06</b>

## 二、“利润表”下部分内容

更正前：

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入	321,501,464.96	245,919,911.38
销售费用	9,845,434.00	5,464,229.42
管理费用	57,686,944.73	30,195,377.39
资产减值损失	50,488.84	1,228,996.52
所得税费用	13,498,146.49	8,197,778.90

更正后：

项 目	2016 年度	2015 年度
营业收入	<b>322,248,075.22</b>	<b>245,293,610.89</b>
销售费用	<b>9,806,396.41</b>	<b>5,573,313.83</b>
管理费用	<b>58,253,276.90</b>	<b>30,036,374.82</b>
资产减值损失	<b>-28,595.66</b>	<b>1,251,780.77</b>
所得税费用	<b>13,619,862.43</b>	<b>8,107,903.92</b>

## 三、“财务报表附注五、财务报表主要项目注释”下部分内容

## 5、其他应收款

更正前：

(1) 按照其他应收款的类别列示

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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：	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54
组合一、账龄分析	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54
组合二、应收政府款项	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,292,287.50	100.00	32,951.50	2.55	1,259,336.00
组合一、账龄分析	485,677.50	37.58	32,951.50	6.78	452,726.00
组合二、应收政府款项	806,610.00	62.42	—	—	806,610.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,292,287.50	100.00	32,951.50	2.55	1,259,336.00

① 其他应收款2016年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	202,611.88	97.54	10,130.59	192,481.29
1-2年	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—
3-4年	0.50	—	0.25	0.25
4-5年	—	—	—	—
5年以上	5,100.00	2.46	5,100.00	—
合计	207,712.38	100.00	15,230.84	192,481.54

账龄	2015.12.31			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	434,126.00	89.39	21,706.30	412,419.70
1-2年	31,451.00	6.48	3,145.10	28,305.90
2-3年	15,000.50	3.09	3,000.10	12,000.40
3-4年	—	—	—	—
4-5年	—	—	—	—
5年以上	5,100.00	1.04	5,100.00	—
合计	485,677.50	100.00	32,951.50	452,726.00

③其他应收款 2016 年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项。

(2) 2016 年度计提的其他应收款坏账准备金额为-17,720.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	125,100.00	1,271,710.00
其他	82,612.38	20,577.50
合计	207,712.38	1,292,287.50

(4) 按欠款方归集的 2016 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
江苏高科技氟化学工业园管理委员会	非关联方	120,000.00	1年以内	57.77
住房公积金管理中心常熟分中心	非关联方	56,894.00	1年以内	27.39
沈雪明	公司员工	20,000.00	1年以内	9.63
常熟市国贸物业管理有限公司	非关联方	5,100.00	5年以上	2.46
陈晓刚	公司员工	3,000.00	1年以内	1.44
合计		204,994.00		98.69

(5) 2016 年末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 2016 年末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(7) 2016 年末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 其他应收款 2016 年末比 2015 年末下降 83.93%，主要原因是 2016 年度收回前期支付的农民工工资保证金及海关保证金。

更正后：

(1) 按照其他应收款的类别列示

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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：	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54
组合、账龄分析	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	207,712.38	100.00	15,230.84	7.33	192,481.54

种类	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50
组合、账龄分析	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,292,287.50	100.00	112,036.00	8.67	1,180,251.50

①其他应收款2016年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	202,611.88	97.54	10,130.59	192,481.29
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	0.50	—	0.25	0.25
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	5,100.00	2.46	5,100.00	—
合计	207,712.38	100.00	15,230.84	192,481.54

账龄	2015.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	<b>472,526.00</b>	<b>36.57</b>	<b>23,626.30</b>	<b>448,899.70</b>
1-2 年	<b>796,226.00</b>	<b>61.61</b>	<b>79,622.60</b>	<b>716,603.40</b>
2-3 年	<b>18,435.50</b>	<b>1.43</b>	<b>3,687.10</b>	<b>14,748.40</b>
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	5,100.00	<b>0.39</b>	5,100.00	—
合计	<b>1,292,287.50</b>	100.00	<b>112,036.00</b>	<b>1,180,251.50</b>

③其他应收款 2016 年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项。

(2) 2016 年度计提的其他应收款坏账准备金额为-96,805.16 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
保证金	125,100.00	1,271,710.00
其他	82,612.38	20,577.50
合计	207,712.38	1,292,287.50

(4) 按欠款方归集的 2016 年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
江苏高科技氟化学工业园管理委员会	非关联方	120,000.00	1年以内	57.77
住房公积金管理中心常熟分中心	非关联方	56,894.00	1年以内	27.39
沈雪明	公司员工	20,000.00	1年以内	9.63
常熟市国贸物业管理有限公司	非关联方	5,100.00	5年以上	2.46
陈晓刚	公司员工	3,000.00	1年以内	1.44
合计		204,994.00		98.69

(5) 2016年末公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 2016年末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(7) 2016年末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 其他应收款 2016 年末比 2015 年末下降 **83.69%**，主要原因是 2016 年度收回前期支付的农民工工资保证金及海关保证金。

## 12、递延所得税

### 更正前：

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5,911,951.45	886,792.72	5,705,280.00	855,792.00
资产减值准备	3,133,897.98	470,084.70	3,083,409.14	462,511.38
合计	9,045,849.43	1,356,877.42	8,788,689.14	1,318,303.38

(2) 2016 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	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	5,911,951.45	886,792.72	5,705,280.00	855,792.00
资产减值准备	3,133,897.98	470,084.70	<b>3,162,493.64</b>	<b>474,374.06</b>
预提费用	<b>487,050.85</b>	<b>73,057.63</b>	<b>1,219,405.95</b>	<b>182,910.89</b>
合计	<b>9,532,900.28</b>	<b>1,429,935.05</b>	<b>10,087,179.59</b>	<b>1,513,076.95</b>

(2) 2016 年末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## 16、应付账款

更正前：

## (1) 按应付账款款项性质列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	24,271,041.04	20,837,111.28
固体废弃物、污水处理费	5,108,657.82	3,112,923.28
设备款	4,512,421.22	17,728,863.27
工程款	2,816,424.94	18,360,150.29
其他	3,488,540.83	533,967.01
合计	40,197,085.85	60,573,015.13

(2) 应付账款 2016 年末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 应付账款余额 2016 年末较 2015 年末下降 33.64%，主要原因是 2015 年末应付工程款、设备款金额较大。

更正后：

## (1) 按应付账款款项性质列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	24,271,041.04	20,837,111.28
固体废弃物、污水处理费	5,108,657.82	3,112,923.28

设备款	4,512,421.22	17,728,863.27
工程款	2,816,424.94	18,360,150.29
其他	<b>3,975,591.68</b>	<b>1,753,372.96</b>
合计	<b>40,684,136.70</b>	<b>61,792,421.08</b>

(2) 应付账款 2016 年末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3) 应付账款余额 2016 年末较 2015 年末下降 **34.16%**，主要原因是 2015 年末应付工程款、设备款金额较大。

## 25、资本公积

### 更正前：

项目		2016 年度	2015 年度
期初余额	资本溢价	89,330,865.73	89,330,865.73
	其他资本公积	—	—
本期增加	资本溢价	17,852,830.19	—
	其他资本公积	18,488,420.58	—
本期减少	资本溢价	—	—
	其他资本公积	—	—
期末余额	资本溢价	107,183,695.92	89,330,865.73
	其他资本公积	18,488,420.58	—

资本溢价2016年度增加系公司向董事、监事、高级管理人员以及核心员工定向发行600万股股票时出资额与计入股本的差额；其他资本公积2016年度增加系公司上述股票行权日的公允价格与上述人员认购价格的差额确认为权益结算的股份支付金额。

### 更正后：

项目		2016 年度	2015 年度
期初余额	资本溢价	89,330,865.73	89,330,865.73

	其他资本公积	—	—
本期增加	资本溢价	<b>36,854,290.19</b>	—
	其他资本公积		—
本期减少	资本溢价	—	—
	其他资本公积	—	—
期末余额	资本溢价	<b>126,185,155.92</b>	89,330,865.73
	其他资本公积		—

股本溢价2016年度增加系公司向董事、监事、高级管理人员以及核心员工定向发行600万股股票时出资额与计入股本的差额及上述股票行权日的公允价值与上述人员认购价格的差额确认为以权益结算的股份支付费用。

## 26、盈余公积

更正前：

法定盈余公积	2016 年度	2015 年度
期初余额	9,385,965.75	4,525,331.54
本期增加	5,858,253.08	4,860,634.21
本期减少	—	—
期末余额	15,244,218.83	9,385,965.75

盈余公积增加数系按净利润10%提取的法定盈余公积。

更正后：

法定盈余公积	2016 年度	2015 年度
期初余额	<b>9,275,594.06</b>	<b>4,465,889.01</b>
本期增加	<b>5,875,921.51</b>	<b>4,809,705.05</b>
本期减少	—	—
期末余额	<b>15,151,515.57</b>	<b>9,275,594.06</b>

盈余公积增加数系按净利润10%提取的法定盈余公积。

## 27、未分配利润

更正前：

项目	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	65,411,262.19	21,665,554.32
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	65,411,262.19	21,665,554.32
加：归属于母公司股东的净利润	58,582,530.80	48,606,342.08
减：提取法定盈余公积	5,858,253.08	4,860,634.21
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	118,135,539.91	65,411,262.19

更正后：

项目	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	<b>64,417,917.00</b>	<b>21,130,571.57</b>
调整期初未分配利润	—	—
调整后期初未分配利润	<b>64,417,917.00</b>	<b>21,130,571.57</b>
加：归属于母公司股东的净利润	<b>58,759,215.04</b>	<b>48,097,050.48</b>
减：提取法定盈余公积	<b>5,875,921.51</b>	<b>4,809,705.05</b>
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	<b>117,301,210.53</b>	<b>64,417,917.00</b>

## 28、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	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	320,197,620.09	245,654,833.59
其他业务收入	1,303,844.87	265,077.79
营业收入小计	321,501,464.96	245,919,911.38
主营业务成本	185,726,114.85	153,280,360.40
其他业务成本	568,489.38	124,458.30
营业成本小计	186,294,604.23	153,404,818.70

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 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	214,871,305.77	112,965,916.44	192,724,073.28	116,003,232.17
肌肤系列产品	52,891,151.27	30,587,127.86	41,579,143.44	26,969,613.51
磷脂酰胆碱系列产品	52,435,163.05	42,173,070.55	11,351,616.87	10,307,514.72
合计	320,197,620.09	185,726,114.85	245,654,833.59	153,280,360.40

## (3) 主营业务（分地区）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	223,453,240.60	133,531,551.79	181,363,838.39	114,566,973.55
国内	96,744,379.49	52,194,563.06	64,290,995.20	38,713,386.85
合计	320,197,620.09	185,726,114.85	245,654,833.59	153,280,360.40

## (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.	42,972,070.69	13.37
OLON S.P.A.	35,238,425.68	10.96
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	22,236,175.21	6.92
SUN CHEMICAL TRADING CO.,LTD	17,020,659.08	5.29
SUAN FARMA INC	15,638,733.06	4.86

合计	133,106,063.72	41.40
----	----------------	-------

(5) 营业收入 2016 年度比 2015 年度增长 30.73%，主要原因是甘油磷脂酰胆碱产品于 2015 年下半年在韩国市场开发客户成功，2016 年该产品收入大幅增长及 6.8 二氯辛酸乙酯、R-硫辛酸氨基丁三醇盐内销收入增长共同影响。

### 更正后：

#### (1) 营业收入及营业成本分类

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	<b>320,944,230.35</b>	<b>245,028,533.10</b>
其他业务收入	1,303,844.87	265,077.79
营业收入小计	<b>322,248,075.22</b>	<b>245,293,610.89</b>
主营业务成本	185,726,114.85	153,280,360.40
其他业务成本	568,489.38	124,458.30
营业成本小计	186,294,604.23	153,404,818.70

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 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	<b>215,637,666.28</b>	112,965,916.44	<b>192,143,381.94</b>	116,003,232.17
肌肽系列产品	<b>52,897,953.02</b>	30,587,127.86	<b>41,555,394.69</b>	26,969,613.51
磷脂酰胆碱系列产品	<b>52,408,611.05</b>	42,173,070.55	<b>11,329,756.47</b>	10,307,514.72
合计	<b>320,944,230.35</b>	185,726,114.85	<b>245,028,533.10</b>	153,280,360.40

#### (3) 主营业务（分地区）

区域	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	<b>224,199,850.86</b>	133,531,551.79	<b>180,737,537.90</b>	114,566,973.55
国内	96,744,379.49	52,194,563.06	64,290,995.20	38,713,386.85
合计	<b>320,944,230.35</b>	185,726,114.85	<b>245,028,533.10</b>	153,280,360.40

#### (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.	42,972,070.69	<b>13.34</b>
OLON S.P.A.	35,238,425.68	<b>10.94</b>
苏州高新技术产业开发区对外贸易公司	22,236,175.21	<b>6.90</b>
SUN CHEMICAL TRADING CO.,LTD	17,020,659.08	<b>5.28</b>
SUAN FARMA INC	15,638,733.06	<b>4.85</b>
合计	133,106,063.72	<b>41.31</b>

(5) 营业收入 2016 年度比 2015 年度增长 **31.37%**，主要原因是甘油磷脂酰胆碱产品于 2015 年下半年在韩国市场开发客户成功，2016 年该产品收入大幅增长及 6.8 二氯辛酸乙酯、R-硫辛酸氨基丁三醇盐内销收入增长共同影响。

### 30、销售费用

#### 更正前：

项目	2016 年度	2015 年度
销售佣金	4,545,558.31	1,047,380.09
运输费	2,225,254.76	1,519,001.88
包装费	1,608,995.05	1,363,799.72
职工薪酬	999,284.00	872,297.00
其他	466,341.88	661,750.73
合计	9,845,434.00	5,464,229.42

销售费用 2016 年度比 2015 年度增长 80.18%，主要原因是销售收入增长，与销售相关的销售佣金、运输费、包装费相应增加。

#### 更正后：

项目	2016 年度	2015 年度
销售佣金	4,545,558.31	1,047,380.09
运输费	<b>2,186,217.17</b>	<b>1,628,086.29</b>
包装费	1,608,995.05	1,363,799.72
职工薪酬	999,284.00	872,297.00

其他	466,341.88	661,750.73
合计	<b>9,806,396.41</b>	<b>5,573,313.83</b>

销售费用 2016 年度比 2015 年度增长 **75.95%**，主要原因是销售收入增长，与销售相关的销售佣金、运输费、包装费相应增加。

### 31、管理费用

#### 更正前：

项目	2016 年度	2015 年度
股份支付	18,488,420.58	—
研发支出	16,339,835.25	10,683,876.03
职工薪酬	11,834,781.67	8,850,228.07
折旧及摊销费	3,355,426.30	2,930,095.04
中介机构费	1,974,173.59	1,762,037.73
税金	554,754.89	1,407,583.43
车辆及差旅费	880,886.08	1,067,853.95
业务招待费	1,497,348.15	979,542.60
其他	2,761,318.22	2,514,160.54
合计	57,686,944.73	30,195,377.39

管理费用 2016 年度比 2015 年度增长 91.05%，主要原因是 2016 年股份支付金额较大及公司加大研发投入。

#### 更正后：

项目	2016 年度	2015 年度
股份支付	<b>19,001,460.00</b>	—
研发支出	16,339,835.25	10,683,876.03
职工薪酬	11,834,781.67	8,850,228.07
折旧及摊销费	3,355,426.30	2,930,095.04
中介机构费	1,497,348.15	979,542.60
税金	1,974,173.59	1,762,037.73

车辆及差旅费	<b>884,792.08</b>	1,067,853.95
业务招待费	554,754.89	1,407,583.43
其他	<b>2,810,704.97</b>	<b>2,355,157.97</b>
合计	<b>58,253,276.90</b>	<b>30,036,374.82</b>

管理费用 2016 年度比 2015 年度增长 **93.94%**，主要原因是 2016 年股份支付金额较大及公司加大研发投入。

### 33、资产减值损失

更正前：

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	50,488.84	1,228,996.52

资产减值损失 2016 年度比 2015 年度下降 95.89%，主要原因是 2015 年度计提的坏账准备金额较大。

更正后：

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	<b>-28,595.66</b>	<b>1,251,780.77</b>

资产减值损失 2016 年度比 2015 年度下降 **102.28%**，主要原因是 2015 年度计提的坏账准备金额较大。

### 37、所得税费用

更正前：

(1) 所得税费用组成

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	13,536,720.53	8,933,279.39
递延所得税费用	-38,574.04	-735,500.49

合计	13,498,146.49	8,197,778.90
----	---------------	--------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	72,080,677.29	56,804,120.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,812,101.59	8,520,618.15
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,094,740.79	90,504.41
研发费加计扣除的影响	-408,695.89	-413,343.66
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	13,498,146.49	8,197,778.90

(3) 所得税费用 2016 年度比 2015 年度增长 64.66%，主要原因是 2016 年度销售规模增长导致利润总额增加，当期所得税费用相应增加。

## 更正后：

## (1) 所得税费用组成

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	13,536,720.53	8,933,279.39
递延所得税费用	83,141.90	-825,375.47
合计	13,619,862.43	8,107,903.92

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	<b>72,379,077.47</b>	<b>56,204,954.40</b>
按法定/适用税率计算的所得税费用	<b>10,856,861.62</b>	<b>8,430,743.17</b>
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	<b>3,171,696.70</b>	90,504.41
研发费加计扣除的影响	-408,695.89	-413,343.66
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	<b>13,619,862.43</b>	<b>8,107,903.92</b>

(3) 所得税费用 2016 年度比 2015 年度增长 **67.98%**，主要原因是 2016 年度销售规模增长导致利润总额增加，当期所得税费用相应增加。

## 39、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：	2016 年度	2015 年度
净利润	58,582,530.80	48,606,342.08
加：资产减值准备	50,488.84	1,228,996.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,950,025.36	22,033,976.76
无形资产摊销	410,604.24	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）	8,208.18	549,720.07
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）	74,227.95	2,307,394.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-80,560.81	-22,261.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-38,574.04	-735,500.49
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）	-21,271,952.18	-12,599,813.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	871,533.13	-22,077,560.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	26,086,148.68	28,126,835.50
其他 *	19,901,876.80	-13,168,498.68
经营活动产生的现金流量净额	113,544,556.95	54,660,234.92
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	37,643,931.43	11,997,630.83
减：现金的期初余额	11,997,630.83	1,973,532.58
加：现金等价物的期末余额	—	—

减：现金等价物的期初余额	—	10,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	25,646,300.60	24,098.25

注\*：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。  
2015 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。

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金*1	37,643,931.43	11,997,630.83
其中：库存现金	417.11	5,019.07
可随时用于支付的银行存款	37,643,514.32	11,992,611.76
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物*2	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	37,643,931.43	11,997,630.83

注 1：期初、期末现金余额中已扣除受限的其他货币资金。

注 2：现金等价物系企业随时可赎回的、期限较短的银行理财产品余额。

## 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：	2016 年度	2015 年度
净利润	<b>58,759,215.04</b>	<b>48,097,050.48</b>
加：资产减值准备	<b>-28,595.66</b>	<b>1,251,780.77</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,950,025.36	22,033,976.76
无形资产摊销	410,604.24	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	8,208.18	549,720.07

以“—”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	—	—
财务费用（收益以“—”号填列)	74,227.95	2,307,394.94
投资损失（收益以“—”号填列)	-80,560.81	-22,261.65
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	<b>83,141.90</b>	<b>-825,375.47</b>
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)	-21,271,952.18	-12,599,813.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	871,533.13	-22,077,560.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	<b>25,353,793.58</b>	<b>28,703,217.83</b>
其他 *	<b>20,414,916.22</b>	-13,168,498.68
经营活动产生的现金流量净额	113,544,556.95	54,660,234.92
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	37,643,931.43	11,997,630.83
减：现金的期初余额	11,997,630.83	1,973,532.58
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	10,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	25,646,300.60	24,098.25

注\*：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。

2015 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。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金*1	37,643,931.43	11,997,630.83
其中：库存现金	417.11	5,019.07
可随时用于支付的银行存款	37,643,514.32	11,992,611.76
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物*2	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	37,643,931.43	11,997,630.83

注 1：期初、期末现金余额中已扣除受限的其他货币资金。

注 2：现金等价物系企业随时可赎回的、期限较短的银行理财产品余额。

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	2016 年度	2015 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	2016 年度	2015 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2016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	2016年度	2015年度
公司本期授予的各项权益工具总额	<b>6,000,000.00</b>	—
公司本期行权的各项权益工具总额	<b>6,000,000.00</b>	—

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	2016 年度	2015 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	<b>19,001,460.00</b>	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	<b>19,001,460.00</b>	—

## 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 2016 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，《2016 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