

---

证券简称：普思生物

证券代码：832791

公告编号:2016-004



普思生物

NEEQ :832791

成都普思生物科技股份有限公司

( Chengdu Push Bio-technology Co.,Ltd. )

年度报告

2015

---

# 公司年度大事记



2015年7月17日，成都普思生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌公开转让。普思生物成功登陆新三板，驶入可持续发展的新航程。



为长期稳定发展，公司拟设立全资子公司；子公司向双流政府购买土地。报告期末，子公司已完成核名，工商注册等事宜正在进行中，因政府相关部门正在审议土地购买协议，故子公司与双流政府尚未正式签订相关协议。



获得7项发明专利：一种羌活醇单体的分离纯化方法（专利号：201210577581.6）、一种巨大戟醇单体的分离纯化方法（专利号：201310715149.3）等。这7项发明专利的授权有利于公司保持在高效分离提取技术领域的优势地位。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>26</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>29</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>31</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>31</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>36</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>40</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、普思生物、股份公司	成都普思生物科技股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《成都普思生物科技股份有限公司章程》
股东大会	成都普思生物科技股份有限公司股东大会
董事会	成都普思生物科技股份有限公司董事会
监事会	成都普思生物科技股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师、瑞华	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、华晨	四川华晨律师事务所
全国股份转让系统、股转公司	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
期初、期末	2015 年 1 月 1 日、2015 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
药监局	国家食品药品监督管理总局
中检院	中国食品药品检定研究院
中检院中药所	中国食品药品检定研究院中药民族药检定所
HPLC	“High Performance Liquid Chromatography”，即高效液相色谱法
GC	“Gas Chromatography”，即气相色谱法
EP	“European Pharmacopeia”，即欧洲药典
USP	“United States Pharmacopeia”，即美国药典
JP	“Japanese Pharmacopeia”，即日本药典

## 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意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人才流失风险	<p>公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的實力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。</p>
2、实际控制人不当控制风险	<p>公司股东刘丁直接和间接持有公司 906.00 万股股份，占总股本的 89.88%，为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。公司随已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
3、市场拓展的风险	<p>公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。近两年，公司加大市场拓展力度，销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品因不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公司的经营和盈利。</p>
4、公司治理的前期治理风险	<p>随着公司业务范围的不断扩大，公司经营规模和人员规模也将扩张，对公司内部控制制度提出了更高的要求。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度。由于股份公司成立时间较短，相关制度的执行与完善需要一定时间的检验。因此，短期内公司可能出现公司治理不规范、内部控制不健全的风险。</p>
5、行业竞争加剧的风险	<p>目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，</p>

	与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。
6、对大客户依赖的风险	我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司 2014 年、2015 年对中国食品药品检定研究院销售额分别达到 3,106,957.26 元、2,397,833.73 元，占总销售额的 54.52%、35.89%，公司对大客户存在一定的依赖。
7、主要原料供应及价格变动风险	由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科龙化工试剂厂，2014 年、2015 年公司向其采购试剂的金额为 377,738.60 元、223,563.37 元，分别占到全部试剂采购金额的 93.08%和 83.20%。成都市科龙化工试剂厂在西南地区影响力较大、议价能力强，如果未来其试剂的供应或价格变动较大，将对企业造成一定的不利影响。
8、财务管理风险	公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，本次挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。
9、存货跌价风险	公司 2014 年和 2015 年存货期末账面金额分别为 5,196,004.79 元和 5,930,122.00 元，占总资产的比例为 42.13%和 32.51%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。
10、关联方租赁费用金额较高的风险	公司按照公允价向君臣投资租赁办公楼、仓库以及汽车，2014 年和 2015 年合计租赁费用金额分别为 910,741.21 元和 744,030.28 元，对利润影响较大。虽然公司报告期内已合理安排资产利用情况、减少不必要的资产租赁，但租赁未解除前，较高的租赁费用仍将对公司经营业绩产生不利影响。
11、政府补助减少的风险	2014 年和 2015 年，公司政府补助金额分别为 1,418,329.05 元和 2,191,295.83 元，政府补助为企业的发展提供了一定保障，如果公司将来取得的政府补助减少，则将对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重	否

大变化：	
------	--

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	成都普思生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Push Bio-technology Co., Ltd.
证券简称	普思生物
证券代码	832791
法定代表人	刘丁
注册地址	四川省成都市武侯区武科西二路 8 号
办公地址	四川省成都市武侯区武科西二路 8 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
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	杨建强、孙波
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟钰
电话	(028) 85370565-707
传真	(028) 85370565-777
电子邮箱	2355868294@qq.com
公司网址	www.push-herbchem.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市武侯区武科西二路 8 号
公司指定信息披露平台的网址	www.v2.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

**单位：股**

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-17
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	公司研制植物天然产物并提供相关技术服务，其中主要产品是中药化学对照品原料，主要供应中检院，其余产品用于保健食品、化妆品等的研发测试领域以及新药的研发测试领域；公司目前主要针对植物天然产



成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

	物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药等提供产品定制、杂质分离、标准研究以及分析测试的服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,080,000
控股股东	刘丁
实际控制人	刘丁

#### 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	510107000231764	否
税务登记证号码	510107774541134	否
组织机构代码	77454113-4	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	6,681,063.62	5,698,677.76	17.24%
毛利率%	59.97%	53.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,319,220.51	1,338,746.32	-1.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-534,577.50	132,206.13	-504.35%
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)	9.75%	21.73%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	-3.95%	2.15%	-
基本每股收益	0.14	0.27	-48.15%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,238,951.62	12,333,419.51	47.88%
负债总计	2,130,595.06	3,304,283.46	-35.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,108,356.56	9,029,136.05	78.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.25	28.00%
资产负债率%	11.68%	26.79%	-
流动比率	13.42	3.29	-
利息保障倍数	18.28	12.76	-

### 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	1,883,691.07	955,413.14	-
应收账款周转率	26.31	61.60	-
存货周转率	0.48	0.57	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.88%	12.40%	-
营业收入增长率%	17.24%	28.14%	-
净利润增长率%	-1.46%	321.58%	-

### 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	10,080,000	7,200,000	40.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,190,702.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,763.99
非经常性损益合计	2,180,938.84
所得税影响数	327,140.83
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,853,798.01

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是处于化学药品原料药制造行业的高新技术企业，公司拥有高水平的研发、生产、管理、采购及销售团队，建成了完整的研发、技术示范服务平台，建有省级天然药物分离纯化工程技术研究中心、药物单体高效分离纯化平台；拥有国家发明专利 32 项，实用新型专利 1 项。公司利用自身技术和人才优势，积极拓展业务链，公司与国内外多家著名企业、院校密切合作，为其提供高品质的服务和产品，建立了长久稳定的合作关系。收入来源主要来自植物天然产品销售、药物产品研究、分析测试及技术服务等。报告期内，公司的商业模式较上年度相对稳定，依托自身技术优势，自主研发和生产植物天然产物，同时向医药企业、科研院校提供产品定制、杂质分离、标准研究和分析测试的服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生明显变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

2015 年按照年初董事会的工作部署，不断开拓销售市场，加大公司技术服务项目的推广力度，报告期公司各项销售额均有所上涨，具体如下：

##### 1、财务经营情况：

报告期内公司实现营业收入 6,681,063.62 元，实现净利润 1,319,220.51 元。营业收入较上年同期增长 17.24%。

截至报告期末，公司资产总计 18,238,951.62 元，较上年期末增长 47.88%，主要系公司 2015 年 4 月增加发行股份 288 万股及利润的累加所致。

截至报告期末，公司净资产 16,108,356.56 元，较上年期末增 78.40%，主要系 2015 年 4 月增加发行股份 288 万股及利润的累加所致，归属于公司股东的每股净资产 1.60 元。

截至报告期末，公司流动资产 15,732,929.56 元，占资产总额的 86.26%，较上年末增加 65.40%，主要原因为公司 2015 年 4 月增加发行股份 288 万股，每股 2 元，筹集资金 576 万元。其中货币资金 345,825.12 元，较上年期末减少 82.83%，主要系公司银行部分资金购买银行理财产品所致。

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

截至报告期末，公司流动负债 1,172,625.66 元，较上年期末减少 -59.40%，主要系 2015 年 7 月偿还一年期银行贷款 2,000,000.00 元所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,883,691.07 元，主要系企业经营资金的周转盈余。投资活动产生的现金流量净额为-7,238,206.65 元，主要系银行货币资金购买银行理财产品支出。筹资活动产生的现金流量净额为 3,678,350.00 元，系增发 288 万股份投入资金 5,760,000.00 元流入和偿还银行贷款 2,000,000.00 元资金的流出所致。

2、重要事项：

(1) 报告期内，公司已着手研发基地项目的用地筛选与洽谈，目前各项工作进展顺利。待基地建设获当地政府批准后另行公告。

(2) 2015 年 7 月 17 日，成都普思生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌公开转让。普思生物成功登陆新三板，开启可持续发展的新航程。

(3) 报告期内，公司研发取得重大突破，获得发明专利 7 项，这 7 项发明专利的授权有利于公司保持高效分离提取技术领域的优势地位。2015 年度另新申请发明专利 6 项，实用新型 1 项。

3、公司治理：报告期内，公司由有限公司整体变更为股份有限公司，设立了“三会”管理制度，严格按照《公司法》、《证券法》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，加强公司内控管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运作效率，不断提高公司治理水平。

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	6,681,063.62	17.24%	-	5,698,677.76	28.14%	-
营业成本	2,674,301.77	1.05%	40.03%	2,646,464.78	29.84%	46.44%
毛利率%	59.97%	-	-	53.56%	-	-
管理费用	4,333,092.46	96.44%	64.86%	2,205,756.45	-33.92%	38.71%
销售费用	495,248.37	38.57%	7.41%	357,409.11	18.39%	6.27%
财务费用	72,811.55	-62.22%	1.09%	192,746.84	89.97%	3.38%
营业利润	-770,290.12	-512.91%	-11.53%	186,553.38	113.55%	3.27%
营业外收入	2,191,295.83	54.38%	32.80%	1,419,459.05	118.64%	24.91%
营业外支出	10,356.99	100.00%	0.16%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	1,319,220.51	-1.46%	19.75%	1,338,746.32	321.58%	23.49%

项目重大变动原因：

1、报告期内，管理费用 4,333,092.46 元较上年同期增长 96.44%，主要原因为：

- (1) 新增了新三板挂牌中介服务费用支出 133.77 万元；
- (2) 公司加大研发投入，同比增长 24.35%。

2、报告期内，销售费用 495,248.37 元较上年同期增长 38.57%，主要原因是 2015 年公司继续加大市场推广工作，加大业务宣传力度，在市场推广及业务宣传工作上加大资金投入。

3、报告期内，财务费用 72,811.55 元较上年同期减少 62.22%，主要原因为公司利用部分

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

闲置资金购买低风险理财产品收益增大，2015 年 7 月到期偿还银行贷款 200 万元，与同期相比减少了利息支出。

4、报告期内，营业利润-770,290.12 元较上期减少 512.91%，主要原因为公司新三板挂牌增加支出 133.77 万元。扣除新三板挂牌支出的影响，营业利润较 2014 年增长 204.15%，主要由于营业收入、毛利率上升所致。

5、报告期内，营业外收入 2,191,295.83 元较上期增加 54.38%，主要原因为公司收到政府项目补助资金及新三板挂牌补助资金的增加。

6、报告期内，营业外支出 10,356.99 元较上期增加 100%，主要原因为公司对外捐赠支出和支付一笔劳动补偿款。

(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	6,677,581.62	2,674,301.77	5,682,477.76	2,644,064.78
其他业务收入	3,482.00	0.00	16,200.00	2,400.00
合计	6,681,063.62	2,674,301.77	5,698,677.76	2,646,464.78

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售收入	5,619,505.36	84.11%	5,147,382.48	90.33%
技术服务收入	1,058,076.26	15.84%	535,095.28	9.39%
其他收入	3,482.00	0.05%	16,200.00	0.28%
合计	6,681,063.62	100.00%	5,698,677.76	100.00%

收入构成变动的原因

公司技术服务本期收入金额增长 50 万，主要原因是通过拓宽销售渠道，加大对医药生产研发企业和高校科研机构的技术服务推广，增加了技术服务销售收入。

(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	1,883,691.07	955,413.14
投资活动产生的现金流量净额	-7,238,206.65	-2,062,709.55
筹资活动产生的现金流量净额	3,678,350.00	11,416.84

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增长 97.16%，主要原因为：  
 (1) 2015 年 5 月收到成都市武侯区拨付的天然药物活性成分提取分离关键工艺流程的开发与应用项目的配套资金 10 万。  
 (2) 2015 年 12 月收到成都市政府“全国中小企业股份转让系统挂牌”补贴 50 万元。  
 (3) 2015 年 11 月收到 2015 年四川省中小企业发展专项资金 46 万元。  
 (4) 2015 年 12 月收到成都经信委“四川省天然化合物库建设项目”开发专项资金

补贴 106 万元。

(5) 2015 年 7 月收到成都科技局“川产道地药材化学成分库的建设项目”专项资金 54 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 250.91%，主要原因为公司利用部分闲置资金购买低风险理财产品，提高公司资金利用率，增加投资收益。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32118.63%，主要原因为公司 2015 年 4 月增加发行股份 288 万股，每股 2 元，筹集资金 576 万元。

#### (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	中国食品药品检定研究院	2,795,488.00	41.84%	否
2	长白山制药股份有限公司	660,000.00	9.88%	否
3	西格玛奥德里奇(无锡)生化科技有限公司	406,300.00	6.08%	否
4	成都康弘制药有限公司	415,000.00	6.21%	否
5	什邡明生植物原料有限公司	251,530.00	3.76%	否
合计		4,528,318.00	67.78%	-

#### (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	成都科龙化工试剂厂	223,563.37	18.32%	否
2	四川凯科医药科技有限公司	194,400.00	15.93%	否
3	成都一科仪器设备有限公司	87,500.00	7.17%	否
4	广州彼西络科技有限公司	30,120.00	2.47%	否
5	广州菲罗门科技仪器有限公司	26,690.00	2.19%	否
合计		562,273.37	46.08%	-

#### (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	720,913.67	579,767.96
研发投入占营业收入的比例%	10.79%	10.17%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	345,825.12	-7.44%	10.22%	2,014,367.70	-35.23%	16.33%	-37.41%
应收账款	342,876.02	107.70%	1.88%	165,080.74	727.47%	1.34%	40.45%

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

存货	5,930,122.00	14.13%	32.51%	5,196,004.79	28.58%	42.13%	-22.82%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	1,683,548.00	-2.38%	9.23%	1,724,664.08	-14.65%	13.98%	-33.99%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	-100.00%	0.00%	2,000,000.00	100.00%	16.22%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	18,238,951.62	47.88%	-	12,333,419.51	12.40%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内，货币资金 345,825.12 元较上年同期减少 82.83%，主要原因为：  
 (1) 公司利用部分闲置资金购买低风险理财产品，提高公司资金利用率，增加投资收益。  
 (2) 2015 年 7 月到期偿还银行贷款 2,000,000.00 元。

2、报告期内，应收账款 342,876.02 元较上年同期增长 107.70%，主要原因为：  
 (1) 报告期内公司与长白山制药股份有限公司的委托技术开发服务合同未执行完毕，合同总价 66 万，期末按成本发生额确认收入，计应收款 182,812.12 元。  
 (2) 报告期内公司加大市场推广工作，与各大高校及科研院所建立业务往来，增加了产品销售及技术服务的终端客户数量。

3、报告期内，短期借款为 0 元较上年同期减少 100%，原因是 2015 年 7 月公司到期偿还成都银行 1 年期短期借款 2,000,000.00 元。

4、报告期内，总资产 18,238,951.62 元较上年同期增长 47.88%，主要系公司 2015 年 4 月增加发行了股份 288 万股，每股 2 元，筹集资金 576 万元以及利润的累积所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年公司利用部分闲置资金购买低风险理财产品，提高公司资金利用率，增加投资收益。

委托理财的投资收益高于银行活期利息，公司在确保不影响日常正常的生产经营所需资金的情况下，公司使用的闲置资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的委托理财投资，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

公司开展的理财业务，一般情况下收益稳定、风险可控，但也存在一定不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。



### (三)外部环境的分析

#### 1、政策环境

2010 年 10 月 9 日，工信部、卫生部、药监局联合发布《关于加快医药行业结构调整指导意见》，提出产品结构调整目标是“医药产品质量水平有较大幅度的提高，较好地满足国内多层次的医疗服务要求。在重大疾病和传染病领域，争取有 15 个自主创新药物和 20 种新型病原体诊断试剂实现产业化。加强名医名方开发及名优中成药的二次开发，发展现代中药。”指出以“加快推进中药材种植、中药饮片加工的规范化发展，加强中药标准的完善和提高，大力发展现代中药。”政策措施方面，提出在中药领域实施《中药现代化专项》。

2011 年 7 月 4 日，科技部印发《国家“十二五”科学和技术发展规划》，将中医药作为民生科技示范重点，指出“重点突破中药材规范化种植、中药配方颗粒质量标准、中药药效物质研究及中药质量评价等关键技术。建立有区域特色的中药研发共性技术平台。重点支持 100 余个常用中药材品种开展中药规范化种植研究和 10 余个中药材大品种的深度开发，开展 8~10 个新品种的研发、30 个传统中药大品种的二次开发，促进 3~5 个中药品种进入国际市场。”

2015 年 5 月 4 日，国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、工业和信息化部、财政部、商务部、食品药品监管总局发布了《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，药价管控进一步放开。各项政策有利于中药化学对照品行业的发展，药品质量标准的提升、新药研发监管的加强以及药价的放开都将促进制药企业提高药品质量，制药企业更加注重以质论价将使中药化学对照品市场变得更大。

#### 2、行业发展环境

中药化学对照品行业是化学药品原料药制造行业中的一个细分行业，中药化学对照品是“中药现代化研究与产业化”项目中“建立中药系列标准规范”课题的重要内容，也是中药实现国际化、现代化的关键。进行常用中药材质量标准及化学对照品研究，应用现代分离、分析手段制备化学对照品并建立符合中医药特点且达到国际通用标准的中药材质量控制及评价方法，能够为制定中药材及中成药质量标准体系提供保证。

中药化学对照品是药物生产及检验的必须物质，原料绝大部分从天然动、植物中提取，由于天然产物成分复杂，提取一定数的单体成分较难。同时，相应的对照物质、文献资料分散，不利于对照品的系统研究和规模化生产。

国外中药化学对照品行业具有纯商业化运作、人力资源成本高、价格昂贵、质量好、服务快等特点，而国内中药化学对照品行业的发展情况则较国际水平有一定差距，整个中药化学对照品行业非商业化运行。据不完全统计，截至 2015 年底，除中检院外还有近百家供应中药化学对照品的单位，但所供应的对照品多从相关研究机构购买，实际自主研制对照品的单位非常少，所提供的品种、数量和使用范围有限，质量亦难以保证。国家尚缺乏一套完善的政策法规引导，行业内也尚未形成统一的质量标准。

在分离纯化技术方面，国内众多制药企业在改进已有药物及研制新药时都需要利用该技术对药物成分做分析。由于最终得到所需分离纯化物的比例极低，制药企业通常将此业务外包给专门的机构处理。目前研究植物天然产物分离纯化技术的主要机构为科研院所、各大院校和少数具有研发能力的公司，其中的科研院所、各大院校因科研经费限制、体制管理等问题，对处理品种繁多的分离纯化业务的各项投入非常有限。而仅有的少数具有研发能力的公司通常只处理相对容易的业务，难以满足制药企业特殊、高端的业务需求。

中药化学对照品及相关技术服务对于提高中药产品质量、保障人民用药安全、确保行业健康发展具有重要意义，是新药研发以及中药现代化、国际化的基础和保障。其中，药品安全是重大的民生和公共安全问题，事关人民群众身体健康和社会和谐稳定；新药研发对于病人和社会的价值逐年提升；中药现代化、国际化对于增强医药生产企业在国际市场中的竞争力不可或缺。随着人们生活水平的提高和医药意识的增强，中药化学对照品及相关技术服务的社会价值正逐渐被认可。

### 3、市场发展环境

#### (1) 市场需求

中药现代化、国际化首先必须从中药材的质量抓起，中药化学对照品的研究对中药材及中成药质量标准建立至关重要。中药标准是中药国际化、建立既有中医药特色又具国际化潜力的中药全面品质控制体系的基础，是中药进入国际市场的前提。构建中药标准的重要前提是制备、提供能够满足科研和生产所需的中药化学对照品并形成建立中药材质量标准规范体系、开展中药现代化研究的技术保障。

中药化学对照品不仅是构建中药质量标准的需要，也是中药品质控制过程中含量测定等技术的需要。中药品质控制的衡量依据是国家药品标准，而国家药品标准中各类含量测定大都需要中药化学对照品。1990 年版《中国药典》首次引用现代仪器检测方法测定中药含量，如 HPLC、GC 等。2010 年版《中国药典》收载药物品种达到 4567 种，其中涉及化学类对照品 3438 种、天然产物类对照品 480 种。

2015 年 5 月 4 日，国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、工业和信息化部、财政部、商务部、食品药品监管总局发布了《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，药价管控自 2015 年 6 月 1 日起取消。药价放开将促进制药企业提高药品质量、提高新药研发的积极性。制药企业更加注重以质论价，这将使中药化学对照品市场变得更大，市场需求将得到快速提高。同时，与新药开发相关的药物筛选研究技术的市场需求也将迅速扩大。

随着经济的发展、对健康投入的增加、人口老龄化、全民医保加上国家对新药研发的大力支持以及对中药现代化的倡导，中药化学对照品及相关的技术服务具有广阔的发展空间。市场上供新药研发使用的高纯度中药化学单体存在供不应求的态势，行业发展前景可观

#### (2) 市场供应

《中国药典》作为我国法定的药品标准，所收载的中药或成方逐年增加，质量控制所使用的对照品也随之增加。目前市场供应的中药化学对照品分为由中检院或国际知名厂商提供的法定对照品，以及其他机构提供的工作对照品。中检院之外的对照品供应单位所供应的对照品多从相关研究机构购买，实际自主研发对照品的机构仅限部分高校、研究所以及为数不多的民营企业。其中，高校、研究所等事业型单位受科研经费限制、体制管理的影响，供应的中药化学对照品种有限。自主研发型的民营企业规模大小各异、技术水平参差不齐，受到产品“非法定”的影响，市场狭窄，企业供应动力不足。中检院负责标定的中药化学对照品数量已由 1953 年的 1 个增加到 2015 年的 621 个，但面对旺盛的市场需求，中药化学对照品的供应品种数量仍然不足。技术方面，由于研发投入和研发能力有限，相关的提取、分离纯化和结构研究等技术目前尚难以满足制药企业特殊、高端的业务需求。

### 4、市场竞争环境

#### (1) 国内市场的竞争格局

国内法定对照品由生产厂家提供精制原料（即工作对照品），再由药监局指定中检院精制、标化和分发。法定对照品层面，普通企业无法涉足，企业与中检院之间、各企

业之间均不构成直接竞争。在工作对照品领域，公司的直接竞争对手可以区分为技术竞争和市场竞争两类。

#### ①技术竞争

技术竞争存在于直接进行对照品自主研制的企业之间，由于资金规模、人才储备、技术积累以及硬件设备不同，各个企业的竞争力各异。公司系中检院的中药化学对照品原料供应商之一，其他供应商还有成都普瑞法科技开发有限公司、云南西力生物技术股份有限公司等十余家企业。截至 2015 年底，中检院标定的 621 种中药化学对照品中有 58 种中药化学对照品原料系由公司提供。

#### ②市场竞争

工作对照品除用于中检院标定法定对照品外，通常还用于研究院校教学实验及部分制药企业药品生产过程检验使用。工作对照品市场中存在数十家贸易企业，专门从事中药化学对照品原料的经销，如成都普菲德生物技术有限公司、上海将来实业股份有限公司、天津马克生物技术有限公司等。贸易企业资金雄厚、渠道资源充足，公司与该类型的企业构成市场竞争。

#### (2) 国外市场的竞争格局

国外对照品亦区分为法定对照品（如 EP、USP、JP 等官方标定出售的对照品）以及其他对照品（如精细化学公司标定出售的对照品）。国内制药企业可以从 EP、USP、JP 官网订购对照品，也可通过国内对照品经销商代购，大型的经销商有国药集团化学试剂有限公司、百灵威化学技术有限公司、国家标准物质网等。国外知名的精细化学公司有美国的 Sigma-Aldrich、德国的 ABCR GmbH Co. KG 以及日本的 Tokyo Chemicals Industry 等，这类公司在国内出售的对照品通常由外购的化学对照品原料标定生成。公司与国外精细化学公司处于不同的对照品供应环节，无直接竞争。

### 5、行业的进入壁垒

#### (1) 技术壁垒

中药化学对照品研制涵盖了植物天然产物的提取、分离纯化和结构分析研究等技术，涉及天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等多个学科，目前国内全面且精湛地掌握这些技术的企业仅占少数，新进者在缺乏专有技术和研究开发能力的情况下，难以进入行业。

#### (2) 人力资源壁垒

由于体外诊疗产业涉及了天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等不同的领域，使得跨领域人才的储备和培养难度极大。目前我国中药化学对照品产业的专业人才基本源自企业自身的培养，培养时间在两年以上。对于新进入者，难以在短时间内去招聘或者培养出一批具有核心技术竞争能力的专业人才，无法完成中药化学对照品的研发、生产。

### 6、行业监管体制

#### (1) 化学药品原料药制造行业监管体制

医药产品直接关系到使用者的生命安全，因而化学药品原料药制造生产企业需接受严格的行业监管，包括药品生产的许可、GMP 认证、药品注册管理、国家药品标准等。

根据《药品管理法》规定，国家对药品生产企业实行行业进入许可制度，在我国开办药品生产企业，须经企业所在地省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门批准并颁发《药品生产许可证》。《药品生产许可证》应当标明有效期和生产范围，到期重新审查发证。

根据《药品管理法》第九条的规定，药品生产企业必须按照国务院药品监督管理部门依据本法制定的《药品生产质量管理规范》组织生产。药品监督管理部门按照规定对

药品生产企业是否符合《药品生产质量管理规范》的要求进行认证，对认证合格的，发给药品 GMP 认证证书。药监局公布实施的《药品生产质量管理规范》是药品生产质量管理的基本准则，对药品生产企业的机构与人员、厂房与设施、设备、物料、卫生、药品生产验证、生产管理、质量管理、产品销售与收回、自检等方面进行了规定。

根据《药品注册管理办法》规定，药品注册是指药监局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程。药品注册申请包括新药申请、仿制药申请、进口药品申请及其补充申请和再注册申请。生产新药或者已有国家标准的药品，须经国务院药品监督管理部门批准，并发给药品批准文号。药品生产企业在取得药品批准文号后，方可生产该药品。国家对药品的生产实行注册管理，企业生产的药品必须取得药品批准文号，否则不能上市销售。

根据《药品管理法》第三十二条的规定，药品必须符合国家药品标准。国家药品标准是指国家为保证药品质量所制定的质量指标、检验方法以及生产工艺等的技术要求，包括药监局颁布的《中华人民共和国药典》、药品注册标准和其他药品标准。国务院药品监督管理部门组织药典委员会，负责国家药品标准的制定和修订。

#### (2) 细分行业监管体制

中药化学对照品行业是化学药品原料药制造行业的细分行业，中药化学对照品是药品质量规范的重要参照物，处于原料药制造的上游，不属于药监部门的管辖范围，生产经营不需要药监部门颁发的药品生产许可证，也不需要取得 GMP 认证。

### (四) 竞争优势分析

#### 1、技术优势

公司 2015 年通过国家高新技术企业复审，行业被认定享受西部大开发税收政策，公司研发项目均得到四川省科学厅和四川省经信委的资金支持。截止 2015 年底，公司已申请自主研发的专利 46 项，授权专利 32 项，有效专利 32 项，其中，发明专利 30 项，实用新型专利 2 项。

公司设有专门的研发部门，拥有 21 名直接从事研发工作的研发人员。公司自主开发的制备型高效液相色谱（专利号：200720079110.7）达到国际先进水平，处于国内同行业领先地位。2009 年 6 月，公司“高效制备液相色谱分离纯化中药对照品的新工艺及产品”项目获得国家科技型中小企业创新基金资助，验收时获得专家组一致好评，被四川省科技厅评为 2011 年验收优质项目。

由公司组建的专业化天然药物分离纯化工程技术研究中心于 2011 年 12 月获四川省科技厅、财政厅的批准成立（川高科【2011】30 号），中心专业、系统地从事天然药物单体的综合性提取、分离、纯化工程技术研究开发，为现代化中药企业提供优良、低碳、环保的天然药物单体分离纯化技术和结构确证、分析测试等外包服务，同时为新药开发企业源源不断的提供活性化合物单体、中药化学对照品原料。中心技术水平在国内市场上处于领先地位，助力现代中药质量标准的提高。

2011 年 11 月 22 日，中检院与香港特别行政区卫生署签署了“建立香港中药材标准的合作协议”，约定由中检院中药所承担 24 种中药材标准的研究工作。香港历来在中药的转口贸易中扮演着重要角色，《香港中药材标准》的制定有助于香港发展成为国际中医药中心，行政长官多次在《施政报告》中强调其重要性。中检院中药所联合浙江省药品检验所等 19 家省级药检所、北京中医药大学等 4 家大学、山东中医药研究院以及普思生物共计 26 家单位共同开展中药材标准的研究工作。作为研究团队中唯一一家企业性质的单位，公司在这个项目中承担了闹羊花、百部、三棱、蟾酥 4 种药材的化学成

分研究、指纹图谱建立、对照品制备工作。公司于 2013 年底按照协议要求完成全部工作，得到中检院中药所的肯定。公司在专业领域的技术实力也得到同业的充分认可。

截至 2015 年底，中检院标定的中药化学对照品有 621 种，其中近 10% 中药化学对照品的原料由公司提供。2010 年版中国药典（共三部）收载 4567 个品种，其中一部收载中药品种 2165 种涉及 463 种天然产物类对照品。截至 2015 年底，公司自主研发生产的天然产物类对照品已达到 90% 以上的药典覆盖率。公司研制的中药化学对照品原料在市场中拥有重要的地位。

除中药化学对照品原料外，公司还研制其他植物天然产物，技术涉及保健食品、化妆品、生物农药等多领域的研究开发、分析测试等。大量的技术储备不仅保障了公司在中药化学对照品行业的发展，也为公司在高纯度化学单体产业化、新药筛选研发等领域提供了更广的发展方向和更多的拓展机会。

### 2、人力资源优势

公司根据业务发展需要和规划，不断优化人才结构，吸引了各个领域的优秀专业人才，涵盖了天然化学、植物化学、生物工程、分析测试、医药、计算机等方面。公司的人才队伍得到不断充实、整体素质不断提升，目前已形成了一支专业配置完备、年龄结构合理、工作经验丰富、研发能力强劲的优秀团队。2015 年底，公司加大重视市场和检测分析检测专业人才的培养，增加了人员编制，目前，拥有 21 名专门从事研发工作的研发人员，市场销售及管理人员 8 名，核心员工 6 人未变动。

### 3、先进设备优势

与行业内同类型企业相比，公司充实的权益资本为发展提供了雄厚的资金实力保障。公司研究科室设置完备、生产研发设备齐全、质量分析控制仪器先进，充分保障多种类中药化学对照品原料的研制以及相关技术服务的提供。公司技术积累过硬，中国药典所涉对照品的覆盖率超过 90%，规模处于行业领先地位。

## (五)持续经营评价

报告期内，公司治理逐步完善，公司三会及业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；注重人才培养，逐步培养出了一支核心骨干队伍，充分发挥员工的主观能动性，群策群力共发展，有效防范和应对人才流失风险提供了一定保障。公司拥有自己的研发产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司在强化质量的基础上，不断加强与客户沟通的同时，获得了用户的认可，巩固了市场地位，为公司持续经营打下了坚实基础。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳步上升；公司筹资能力不断提高，多年积累的良好信用，在中小企业不断改善的金融环境中，公司融资能力不断增强。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

#### 1、政策利好

2015 年 5 月 4 日，国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、工业和信息化部、财政部、商务部、食品药品监管总局发布了《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，药价管控进一步放开。各项政策有利于中药化学对照品行业的发展，药

品质量标准的提升、新药研发监管的加强以及药价的放开都将促进制药企业提高药品质量，制药企业更加注重以质论价将使中药化学对照品市场变得更大。

#### 2、社会价值提升

中药化学对照品及相关技术服务对于提高中药产品质量、保障人民用药安全、确保行业健康发展具有重要意义，是新药研发以及中药现代化、国际化的基础和保障。其中，药品安全是重大的民生和公共安全问题，事关人民群众身体健康和社会和谐稳定；新药研发对于病人和社会的价值逐年提升；中药现代化、国际化对于增强医药生产企业在国际市场中的竞争力不可或缺。随着人们生活水平的提高和医药意识的增强，中药化学对照品及相关技术服务的社会价值正逐渐被认可。

#### 3、市场供不应求

随着经济的发展、对健康投入的增加、人口老龄化、全民医保加上国家对新药研发的大力支持以及对中药现代化的倡导，中药化学对照品及相关的技术服务具有广阔的发展空间。市场上供新药研发使用的高纯度中药化学单体存在供不应求的态势，行业发展前景可观。

#### 4、技术发展

成分提取、分离纯化和结构分析是中药化学对照品行业常用的技术，目前行业常用的提取技术有溶剂提取法、升华法、超声波提取技术等，常用的分离纯化技术有溶剂萃取法、盐析法、透析法、大孔吸附树脂技术等，结构分析技术有紫外光谱、质谱、核磁共振谱等。同时，新的技术持续被探寻和研究，相关技术迅速发展，国内技术水平的提高为行业的发展提供了技术保障。

### (二)公司发展战略

公司长期战略目标定位于通过人才聚集和培养，继续保持并增强公司在分离纯化领域的技术优势，为客户提供品质优良、品种齐全的对照品。不断加强公司的天然产物实物库和数据库建设，提高公司整合行业资源和提供解决问题的能力，推动公司由天然化合物单体供应商向天然产物综合服务商的转型。同时，充分发挥公司的研发优势，适当拓展新的业务领域，通过自建、并购等方式将公司业务领域延伸至与天然产物分离纯化紧密相关的植物提取物产业以及保健品、药品、生物农药等开发产业。市场方面，以市场需求为导向，以技术创新和产品开发为手段，以管理为基础，不断提升公司技术水平、管理水平，面向国际和国内两个市场，合理把握节奏，加大拓展力度。在保持国内市场领先优势的同时，继续大力开拓国际市场，争取使公司的销售收入构成中，国际市场收入占比达到相当比重。

### (三)经营计划或目标

公司 2016 年度始终坚持以市场发展为首要任务，公司其他部门配合市场工作的需要协同发展，2016 年实现销售服务收入 1800 万元，实现净利润 1000 万元，工作重点如下：

- 1、强化市场工作，确保其它部门协同发展；
- 2、完成销售目标，维持公司报告期财务经营指标持续增长；
- 3、完善公司数据库建设；
- 4、完成子公司注册及投资事项；
- 5、根据市场工作的推进，适时开展大品种生产工作；
- 6、现有管理团队及核心员工的深造和培训。

注：披露的以上经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

#### (四) 不确定因素

暂没有会对公司产生重大影响的不确定性因素。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、经营管理风险

###### (1) 人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业，业务发展各环节都需要核心的技术人员、出色的营销人员去决策、执行和服务，因此拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张，对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加，人才储备规模、人员的素质、研发的实力需进一步加强。考虑到同行业内其他竞争者对高层次的人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。如果在未来业务发展过程中，出现公司核心人员流失，将会对公司持续经营发展产生重大影响。

###### 应对措施：

公司建立促进人才成长的激励机制，达到研发团队的稳定性、积极性和创造性，公司核心员工已在改制阶段入股公司间接持有公司股权，同时进行股权期权激励等措施已纳入公司计划，将根据实际情况择机推行，防范研发人才流失的风险。

###### (2) 实际控制人不当控制风险

公司股东刘丁直接和间接持有公司 906.00 万股股份，占总股本的 89.88%，为公司第一大股东，且刘丁担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及公司其他股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

###### 应对措施：

目前公司均按照相关规则对重大事件由董事会或股东大会进行表决，实际控制人不当控制的风险较小。

###### (3) 市场拓展的风险

公司前期将精力集中于研发，研发生产规模持续扩大，库存商品逐年增加。近两年，公司加大市场拓展力度，销售收入逐年增长。受行业特性影响，根据《中华人民共和国药品管理法》规定，由中检院标定的中药化学对照品为药品检验用法定对照品，其他机构制备和提供的中药化学对照品因不是“法定”，所以使用范围有限。公司目前除与中检院保持持续、稳定的合作外，正在积极开拓其他应用领域的市场。但是，如果公司不能相应有效地拓展产品市场，将会导致产品积压，从而影响公司的经营和盈利。

###### 应对措施：

目前公司正通过多种途径和方法加紧对国内市场终端客户的推广并积极开拓国际

贸易市场，均已取得一定的进展。

#### （4）公司治理的前期治理风险

随着公司业务范围的不断扩大，公司经营规模和人员规模也将扩张，对公司内部控制制度提出了更高的要求。股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度。由于股份公司成立时间较短，相关制度的执行与完善需要一定时间的检验。因此，短期内公司可能出现公司治理不规范、内部控制不健全的风险。

##### 应对措施：

公司股东及管理层加强业务学习，组建了以董事会秘书为主的信息披露团队，加强与券商的沟通，重点防范可能出现的初期治理不规范问题。

## 2、市场风险

### （1）行业竞争加剧的风险

目前，国内中药化学对照品原料供应单位数量较多，多为研究院所及相关高校，市场集中度低。较高的毛利率将吸引新的竞争者进入行业，加剧市场竞争。此外，国内企业研发能力薄弱，与国外先进技术相比仍存在较大的差距。随着国外知名企业不断进入国内市场，挤占市场份额，行业的竞争将愈发激烈。尽管公司凭借多年的技术积累已经得到中检院的认可并且正在积极开拓市场中的其他客户，但行业竞争加剧仍将对公司造成不利影响。

##### 应对措施：

公司严把产品质量关，不断完善质控管理体系，与市场上其他销售机构做到差异化，优化化营销，逐渐占领国内国外市场份额。

### （2）对大客户依赖的风险

我国法定医药对照品由国家药监局授权中检院统筹规划、制备和分发，公司的主要产品作为中药化学对照品原料供应给中检院。公司 2014 年、2015 年对中国食品药品检定研究院销售额分别达到 3,106,957.26 元、2,397,833.73 元，占总销售额的 54.52%、35.89%，公司对大客户存在一定的依赖。

##### 应对措施：

目前，公司对研究院校及医药企业的销售力度正在逐步加大，逐渐降低对中检院单一客户的依赖程度。

### （3）主要原料供应及价格变动风险

由于中药化学对照品的原料大多数为中药、农、林副产品，种植、采摘、收购具有一定的周期性、区域性及季节性，公司原材料供应价格、供应量具有一定的不稳定因素。此外，公司研制中药化学对照品需要大量使用化学试剂，主要供应商系成都市科龙化工试剂厂，2014 年、2015 年公司向其采购试剂的金额为 377,738.60 元、223,563.37 元，分别占到全部试剂采购金额的 93.08%和 83.20%。成都市科龙化工试剂厂在西南地区影响力较大、议价能力强，如果未来其试剂的供应或价格变动较大，将对企业造成一定的不利影响。

##### 应对措施：

公司与该供应商合作时间较长，积极协商签订长期采购合同，并确定期间供货价格。同时，将加大对其他试剂供应商的调研，做好试剂供应商储备，在受成都市科龙化工试剂厂供应价格波动影响问题凸显时，能拓宽试剂进货渠道，降低风险。

## 3、财务风险

### （1）财务管理风险



公司已建立了较为完善的财务管理制度和内部控制制度，本次挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；若公司在资金管理、财务监控等方面不能与之相适应，将会存在一定的财务管理和内部控制风险。

应对措施：

公司会加强财务管理人员的专业知识学习，不断完善财务管理系统，健全财务管理规章制度，强化财务管理的各项基础工作，使企业财务管理系统有效运行，同时提高财务管理人员的风险防范意识，必须将财务风险防范意识贯穿于财务管理工作的始终。

#### (2) 存货跌价风险

公司 2014 年和 2015 年存货期末账面金额分别为 5,196,004.79 元和 5,930,122.00 元，占总资产的比例为 42.13%和 32.51%。受行业特殊性影响，公司需储备足够品种的库存商品，外加市场开拓在近两年才加大力度，公司部分存货库龄较长，某些品种稳定性较差、易因库龄延长而纯度下降。公司通常将纯度降低后的产品按新的规格适当降价销售。虽然公司已根据各品种的稳定性情况合理安排库存量并定期对库存产品进行质量监测，保证库存商品质量，但库存商品仍然存在一定的跌价风险。此外，受市场因素影响，所有库存商品售价存在上下波动的风险。

应对措施：

公司借助财务软件和网络技术实现对存货的管理和控制，实现存货收发的实时监控。通过存货盘点、清查、检查等方式掌握存货的状况。及时发现存货的质量问题。财务部门也确定了存货计价方式，不得随意更改，并加强与库管经常性帐实核对工作，并对存货进行账龄分析，确定是否需要计提存货跌价准备。

#### (3) 关联方租赁费用金额较高的风险

公司按照公允价向君臣投资租赁办公楼、仓库以及汽车，2014 年和 2015 年合计租赁费用金额分别为 910,741.21 元和 744,030.28 元，对利润影响较大。虽然公司报告期内已合理安排资产利用情况、减少不必要的资产租赁，但租赁未解除前，较高的租赁费用仍将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司挂牌成功后，随着知名度的提升和市场的开发，公司的资产、业务和经营规模都将大幅扩张；更多经营业绩的实现后，较高的租赁费用对经营业绩的影响会随之降低。同时公司将增加较高水平的市场环境分析人员，通过财务预测和风险预警，使企业能预先知道自己的财务需求、安排企业生产经营和投资，避免由于预测或者预警功能不到位而导致企业投资损失。

#### 4、政府补助减少的风险

2014 年和 2015 年，公司政府补助金额分别为 1,418,329.05 元和 2,191,295.83 元，政府补助为企业的发展提供了一定保障，如果公司将来取得的政府补助减少，则将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：

积极参加各级政府组织的政策培训会议，了解行业政策导向，做好项目申报团队的管理和培训，加大自研项目的补助资金申报，加强产学研课题合作。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

## 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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
成都君臣投资管理有限公司	租房押金	67,880.00	67,880.00	是	是
<b>总计</b>	-	67,880.00	67,880.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司与成都君臣投资管理有限公司签订了长期房屋租赁合同，合同中约定，签署合同后公司向成都君臣投资管理有限公司支付房屋押金 67,880.00 元，金额按 1 个月租赁费计算，合同终止时予以退还。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）		0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00	0.00
总计		0.00	0.00
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
成都君臣投资管理有限公司	办公楼和仓库租赁	744,030.28	是
成都君臣投资管理有限公司	汽车租赁	40,400.00	是
成都君臣投资管理有限公司	2014 年成都武兴投资有限责任公司委托成都银行武侯新城支行给本公司提供 200 万元借款，由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供保证，成都君臣投资管理有限公司提供保证反担保。截至 2015 年 12 月 31 日本公司已偿还借款。	2,000,000.00	是
总计	-	2,784,430.28	-

### (三) 对外投资事项

报告期内，普思拟对外投资设立子公司；子公司向双流政府购买土地。报告期末，子公司已完成核名，因购买土地协议政府部门还在审议中，所以子公司工商注册等事宜暂未完成。

### (四) 承诺事项的履行情况

#### 1、刘丁、刘君关于承担个人所得税的承诺：

“有限公司在整体变更为股份公司时股本总额未发生变化，不存在未分配利润转增股本的情况。本人承诺今后若公司发生未分配利润转增股本需缴纳个人所得税的情形，以及若整体变更时未分配利润转为资本公积被税务机关追缴个税时，由股东个人无条件承担全部责任，不会因税务问题损害公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

#### 2、刘丁关于避免同业竞争承诺：

“刘丁作为公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）从事与公司构成同业竞争的业务，或直接或间接控制与公司构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；将采取合法及有效的措施，促使其自身及其拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织不以任何形式从事与公司构成同业竞争的业务。若其自身及其控制的相关公司、企业出

现与公司生产或经营相竞争的业务或产品之情况，则本公司及本公司控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争。”

报告期内，承诺人未违反上述承诺事项。

3、公司股东关于环保问题的承诺：

“截至本承诺函出具之日，公司排污许可证尚在办理中，本人承诺今后若无法取得排污许可证，对公司造成的不利影响由股东无条件承担全部责任，不会因此损害公司的合法权益。”

报告期间，公司于 2015 年 6 月 3 日通过环评验收，取得成都市武侯区行政审批局颁发的排污许可证。

4、全体股东关于增发所得资金用于购买土地、房屋等固定资产的承诺：

“公司全体股东承诺 2015 年 4 月 11 日增发所得资金 576 万元将用于股份公司购买土地、房屋等固定资产，建设公司发展基地。若未来一年未能实施购买土地、房屋等固定资产，建设公司发展基地等用途，股份公司将利用该笔增值款项购买目前向成都君臣投资管理有限公司租赁的办公楼。”

公司与双流区投资促进局于 2015 年 4 月开始沟通洽谈，以普思子公司名义购买该区生物医药产业园土地事宜。报告期末，双方就投资协议内容已达成一致，目前项目投资协议已通过区政府常务会审定。因双流区最新税收强度审核标准暂未审定出台，需待该标准出台后，重新将该项目投资协议上报区常委会审定。

## 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

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	7,200,000	100.00%	-7,200,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	93.75%	-6,750,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	6,950,000	96.53%	-6,950,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	10,080,000	10,080,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,450,000	9,450,000	93.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,800,000	9,800,000	97.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		7,200,000	-	2,880,000	10,080,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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	刘丁	4,750,000	1,900,000	6,650,000	65.97%	6,650,000	-
2	成都泽方企业管理中心（有限合伙）	2,000,000	800,000	2,800,000	27.78%	2,800,000	-
3	刘君	250,000	100,000	350,000	3.47%	350,000	-
4	成都普维企业管理中心（有限合伙）	200,000	80,000	280,000	2.78%	280,000	-
合计		7,200,000	2,880,000	10,080,000	100.00%	10,080,000	-

#### 前十名股东间相互关系说明：

刘君系刘丁之姐。成都泽方企业管理中心（有限合伙）的合伙人系刘丁、刘君、何毅、张建玲。成都普维企业管理中心（有限合伙）的合伙人均为成都普思生物科技股份有限公司的骨干员工，不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

自然人刘丁目前直接和间接持有公司 89.88%的股份，为公司的控股股东。

刘丁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月出生，重庆建筑工程学院工业与民用建筑专业学士，四川大学工商管理 MBA。1985 年 7 月至 1988 年 10 月，担任重庆市第二建筑工程公司工程项目技术工程师；1988 年 11 月至 1991 年 3 月，担任海南省珠江实业公司项目负责人；1991 年 4 月至 1993 年 10 月，担任海南省信托投资公司项目负责人；2002 年 3 月创办成都君臣投资管理有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2005 年 6 月创办成都普思生物科技有限公司并担任法定代表人、执行董事、总经理；2015 年 3 月普思有限改制为股份公司后，任股份公司董事长、总经理至今。

报告期内刘丁由原持股 665 万股增加至 906 万股，系个人认购 190 万股和以成都泽方企业管理中心（有限合伙）认购 51 万股构成，现持股比例 89.88%，直接持股 665 万股，间接持股 241 万股。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

自然人刘丁目前直接和间接持有公司 89.88%的股份，刘丁现任公司的董事长、总经理，直接参与本公司的重大经营决策，履行本公司的实际经营管理权，为公司的实际控制人，具体情况详见“第七股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之（一）控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 四、股份代持情况

无

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保贷款	成都银行	2,000,000.00	6.90%	2014-7-23 至 2015-7-22	否
合计		2,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### 15 年分配预案

单位：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
2016-03-30	0.00	1.00	2.00

#### 14 年已分配

单位：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
无	-	-	-

## 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	在公司是否领取薪水
刘丁	董事长、总经理	男	50	MBA	3年	是
夏柯	董事、副总经理	男	35	硕士	3年	是
刘君	董事、财务总监	女	53	MBA	3年	是
文焕松	董事、副总经理	男	33	学士	3年	是
钟钰	董事、董事会秘书、总经理助理	女	32	大专	3年	是
张佳卉	市场部经理、监事会主席	女	29	硕士	3年	是
任晨华	财务部经理、监事	女	39	大专	3年	是
白兰辉	监事、项目负责人	男	35	大专	3年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘君系刘丁之姐。其余董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### (二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘丁	董事长、总经理	6,650,000	2,410,000	9,060,000	89.88%	0



成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

夏柯	董事、副总经理	42,000	30,000	72,000	0.71%	0
文焕松	董事、副总经理	42,000	30,000	72,000	0.71%	0
刘君	董事、财务总监	350,000	140,000	490,000	4.86%	0
钟钰	董事、董事会秘书、总经理助理	20,000	20,000	40,000	0.40%	0
张佳卉	监事会主席、市场部经理	10,000	0	10,000	0.10%	0
任晨华	监事、财务部经理	10,000	0	10,000	0.10%	0
白兰辉	职工代表监事、项目负责人	16,000	0	16,000	0.16%	0
合计		7,140,000	2,630,000	9,770,000	96.92%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型 (新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
无	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-
---

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	13
研发技术人员	21	21
市场销售人员	4	5
财务部门人员	3	3
员工总计	42	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

博士	0	0
硕士	7	8
本科	16	17
专科	15	12
专科以下	4	5
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>42</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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 42 人，较报告期初无变化，但研发部出现本科学历人员增加和专科以下学历人员减少情况，主要是由于研发部加强队伍建设，招聘本科及以上学历人员加入。学历水平高低会影响员工工作能力提高和工作适应性，本科及以上学历人员更能发挥自己的才能，同时部分专科以下员工选择参军而辞职。公司实行灵活薪酬标准，与市场、行业水平接轨；针对新进大学生，建立培养平台，给予晋升舞台，促进其成长。

2、员工招聘和员工培养

公司 2015 年主要开展网络招聘。公司建立了完善的培训发展体系，制定了相关规章制度，依据年度计划，实施分层分类培训。包括：新员工入职培训、通用类培训、专业培训等。

3、员工薪酬政策

公司建立了《薪酬管理办法》、《绩效考核办法》、《员工奖惩制度》等。公司实行全员劳动合同制，并为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育、大病等社会保险和住房公积金；另外，为更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检，旅游等企业福利；同时，工会为员工提供节日慰问、结婚礼金等福利。

4. 报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	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：

肖斌先生，中国国籍，无境外居留权，1984 年出生，研究生学历，毕业于重庆医科大学，药物化学专业，理学硕士。2011 年 6 月至 2013 年 6 月，担任成都睿智化学研究有限公司有机合成研究员；2013 年 6 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司分析测试中心主任；现任股份公司分析测试中心主任。

李启发先生，中国国籍，无境外居留权，1981 年出生，研究生学历，毕业于西南民族大学，理学硕士。2007 年 6 月至 2011 年 4 月，担任成都地奥集团研发人员，负责新药研发与生产。2011 年 5 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人，主要负责项目的工艺研发与生产；现任股份公司项目负责人。

陈冲先生，中国国籍，无境外居留权，1988 年出生，本科学历，毕业于山东轻工业学院，理学学士。2011 年 9 月至 2013 年 1 月，担任成都普思生物科技有限公司实验员；2013 年 2 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；现任股份公司项目负责人。

李波先生，中国国籍，无境外居留权，1986 年出生，大专学历，毕业于成都纺织高等专科学校。2009 年 7 月至 2011 年 1 月，担任成都先后食品有限公司化验员；2011 年 4 月至 2012 年 2 月，担任成都普思生物科技有限公司实验员；2012 年 3 月至 2013 年 11 月，担任成都普思生物科技有限公司实验员兼中试车间带班长；2013 年 12 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；现任股份公司项目负责人。

郑皓元先生，中国国籍，无境外居留权，1987 年出生，本科学历，毕业于攀枝花学院，理学学士。2010 年 7 月至 2011 年 1 月就职于泸州北方化学有限公司，负责有机硅废水生化处理；2011 年 7 月至 2013 年 7 月，担任成都普思生物科技有限公司实验员，参与从天然药物中分离纯化对照品的研发；2013 年 7 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人，负责天然药物对照品的分离纯化；现任股份公司项目负责人。

白兰辉先生，中国国籍，无境外居留权，1980 年 11 月出生，川北医学院药学专业。2006 年 11 月至 2010 年 12 月，担任成都普思生物科技有限公司实验员、实验助手；2011 年 1 月至 2015 年 3 月，担任成都普思生物科技有限公司项目负责人；现任股份公司职工代表监事。

以上人员报告期内人员未发生变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 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》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，设立了股东大会、董事会、监事会，建立了三会治理结构，并形成了包括《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》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、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，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2015年3月18日，普思生物召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席，审议通过了《成都普思生物科技股份有限公司章程》。

## (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	审议通过了第一届董事会成员，聘任高管人员；表决通过了三会相关议事规则，通过了《关于股票在股转系统挂牌并采取协议转让方式进行转让的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让相关事宜的议案》、《关于审议新的公司章程的议案》、《公司财务管理制度》、《公司总经理工作细则》、《公司董秘工作细则》、《公司信息披露管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外投资者关系管理制度》、《公司 2015 年半年度报告》、《公司对外投资设立子公司的议案并提议召开 2015 第三次临时股东大会的议案》等。
监事会	2	通过了第一届监事会成员，审核《公司 2015 年半年度报告》。
股东大会	4	审议通过了三会相关议事规则，通过了《关于股票在股转系统挂牌并采取协议转让方式进行转让的议案》、《关于股东大会授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让相关事宜的议案》、《关于审议新的公司章程的议案》、《公司财务管理制度》、《公司总经理工作细则》、《公司董秘工作细则》、《公司信息披露管理制度》、《公司对外投资管理制度》、《公司对外投资者关系管理制度》、《公司对外投资设立子公司的议案》等，2015 年第二次临时股东大会审议事项为：公司的注册资本和实收资本由 720.00 万元增加到 1,008.00 万元。

### 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、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## (三) 公司治理改进情况

公司报告期内完成股改，并完成了公司治理结构，分别设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理制度（包括《关联交易管理制度》、《信息披露管理办法》等）。公司三会人员均严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，诚信、勤勉地履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构人员依法运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出了规定。

**(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**

无

## 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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况 本公司具有独立的研发、采购和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施企业经营活动。本公司股东在业务上与本公司之间均不存在竞争关系，且本公司共同控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与本公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 资产独立情况 公司系由成都普思生物科技股份有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及专利、商标及著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。共同控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(三) 人员独立情况 公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，由公司行政人事部和财务部门统一协管，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

(四) 财务独立情况 公司设置有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法纳税独立核算，领取了川国税蓉字 510107774541134 号、川地税蓉字 510107774541134 号税务登记证。公司已在中国农业银行成都科技园支行开立了独立的银行基本账户，账户号为 804801040006081，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(五) 机构独立情况 公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、财务、综合管理等职能部门。公司已积极成立全资子公司购买生产经营和办公场所。

### (三)对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况，制定了相关的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，公司运用内部管理制度，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露管理制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司在审议本年报的同时审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2016】51070003 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	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2016-03-30
注册会计师姓名	杨建强、孙波
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;"><b>瑞华审字【2016】51070003 号</b></p> <p><b>成都普思生物科技股份有限公司全体股东：</b></p> <p>我们审计了后附的成都普思生物科技股份有限公司（以下简称“普思公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是普思公司管理层的责任。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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>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。</p> <p>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</p>	



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，公允反映了成都普思生物科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨建强

中国·北京

中国注册会计师：孙波

二〇一六年三月三十日

## 二、财务报表

### (一) 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	345,825.12	2,014,367.70
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	342,876.02	165,080.74
预付款项	六、3	25,203.36	57,985.47
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	50,977.93	63,782.77
存货	六、5	5,930,122.00	5,196,004.79
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、6	9,037,925.13	2,014,999.99
<b>流动资产合计</b>	-	15,732,929.56	9,512,221.46
<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、7	1,683,548.00	1,724,664.08
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	六、8	177,777.78	0.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	492,823.71	1,030,449.75

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

递延所得税资产	六、10	151,872.57	66,084.22
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	2,506,022.06	2,821,198.05
<b>资产总计</b>	-	18,238,951.62	12,333,419.51
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、11	0.00	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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、12	99,990.80	20,400.00
预收款项	六、13	245,233.52	69,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	540,887.96	414,264.90
应交税费	六、15	285,978.38	382,949.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、16	535.00	1,049.54
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>	-	1,172,625.66	2,888,064.23
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
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	六、17	957,969.40	416,219.23
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

非流动负债合计	-	957,969.40	416,219.23
负债总计	-	2,130,595.06	3,304,283.46
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	六、18	10,080,000.00	7,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	4,709,136.05	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	131,922.05	133,874.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	1,187,298.46	1,695,261.42
归属于母公司所有者权益合计	-	16,108,356.56	9,029,136.05
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	16,108,356.56	9,029,136.05
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	18,238,951.62	12,333,419.51

法定代表人：刘丁

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：任晨华

(二) 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>	-	6,681,063.62	5,698,677.76
其中：营业收入	六、22	6,681,063.62	5,698,677.76
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	7,451,353.74	5,512,124.38
其中：营业成本	六、22	2,674,301.77	2,646,464.78
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、23	71,187.11	105,877.13
销售费用	六、24	495,248.37	357,409.11
管理费用	六、25	4,333,092.46	2,205,756.45
财务费用	六、26	72,811.55	192,746.84
资产减值损失	六、27	30,452.13	15,376.06
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、28	225,739.65	11,505.99
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>	-	-770,290.12	186,553.38
加：营业外收入	六、29	2,191,295.83	1,419,459.05
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、30	10,356.99	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,410,648.72	1,606,012.43
减：所得税费用	六、31	91,428.21	267,266.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,319,220.51	1,338,746.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

归属于母公司所有者的净利润	-	1,319,220.51	1,338,746.32
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</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>	-	1,319,220.51	1,338,746.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,319,220.51	1,338,746.32
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	-	0.14	0.27
(二) 稀释每股收益	-	0.14	0.27

法定代表人：刘丁

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：任晨华

(三) 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	-	7,623,872.53	6,148,984.84
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、32	2,738,893.61	1,367,612.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	10,362,766.14	7,516,597.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,392,669.89	1,809,333.03
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,147,896.98	2,868,477.29
支付的各项税费	-	1,088,230.55	847,968.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,850,277.65	1,035,405.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	8,479,075.07	6,561,184.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	1,883,691.07	955,413.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、32	225,739.65	11,505.99
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	225,739.65	11,505.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	460,271.47	59,215.55
投资支付的现金	-	-	-

成都普思生物科技股份有限公司  
2015 年度报告

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	六、32	7,003,674.83	2,014,999.99
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	7,463,946.30	2,074,215.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,238,206.65	-2,062,709.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	5,760,000.00	2,200,000.00
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	-	-	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	-	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,760,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	81,650.00	136,583.16
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、32	-	4,052,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	2,081,650.00	6,188,583.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,678,350.00	11,416.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	7,623.00	20.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,668,542.58	-1,095,858.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,014,367.70	3,110,226.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	345,825.12	2,014,367.70

法定代表人：刘丁

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：任晨华



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	1,695,261.42	-	9,029,136.05
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	7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	1,695,261.42	-	9,029,136.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,880,000.00	-	-	-	4,709,136.05	-	-	-	-1,952.58	-	-507,962.96	-	7,079,220.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,319,220.51	-	1,319,220.51
(二) 所有者投入和减少资本	2,880,000.00	-	-	-	2,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,760,000.00
1. 股东投入的普通股	2,880,000.00	-	-	-	2,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,760,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	131,922.05	-	-131,922.05	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	131,922.05	-	-131,922.05	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,829,136.05	-	-	-133,874.63	-	-1,695,261.42	-	-	-
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	-	-	-	-	1,829,136.05	-	-	-133,874.63	-	-1,695,261.42	-	-	-
(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>	10,080,000.00	-	-	-	4,709,136.05	-	-	131,922.05	-	1,187,298.46	-	-	16,108,356.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,389.73	-	5,490,389.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	490,389.73	-	5,490,389.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	-	1,204,871.69	-	3,538,746.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,338,746.32	-	1,338,746.32
(二) 所有者投入和减少资本	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	-133,874.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	-133,874.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	7,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	133,874.63	-	1,695,261.42	-	9,029,136.05

法定代表人：刘丁

主管会计工作负责人：刘君

会计机构负责人：任晨华

**成都普思生物科技股份有限公司**  
**2015 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**

成都普思生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原成都普思生物科技有限公司(以下简称“普思生物公司”)基础上以全体股东为发起人整体改制而形成的股份有限公司。公司注册地为四川省成都市,公司于2015年3月20日经成都市工商行政管理局核准,取得了编号为:510107000231764的企业法人营业执照。公司位于成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号。

普思生物公司系由自然人刘丁、张黎、范小芳共同出资,于2005年6月16日在成都市武侯区武青南路33号注册成立的有限责任公司。普思生物公司设立时注册资本为180.00万元,实收资本180.00万元,其中:刘丁出资61.20万元,占普思生物公司注册资本的34.00%;张黎出资59.40万元,占普思生物公司注册资本的33.00%;范小芳出资59.40万元,占普思生物公司注册资本的33.00%。上述设立出资经四川武达会计师事务所审验,并出具编号为川武会验【2005】035号的验资报告。

2006年7月18日,经普思生物公司股东会决议通过,同意普思生物公司股东范小芳将其持有的普思生物公司股权59.40万元原价转让给刘丁。此次股权转让完成后普思生物公司股权结构变更为刘丁出资120.60万元,占普思生物公司注册资本的67.00%;张黎出资59.40万元,占普思生物公司注册资本的33.00%。

2010年3月26日,经普思生物公司股东会决议通过,同意普思生物公司股东张黎将其持有的普思生物公司股权50.40万元原价转让给刘丁,将其持有的普思生物公司股权9.00万元原价转让给刘君。此次股权转让完成后普思生物公司股权结构变更为刘丁出资171.00万元,占普思生物公司注册资本的95.00%;刘君出资9.00万元,占普思生物公司注册资本的5.00%。

2011年3月7日,经普思生物公司股东会决议通过,普思生物公司注册资本由180.00万元增加至500.00万元;增加的注册资本由刘丁投入货币资金304.00万元,刘君投入货币资金16.00万元。此次增资完成后,股权结构变更为刘丁出资475.00万元,占普思生物公司注册资本的95.00%;刘君出资25.00万元,占普思生物公司注册资本的5.00%。此次增资业经四川雅正会计师事务所有限公司审验,并出具编号为川雅正会验字【2011】第L-03-059号的验资报告。

2014年12月26日,经普思生物公司股东会决议通过,普思生物公司注册资本由500.00万元增加至720.00万元;增加的注册资本由成都泽方企业管理中心(有

限合伙)投入货币资金 200.00 万元,成都普维企业管理中心(有限合伙)投入货币资金 20.00 万元。此次增资完成后,股权结构变更为刘丁出资 475.00 万元,占普思生物公司注册资本的 65.97%;刘君出资 25.00 万元,占普思生物公司注册资本的 3.47%;成都泽方企业管理中心(有限合伙)出资 200.00 万元,占普思生物公司注册资本的 27.78%;成都普维企业管理中心(有限合伙)出资 20.00 万元,占普思生物公司注册资本的 2.78%。

2015年3月17日,经普思生物公司股东会决议通过,有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更前后各股东的持股比例不变,并以2014年12月31日经审计和评估后的有限公司净资产,作价人民币9,029,136.05元,其中人民币7,200,000.00元折股,每股面值人民币1元,余额人民币1,829,136.05元作为“资本公积”。该股本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年3月25日出具瑞华验字【2015】51070002号验资报告。

2015年4月11日,根据2015年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,公司注册资本由720.00万元增加至1,008.00万元。新增的注册资本刘丁认缴人民币190.00万元,占新增注册资本的65.97%,出资方式为货币人民币;刘君认缴人民币10.00万元,占新增注册资本的3.47%,出资方式为货币人民币;成都泽方企业管理中心(有限合伙)认缴人民币80.00万元,占新增注册资本的27.78%,出资方式为货币人民币;成都普维企业管理中心(有限合伙)认缴人民币8.00万元,占新增注册资本的2.78%,出资方式为货币人民币。此次增资完成后,股权结构变更为刘丁出资665.00万元,占公司注册资本的65.97%;刘君出资35.00万元,占公司注册资本的3.47%;成都泽方企业管理中心(有限合伙)出资280.00万元,占公司注册资本的27.78%;成都普维企业管理中心(有限合伙)出资28.00万元,占公司注册资本的2.78%。

公司于2015年4月14日取得成都市武侯工商行政管理局最新换发的企业法人营业执照,注册号为:510107000231764。公司注册地址为成都市武侯区武侯新城管委会武科西二路8号。

本公司经营范围:植物天然产物(不含危险品)的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让;食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药(不含化学危险品)的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让;货物进出口、技术进出口;植物天然产物产品(不含化学危险品、药品)的生产、加工、销售。(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2016年3月30日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 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符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主营业务为植物天然产物产品的生产、加工、销售，植物天然产物以及食品、医药产品、化妆品、日化用品、生物农药的研究与开发、分析测试、技术咨询、技术服务与技术转让。本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、20 “收入”、等各项描述。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、24 “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、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

### 3、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。

#### 4、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### 5、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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

### 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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 6、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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项以及金额为 100 万元以上的其他应收款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
应收销售款	款项性质相同其风险基本相同
其他应收款项	款项性质相同其风险基本相同

## 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
应收销售款	采用账龄分析法计提坏账准备
其他应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

5 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。

具备的特征包括：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。

#### (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。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、发出商品、库存商品、生产成本。

### (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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (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。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤

销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 9、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、5“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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价



款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资

产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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结转入当期损益。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。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 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（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	直线法	5	5.00	19.00
其他	直线法	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) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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。

## （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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。



## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 20、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。

### (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提供的劳务占应提供劳务总量的比例或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。

## 21、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。

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。

## 22、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报告期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。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>未来适用法</b>			
1	2015年1月1日前，本公司原材料和周转材料采用先进先出法确定发出存货的成本。由于本公司2015年会计核算采用《用友ERP-T3》财务软件，为便于核算，自2015年1月1日起，本公司将原材料和周转材料计价方法由先进先出法变更为加权平均法。	经第一届董事会第六次会议于2016年3月15日批准。	由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从2015年1月1日起执行。	

## 24、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) 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 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。

### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

### (4) 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。

### (5) 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	产品销售收入17%、技术服务开发自2013年8月1日开始按6%计征增值税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司从事技术服务业务的收入，原按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

### 2、税收优惠及批文

本公司 2011 年 11 月 2 日获得了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201151000018，证书有效期为三年。2014 年 7 月 9 日续获得了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201451000003，证书有效期为三年。经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局同意 2015 年按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、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 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,406.66	7,174.46
银行存款	337,418.46	2,007,193.24
其他货币资金		
合计	345,825.12	2,014,367.70
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	360,922.13	100.00	18,046.11	5.00	342,876.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	360,922.13	100.00	18,046.11	5.00	342,876.02

(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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	173,769.20	100.00	8,688.46	5.00	165,080.74

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	173,769.20	100.00	8,688.46	5.00	165,080.74

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	360,922.13	18,046.11	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	360,922.13	18,046.11	5.00

(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 9,357.65 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(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	280.00

(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 273,073.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,653.66 元。

3、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	22,794.76	90.44	57,985.47	100.00
1 至 2 年	2,408.60	9.56		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	25,203.36	100.00	57,985.47	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 22,773.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.36%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	87,446.24	100.00	36,468.31	41.70	50,977.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,446.24	100.00	36,468.31	41.70	50,977.93

(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	79,436.60	100.00	15,653.83	19.71	63,782.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	79,436.60	100.00	15,653.83	19.71	63,782.77

## 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	18,566.24	928.31	5.00
1 至 2 年	1,000.00	100.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	62,880.00	31,440.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	
5 年以上			
合计	87,446.24	36,468.31	

## (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 20,814.48 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(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
押金	68,880.00	68,880.00
备用金	5,000.00	2,000.00
其他	13,566.24	8,556.60
合计	87,446.24	79,436.60

(4) 按欠款方归集的期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
成君臣科技有限责任公司	租房押金	67,880.00	3-5 年	77.62	35,440.00
待扣员工个人承担的社保	代垫社保款项	13,462.88	1 年以内	15.40	673.14
个人往来	备用金	5,000.00	1 年以内	5.72	250.00
成都互利办公设备有限公司	押金	1,000.00	1-2 年	1.14	100.00
社保局	社保款	103.36	1 年以内	0.12	5.17
合计		87,446.24		100.00	36,468.31

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	195,157.65		195,157.65
发出商品	54,102.23		54,102.23
库存商品	5,195,556.04		5,195,556.04
生产成本	485,306.08		485,306.08
合计	5,930,122.00		5,930,122.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,177.87		180,177.87
发出商品	172,961.85		172,961.85
库存商品	4,842,865.07		4,842,865.07
生产成本			
合计	5,196,004.79		5,196,004.79

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
网络服务费	19,250.31	
理财产品	9,018,674.82	2,014,999.99
合计	9,037,925.13	2,014,999.99

注：理财产品系购买中国农业银行“金钥匙·安心得利”和“金钥匙·如意”的人民币理财产品。

## 7、固定资产

项目	办公及电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	287,801.66	2,739,202.63	77,217.00		3,104,221.29
2、本年增加金额	37,957.28	209,401.67		32,912.52	280,271.47
(1) 购置	37,957.28	209,401.67		32,912.52	280,271.47
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	325,758.94	2,948,604.30	77,217.00	32,912.52	3,384,492.76
二、累计折旧					
1、年初余额	167,960.28	1,141,908.33	69,688.60		1,379,557.21
2、本年增加金额	48,355.88	268,061.49	3,667.40	1,302.78	321,387.55
(1) 计提	48,355.88	268,061.49	3,667.40	1,302.78	321,387.55
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	216,316.16	1,409,969.82	73,356.00	1,302.78	1,700,944.76
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	109,442.78	1,538,634.48	3,861.00	31,609.74	1,683,548.00
2、年初账面价值	119,841.38	1,597,294.30	7,528.40		1,724,664.08

## 8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额				200,000.00	200,000.00
(1) 购置				200,000.00	200,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				200,000.00	200,000.00
二、累计摊销					
1、年初余额					
2、本年增加金额				22,222.22	22,222.22
(1) 计提				22,222.22	22,222.22
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				22,222.22	22,222.22
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				177,777.78	177,777.78
2、年初账面价值					

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产：无。

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,030,449.75		537,626.04		492,823.71
合计	1,030,449.75		537,626.04		492,823.71

### 10、递延所得税资产

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	54,514.42	8,177.16	24,342.29	3,651.34
递延收益	957,969.40	143,695.41	416,219.23	62,432.88
合计	1,012,483.82	151,872.57	440,561.52	66,084.22

**11、短期借款**

项目	年末余额	年初余额
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

**12、应付账款**

项目	年末余额	年初余额
材料款	61,490.80	
房租费、汽车租赁费		20,400.00
设备款	38,500.00	
合计	99,990.80	20,400.00

**13、预收款项**

项目	年末余额	年初余额
货款	245,233.52	69,400.00
合计	245,233.52	69,400.00

**14、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	414,264.90	3,144,431.16	3,017,808.10	540,887.96
二、离职后福利-设定提存计划		201,649.08	201,649.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	414,264.90	3,346,080.24	3,219,457.18	540,887.96

**(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	398,524.66	2,775,047.91	2,654,360.39	519,212.18
2、职工福利费		42,270.93	42,270.93	
3、社会保险费		94,283.16	94,283.16	
其中：医疗保险费		81,278.54	81,278.54	
工伤保险费		6,502.31	6,502.31	
生育保险费		6,502.31	6,502.31	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		107,952.00	107,952.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,740.24	124,877.16	118,941.62	21,675.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	414,264.90	3,144,431.16	3,017,808.10	540,887.96

## (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		183,534.00	183,534.00	
2、失业保险费		18,115.08	18,115.08	
3、企业年金缴费				
合计		201,649.08	201,649.08	

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，本公司按照基数 2000/2200/3000 的 20%每月向社保局计划缴存养老保险，按照基数 2000/2200/3000 的 1.5%每月向社保局计划缴存失业保险。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。

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	63,857.98	133,010.08
企业所得税	212,580.39	212,784.76
城市维护建设税	4,470.06	19,791.19
印花税	543.62	1,021.84
教育及附加	1,915.74	8,481.94
地方教育及附加	1,277.16	5,654.62
价格调节基金	1,333.43	2,205.36
合计	285,978.38	382,949.79

## 16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代收个人社保		471.68
其他	535.00	577.86
合计	535.00	1,049.54

## 17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	416,219.23	1,600,000.00	1,058,249.83	957,969.40	政府补助

合计	416,219.23	1,600,000.00	1,058,249.83	957,969.40		
其中，涉及政府补助的项目：						
负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目 1*	269,444.44		33,333.33		236,111.11	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目 2*	146,774.79		22,815.90		123,958.89	与资产相关
四川省天然化合物库建设项目 3*		300,000.00	5,920.60		294,079.40	与资产相关
川产道地药材化学成分库的建设项目 4*		540,000.00	362,340.00		177,660.00	与收益相关
四川省天然化合物库建设项目 3*		760,000.00	633,840.00		126,160.00	与收益相关

1\*根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达省级 2012 年第三批科技计划项目资金预算的通知》（成财教【2012】236 号），本公司 2013 年取得的制备液相分离活性单体技术成果转化经费 70.00 万元，其中 333,333.32 元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认营业外收入，本年由递延收益转入营业外收入的金额为 33,333.33 元。

2\*系科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目，本公司取得中小企业技术创新基金管理中心拨付的 60 万元和四川省科学技术厅拨付的 10 万元经费。其中 227,497.35 元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认营业外收入，本年由递延收益转入营业外收入的金额为 22,815.90 元。

3\*根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省安排产业研究与开发专项资金的通知》（成财教（2015）185 号），本公司收到四川省天然化合物库建设项目补助资金 106 万元，其中 30 万元系与资产相关的政府补助。按固定资产折旧年限分期确认营业外收入，本年由递延收益转入营业外收入的金额为 5,920.60 元。另 76 万元系与收益相关的政府补助，按本期完工进度确认营业外收入。

4\*根据成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2015 年省级第一批科技计划项目资金预算的通知》(成财教(215)74 号), 本公司取得川产地道药材化学成分库的建设项目补助资金 54 万元, 按本期完工进度确认营业外收入。

### 18、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	7,200,000.00	2,880,000.00				2,880,000.00	10,080,000.00

### 19、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		4,709,136.05		4,709,136.05
其他资本公积				
合计		4,709,136.05		4,709,136.05

注: 本年资本公积增加主要系留存收益转增的资本公积以及股东增资形成的资本公积。

### 20、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	133,874.63	131,922.05	133,874.63	131,922.05
合计	133,874.63	131,922.05	133,874.63	131,922.05

注: 本公司本期增加盈余公积系按净利润的 10%提取的法定盈余公积金。。

### 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,695,261.42	490,389.73
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	1,695,261.42	490,389.73
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,319,220.51	1,338,746.32
减: 提取法定盈余公积	131,922.05	133,874.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他	1,695,261.42	
年末未分配利润	1,187,298.46	1,695,261.42

注:其他系股改时将留存收益全部转至资本公积。

**22、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	6,677,581.62	2,674,301.77	5,682,477.76	2,644,064.78
其他业务	3,482.00		16,200.00	2,400.00
合计	6,681,063.62	2,674,301.77	5,698,677.76	2,646,464.78

**23、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	38,820.87	61,761.66
教育附加	16,637.52	24,410.31
地方教育附加	11,091.69	19,705.16
价调基金	4,637.03	
合计	71,187.11	105,877.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及社保	279,108.99	164,484.25
房租及水电费	80,442.13	93,213.33
装修费摊销	53,762.64	53,762.64
业务招待费	5,344.80	1,097.00
广告宣传费	35,158.09	16,356.38
办公费	28,763.31	11,581.59
折旧费	3,810.41	3,712.92
其他	8,858.00	13,201.00
合计	495,248.37	357,409.11

**25、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构服务费	1,424,051.85	78,703.34
职工薪酬	1,392,140.14	1,014,478.92
研发支出	720,913.67	579,767.96
其他	142,820.69	12,327.00
房租水电费	138,332.48	158,595.14
办公费	118,031.20	77,738.39
装修及维修费	99,413.24	98,446.24
邮电通讯费	87,074.92	82,860.40
业务招待费	48,826.00	20,536.49



项目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	40,400.00	20,400.00
税费	38,550.48	38,070.23
差旅费	34,131.50	
折旧	22,504.82	23,832.34
无形资产摊销费	22,222.22	
广告宣传费	3,679.25	
合计	4,333,092.46	2,205,756.45

**26、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	81,650.00	136,583.16
减：利息收入	6,362.15	593.08
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-7,947.95	-20.74
减：汇兑损益资本化金额		
其他	5,471.65	56,777.50
合计	72,811.55	192,746.84

**27、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	30,452.13	15,376.06
合计	30,452.13	15,376.06

**28、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品持有期间取得的收益	225,739.65	11,505.99
合计	225,739.65	11,505.99

**29、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
政府补助（详见下表： 政府补助明细表）	2,190,702.83	1,418,329.05	2,190,702.83
其他	593.00	1,130.00	593.00
合计	2,191,295.83	1,419,459.05	2,191,295.83

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
药物单体高校分离纯化平台项目		509,100.00	收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目	33,333.33	33,333.33	资产相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目		300,000.00	收益相关
四川省科技计划课题——中药质量控制及产品开发关键技术研究项目		240,000.00	收益相关
制备液相分离活性单体技术成果转化项目		150,000.00	收益相关
药物研发与分析测试关键技术研究项目		69,000.00	收益相关
担保费补贴		53,000.00	收益相关
专利补助	72,453.00	41,080.00	收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	22,815.90	22,815.72	资产相关
天然药物活性成分提取分离关键工艺流程的开发与应用项目 1*	100,000.00		收益相关
川产道地药材化学成分库的建设项目	362,340.00		收益相关
四川省天然化合物库建设项目	633,840.00		收益相关
四川省天然化合物库建设项目	5,920.60		资产相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴 2*	500,000.00		收益相关
2015 年四川省中小企业发展专项资金 3*	460,000.00		收益相关
合计	2,190,702.83	1,418,329.05	

1\*根据成都市武侯区经济与科技信息化局《关于对武侯区 2014 年部分国家省市科技计划匹配项目立项资助的通知》（成武经科（2015）30 号），本公司取得成都市武侯区拨付的天然药物活性成分提取分离关键工艺流程的开发与应用项目的配套资金 10 万。

2\*根据成都市财政局《关于下达 2015 年第七批市级“应用技术与开发资金”经费预算的通知》（成财教（2015）185 号），本公司取得全国中小企业股份转让系统挂牌补贴 50 万元。

3\*根据成都市武侯区财政局《关于代拨有关企业转型资金的通知》（成武财预（2015）14 号），本公司取得 2015 年四川省中小企业发展专项资金 46 万元。

### 30、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
对外捐赠支出	1,200.00		1,200.00
其他	9,156.99		9,156.99
合计	10,356.99		10,356.99

### 31、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	177,216.56	208,309.89
递延所得税费用	-85,788.35	58,956.22
合计	91,428.21	267,266.11

#### (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	1,410,648.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,597.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-69,350.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-50,818.28
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	91,428.21

### 32、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
政府补助	2,732,453.00	1,362,180.00
利息收入	6,362.15	593.08
往来款		4,809.75
其他	78.46	30.00
合计	2,738,893.61	1,367,612.83

#### (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
中介机构服务费	1,424,051.85	78,703.34
研发支出	720,913.67	441,018.05

项目	本年发生额	上年发生额
房租及水电费	218,774.61	251,808.47
办公费	146,794.51	89,319.98
其他	114,113.25	25,528.00
邮电通讯费	87,074.92	82,860.40
业务招待费	54,170.80	21,633.49
车辆使用费	40,400.00	20,400.00
广告宣传费	38,837.34	16,356.38
银行手续费	5,146.70	4,777.50
往来款		3,000.00
合计	2,850,277.65	1,035,405.61

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息	225,739.65	11,505.99
合计	225,739.65	11,505.99

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	7,003,674.83	2,014,999.99
合计	7,003,674.83	2,014,999.99

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借入的其他往来款项		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (6) 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
贷款担保手续费		52,000.00
归还的其他往来款项		4,000,000.00
合计		4,052,000.00

**33、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,319,220.51	1,338,746.32
加：资产减值准备	30,452.13	15,376.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	321,387.55	308,310.84

补充资料	本年金额	上年金额
折旧		
无形资产摊销	22,222.22	
长期待摊费用摊销	537,626.04	537,626.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	74,027.00	188,562.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-225,739.65	-11,505.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-85,788.35	58,956.22
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)	-734,117.21	-1,155,002.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-181,910.77	-194,215.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	806,311.60	-131,440.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,883,691.07	955,413.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	345,825.12	2,014,367.70
减: 现金的期初余额	2,014,367.70	3,110,226.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,668,542.58	-1,095,858.83
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	345,825.12	2,014,367.70
其中: 库存现金	8,406.66	7,174.46
可随时用于支付的银行存款	337,418.46	2,007,193.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	345,825.12	2,014,367.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 34、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,346.91	6.4936	320,439.09

### 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他流动资产，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

##### （1）汇率风险

本公司的业务主要发生在境内，主要使用人民币结算，汇率变动的风险对公司影响很小。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司执行中国人民银行基准贷款利率，利率主要按季进行调整，基于目前国家宏观政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

#### 2、信用风险

2015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：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，本公司有专人负责确定信用额度、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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动风险。

## 八、关联方及关联交易

### 1、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
成都君臣投资管理有限公司	受同一控制人控制的企业

### 2、关联方交易情况

#### (1) 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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
成都君臣投资管理有限公司	办公楼和仓库租赁	744,030.28	890,341.21
成都君臣投资管理有限公司	汽车租赁	40,400.00	20,400.00
合计		784,430.28	910,741.21

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都君臣投资管理有限公司	2,000,000.00	2014-7-23	2015-7-22	是

注：2014 年成都武兴投资有限责任公司委托成都银行武侯新城支行给本公司提供 200 万元借款，由成都武侯中小企业融资担保有限责任公司提供保证，成都君臣投资管理有限公司提供保证反担保。截至 2015 年 12 月 31 日本公司已偿还借款。

#### (3) 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	620,184.00	414,448.00

### 3、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
其他应收款：				
成都君臣投资管理有限公司	67,880.00	35,440.00	67,880.00	15,076.00
合计	67,880.00	35,440.00	67,880.00	15,076.00

### 九、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

本公司拟在成都设立全资子公司成都普思双流天然化合物研究生产有限公司，注册资本为人民币 3000.00 万元，出资方式为现金出资，出资资金为自有资金。

### 十二、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		
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	2,190,702.83	
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		



项目	金额	说明
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	-9,763.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,180,938.84	
所得税影响额	327,140.83	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,853,798.01	

## 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	9.75	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.95	-0.06	-0.06

成都普思生物科技股份有限公司  
2016年3月30日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室