



天强制药
NEEQ: 833195

钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年11月1日，公司经过复审，被认定为高新技术企业



2016年10月与北京中国中医科学院签订框架协议，共同研发一种治疗女性更年期疾病的药物



2016年5月荣获国家工商总局下发“2014—2015年度国家级守合同、重信用企业”



2016年5月企业的“人参蜂王浆”技术被中国生产力促进中心协会认定为2014年度“中国好技术”。

目 录

第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理富有领导职责的人员
《公司章程》	指	《钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司股东大会
董事会	指	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司董事会
监事会	指	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司监事会

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
新药研发失败的风险	新药研发的风险主要体现为研发失败、监管部门审批未通过等。新产品从研制开发到投入生产需要通过小试、中试临床等环节,在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产,主要特点是周期长、成本高、风险大,存在开发失败的可能性。公司目前已经投入大量资金和资源进行新药的研发,一旦研发失败或者未通过审批,将会对未来的持续发展带来较大的影响。
技术人员流失的风险	目前,技术人员因地域等因素的影响,造成紧缺人才招不来,优秀人才留不住的现象,削弱了企业的技术创新能力,造成企业核心竞争力、盈利能力下降,以及适应环境能力和高质量成长能力的下降,无形中增加了新人招募的成本,因此技术人员流失给企业带来一定的风险。
依赖政府补助的风险	报告期内营业外收入 561.42 万元,较上年增长 262.14%,本年净利润 1,013.02 万元,较上年增长 112.05%。本年计入当期损益的政府补助 561.36 万元,占利润总额的 48.48%,归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 570.33 万元。目前,依照政府补助所占利润份额,公司未来利润存在受非经常性损益影响而出现波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注：公司本期重大风险因素发生重大变化，主要变化情况、原因如下：

- 1、公司原“公司产品价格下降、原材料涨价的风险”已经消除。消除的原因为原材料市场价格趋于稳定，公司本年度随销售市场变化，销售单价提高，因此产品价格下降、原材料涨价的风险已消除。
- 2、公司原“高新技术企业资格复审无法通过的风险”已经消除。公司于2016年11月1日获得高新技术企业证书，有效期为3年。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司
英文名称及缩写	DiaoYuTai Medicine GroupJilinTian Qiang drugs manufacture limited Liability company
证券简称	天强制药
证券代码	833195
法定代表人	颜忠辉
注册地址	吉林省柳河县柳河镇人民大街 309 号
办公地址	吉林省柳河县柳河镇人民大街 309 号
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵添波 颜新才
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘娟
电话	0435-7321066
传真	0435-7333322
电子邮箱	Tqzy1999@163.com
公司网址	http://www.jltq.com
联系地址及邮政编码	吉林省柳河县人民大街 309 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药行业、医药制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品类别为心脑血管用药、滋补类用药、抗风湿用药和妇科用药四种
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	36,000,000
做市商数量	0
控股股东	吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司
实际控制人	颜忠辉

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	91220501125575596F	否
税务登记证号码	91220501125575596F	否
组织机构代码	91220501125575596F	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	61,122,873.67	60,159,528.54	1.60%
毛利率	41.93%	28.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,130,205.10	4,777,253.89	112.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,703,287.48	3,510,830.36	62.45%
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）	20.89%	12.13%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.76%	8.92%	-
基本每股收益	0.33	0.16	106.25%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,461,676.80	116,441,708.76	31.79%
负债总计	91,633,817.21	74,674,054.27	22.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,827,859.59	41,767,654.49	48.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.39	23.74%
资产负债率（母公司）	59.57%	64.07%	-
资产负债率（合并）	59.71%	64.13%	-
流动比率	175.57%	1.64%	-
利息保障倍数	9.43	10.95	-

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	1,984,859.71	-14,400,414.94	-
应收账款周转率	1.41	2.14	-
存货周转率	1.38	1.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	31.79%	34.39%	-
营业收入增长率	1.60%	0.84%	-
净利润增长率	112.05%	84.83%	-

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	36,000,000	30,000,000	20.00%
计入权益的优先股数量	_____	_____	-
计入负债的优先股数量	_____	_____	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,613,628.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,490.17
非经常性损益合计	5,208,138.38
所得税影响数	781,220.76
少数股东权益影响额(税后)	_____
非经常性损益净额	4,426,917.62

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于中成药制造细分领域，秉承“以质量求生存、以信誉求发展”的经营理念，以“为社会创造效益、为员工创造价值”为宗旨，现拥有发明专利 5 个，外观专利 4 个。药品批准文号 104 个，保健食品批准文号 2 个。能够为下游客户医药公司、连锁药店、医院提供多达百种药品。公司的业务特点是能够为下游客户提供一站式药品采购服务，以较低的毛利率迅速扩大市场规模，从而维持与重要客户的长期合作关系。未来，公司计划重点围绕脑心舒口服液、舒筋胶囊、生脉饮、参茸鹿胎膏和鱼鳔补肾丸等几款产品进行重点推广，通过细分市场的拳头产品提升自身的竞争优势，从而提高公司整体的盈利水平和市场影响力。

公司根据客户的特点建立三种销售模式，分别为医药物流组、医院销售组和 OTC 销售组，医药物流组主要负责与大中型医药物流公司建立合作渠道，与医药物流公司签订框架供货协议，由医药物流公司向零售网点进行销售和覆盖，以较低的批发价格换取稳定的销售规模和市场覆盖率，目前该销售模式是公司的主要销售模式；OTC 销售组主要负责对建立统一标识的连锁药店的销售，利用连锁店数量多、覆盖广的特点，扩大 OTC 药品的销售规模和市场占有率。OTC 销售组根据子品牌和药品品种的类型主要分为“药圣谷”销售团队和“益寿通”销售团队，希望通过公司内部的良好竞争更快打开市场。医院销售组主要是通过参加各地的基本药物招标，同时选择合适的医药物流公司确保中标药品能够在招标单位全覆盖，目前公司已在全国 20 多个省份成功中标。

目前公司的销售模式主要是经销商模式，公司客户主要是医药物流公司、医院、连锁药店等，购买公司产品均为买断式销售，产品售出无质量问题不予退货。

报告期内，商业模式未发生变化。

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

总体回顾：

1、财务总体运营情况

报告期内：公司实现营业收入 6112.29 万元，较上年增长 1.60%，实现净利润 1013.02 万元，较上年增长 112.05%；其中母公司实现营业收入 6104.99 万元，较上年增长 1.50%，实现净利润 1029.92 万元，较上年增长 111.44%。

2、药品质量管理方面

2016 年，公司仍“以保障人民用药安全，提升人民健康水平为己任”，加大产品质量监管力度，严把产品质量检验关，从原料采购到产品出厂，严格把控每一个环节，确保生产的每一粒药品质量合格，疗效确切，确保人民用药安全。为了完善公司的品种结构，公司拟收购通化仁民药业的 108 个批准文号，在原有剂型的基础上增加乳剂、糖浆剂、酒剂等剂型，其中合剂品种参枣健脑口服液为国家独有品种，此次品种剂型的完善，将有利于提高公司的竞争力和药品的市场占有率。

3、药品研发方面

公司通过进一步加大研发投入，增加研发人员，提高整个科研队伍的研发水平，公司通过自主创新，不断提高药品质量标准，扩充产品储备。公司与北京欧克兰医药技术开发中心合作研制的新药三氟柳胶囊剂、三氟柳原料药取得了临床批件，并与吉林大学第一医院合作进行临床试验，三氟柳胶囊是主治心脑血管疾病的药物，它的投产将为公司带来巨大的发展潜力。公司与中国中医科学院合作开展妇科用药固本升阳方技术开发项目，本项目结合中医理论及中药配伍优势，用以缓解女性绝经期症状。此项目在新药方向，准备申请国家重大新药创制科技重大专项。本项目还在积极申请国家科技重大专项，如果申请成功，将对企业形象及产品结构产生积极影响。

4、市场开拓方面

2016 年公司依然发挥医药物流团队的优势，与大中型医药物流公司建立合作伙伴关系，确保公司销售收入稳步增长。同时加强终端队伍的建设，稳中求进的同时，打造属于自己的营销团队，为企业后续发展奠定基础。

5、高新技术企业情况

2016 年度我公司按照《高新技术企业认定管理办法》的要求，经复审被认定为高新技术企业。高新技术企业的资格认定，是对公司自主研发、科技创新成果转化力及企业成长性的充分肯定，将进一步提高企业的核心竞争力和影响力，为企业在市场竞争中提供有力的支持。同时有助于公司加大产品、技术的研发力度，对企业的经营发展起到积极推动作用。

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	61,122,873.67	1.60%	-	60,159,528.54	0.84%	-
营业成本	35,494,884.35	-17.49%	58.07%	43,021,441.13	-5.29%	71.51%
毛利率	41.93%	-	-	28.49%	-	-
管理费用	12,386,068.82	64.72%	20.26%	7,519,269.77	-11.00%	12.50%
销售费用	3,428,332.24	7.59%	5.61%	3,186,607.86	-53.97%	5.30%
财务费用	1,476,374.10	144.26%	2.42%	604,428.16	38.06%	1.00%
营业利润	6,371,206.94	43.73%	10.42%	4,429,642.32	249.25%	7.36%
营业外收入	5,614,181.37	262.14%	9.72%	1,550,287.08	-75.59%	2.58%
营业外支出	406,042.99	572.51%	0.66%	60,377.05	-41.78%	0.10%
净利润	10,130,205.10	111.21%	16.51%	4,777,253.89	84.83%	7.94%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增长 1.6%而营业成本下降 17.49%，主要是由于妇科用药类、滋补类药品等部分产品销售单价提高，而单位生产成本与上年基本持平，由于单价提高销量相应有所减少，最终导致销售成本下降所致。

2、毛利率增长 13.44%，主要是由于产品的销售单价平均上涨 11.11%及营业成本下降 17.49%所致。

3、管理费用上涨 64.72%，主要是由于本年度研发支出费用化部分较上年度增加 230.06 万元；车间厂房进行彩钢板与自流平地面的改造，未达到资产化标准而费用化 180.25 万；2015 年度下半年开始调增工资，使本年度较上年全年度工资增加，管理人员工资增长 99.91%。

4、财务费用上涨 144.26%，主要是由于本年度贷款利息支出上涨 77.72 万元所致。

5、营业外收入增长 262.14%，主要是由于上年度的递延收益，在本年度确认损益 289.50 万元及本年度收到财政项目补助款较上年增长 75.54%所致。

6、营业外支出增长 572.51%，主要是由于本年度成品过了有效期，导致申报财产损失 37.59 万元所致。

7、净利润增长 112.05%，主要是由于毛利率增长 13.44%，营业外收入增长 262.14%所致。

(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	61,122,873.67	35,494,884.35	60,159,528.54	43,021,441.13
其他业务收入				
合计	61,122,873.67	35,494,884.35	60,159,528.54	43,021,441.13

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

妇科用药	5,891,979.79	9.64%	5,871,845.45	9.76%
呼吸系统用药	1,372,363.71	2.25%	1,795,459.57	2.98%
抗风湿类药品	14,483,729.25	23.70%	9,801,529.76	16.29%
抗精神病药品	656,052.17	1.07%	826,408.37	1.37%
抗生素类药品	177,625.32	0.29%	315,897.22	0.53%
泌尿系统用药	327,262.98	0.54%	243,023.63	0.40%
清热解毒药品	623,140.97	1.02%	1,175,951.02	1.95%
受体激动、阴断药和抗过敏药	1,274,882.50	2.09%	878,130.06	1.46%
糖尿病用药品	504,630.26	0.83%	651,833.79	1.08%
外科用药	616,870.82	1.01%	1,217,905.43	2.02%
消化系统用药	1,658,997.98	2.71%	2,144,123.52	3.56%
心脑血管用药	14,012,414.30	22.92%	15,770,666.57	26.21%
滋补类药品	17,481,629.47	28.60%	17,499,913.51	29.09%
其他	256,000.00	0.42%	58,582.89	0.10%
保健食品	1,785,294.15	2.91%	1,908,257.75	3.17%

收入构成变动的原因：

报告期内，各类产品收入占总收入的比重与上年度相比变化不大，部分产品毛利率增长较大，具体分析如下：

（1）妇科用药类本年毛利率增长 32.48%，主要是由于该类产品中的参茸鹿胎膏销售单价提高了 26.14%，而调高单价暂时影响了销量，本年度销售收入较上年持平的情况下，销售成本下降 36.42%。

（2）抗风湿类药品本年度毛利率增长 7.94%，主要是由于该类药品中的舒筋胶囊销售单价提高 11.93%所致。此产品的主要客户为湖南至尚药业有限公司，销售渠道稳定，因此提高销售单价对销售收入影响不大，此类药品销售收入增长 47.77%。

（3）受体激动、阻断药和抗过敏药类药品为人工牛黄甲硝唑胶囊，毛利率增长 8.59%，主要是由于此药品销售单价提高 11.76%及主要原料 A 单价下降 1.24%所致。本药品销售渠道稳定，提高销售单价未影响销售收入，本年度此类药品销售收入增长 45.18%。

（4）糖尿病类用药、外科用药及消化系统用药、心脑血管类用药毛利率增长 18.45%、15.91%、14.50%、3.30%，均为此类产品销售单价提高 15.79%、17.77%、20.25%、28.72%所致。本年度上述药品中的部分产品由医药批发渠道调整到终端销售渠道，销售收入暂下降 22.58%、49.35%、22.63%、11.15%。

（5）滋补类药品毛利率增长 12.11%，主要是由于此类药品中鱼鳔补肾丸产品销售单价提高 210.15%，鱼鳔补肾丸是滋补类药品的 11 个产品之一，占滋补类药品收入比重的 33.35%。

（6）保健食品类本年毛利率增长 38.54%，主要是由于该类产品中的人参蜂王浆主要原材料 A 单价下降 27.61%，原材料 B 单价下降 94.43%所致。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,984,859.71	-14,400,414.94
投资活动产生的现金流量净额	-4,672,860.00	-8,504,109.05
筹资活动产生的现金流量净额	6,991,984.90	19,723,830.29

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长 113.78%，主要是由于：1、2015 年度规范账期，由年末平账调整到按账期 6 个月至 1 年回款，2015 年应收账款期末余额较 2014 年度增加 1,930.61 万元，本年度收回 2015 年度货款 2,353.39 万元。本年实现销售收入 6,112.29 万元，年度内以现金回款 1,882.62 万元，因为以票据回款 1,610 万元，导致本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少 10.07%；2、公司收到财政拨款 221.86 万元，较上年增长 44.53%；3、公司收回 2015 年度其他应收款 14,778,914.37 元；4、采购款以票据方式支付 1,670.25 万元，使购买商品提供劳务支付的现金下降 25.12%。

投资活动产生的现金流量净额增长 45.05%，主要是上年度已完成 GMP 改造，本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产减少，使其支付的现金下降 80.33%，此外公司拟购买药品文号增加了预付款 300 万元。

筹资活动产生的现金流量净额下降 64.55%，主要是由于上年度银行贷款期限为 3 年，本年度没有增加银行贷款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖南至尚药业有限公司	10,907,555.56	17.85%	否
2	北京康健伦医药有限公司	7,870,632.48	12.88%	否
3	禹州市医药公司	2,268,733.33	3.71%	否
4	丰沃达医药物流(湖南)有限公司	1,773,185.17	2.90%	否
5	湖南康尔佳医药有限公司	1,114,710.68	1.82%	否
合计		23,934,817.22	39.16%	-

注：1、上表中销售金额为不含税的收入金额。

2、北京康健伦医药有限公司于 2017 年 3 月 8 日合并到民生药业集团名下，更名为民生药业集团北京医药有限公司。

应收账款联动分析：截至报告期末，公司应收账款余额为 4,587.47 万元，较上年增长 28.60%。其中前五大应收账款客户分别为：湖南至尚药业有限公司，应收账款余额 1,091.48 万元；北京康健伦医药有限公司，应收账款余额为 545.28 万元；吉林省长江医药经营有限公司，应收账款余额为 400.28 万元；安徽华源医药股份有限公司，应收账款余额为 278.71 万元；禹州市医药公司，应收账款

余额为 66.44 万元。

上述客户中，除吉林省长江医药经营有限公司（该公司于 2017 年 3 月 13 日更名为吉林省禹辰医药有限责任公司）及安徽华源医药股份有限公司账龄包括 1-2 年外，其余客户账龄均在一年以内。截至年报报出日，应收账款前五大客户期后回款情况如下：北京康健伦医药有限公司 150.22 万元，安徽华源医药股份有限公司 123.46 万元；禹州市医药公司回款 26.39 万。客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

（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	安徽亿源药业股份有限公司	9,706,945.65	20.88%	否
2	江苏龙升药业有限公司	6,754,973.40	14.53%	否
3	亳州市宏伟药业有限责任公司	3,534,123.38	7.60%	否
4	温州市雄鹰印业有限公司	2,593,394.85	5.58%	否
5	安徽省亳州市芍花堂药业有限公司	2,091,500.00	4.50%	否
合计		24,680,937.28	53.09%	-

注：采购金额为含税金额。

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,013,492.88	3,549,485.22
研发投入占营业收入的比例	4.94%	5.90%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

企业研发活动正常进行，研发人员稳定，研发的个体项目结题后，陆续新增研发项目，研发活动从未停止，研发人员不定期学习、培训，持续保持高科技研发水平。在研项目进度稳定，上半年成功完成三个提高技术标准项目，并投入生产；下半年新启动一个新药品种的研发和两个在产品种的技术转型，目前已取得阶段性进展；此外年度末前，公司获得一种新药的临床批件。

其中上半年三个提高技术标准的研发项目为妇科类用药、滋补类用药及心脑血管类用药。上述项目的研制成功，可提高产品的质量，使产品质量更稳定。

下半年新启动的两个产品技术转型项目为：将大蜜丸剂型转型为小水蜜丸，原大蜜丸剂

型服用不便，转型为小水蜜丸剂型，服用方便，质量、疗效都可保证。此外，下半年公司与中国中医科学院医学实验中心合作共同研发一种妇女更年期综合症的药品，此项目目前研发进展顺利，有望 2017 年下半年申请发明专利。

年度末前公司获得新药三氟柳的临床批件，此产品为心脑血管类用药，2017 年将启动该产品的临床试验，该产品市场前景广阔，达产达效后预计企业销售额会有较大幅度的提升。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	34,757,508.19	2,467.93%	22.70%	1,353,523.58	-62.76%	1.16%	1,856.77%
应收账款	45,874,701.25	28.59%	29.96%	35,673,648.97	103.16%	30.64%	-2.23%
存货	30,993,759.05	51.55%	20.24%	20,450,686.83	-15.39%	17.56%	15.27%
长期股权投资	264,011.26	-1.38%	0.17%	267,702.69	-3.87%	0.23%	-25.04%
固定资产	25,722,650.84	-1.02%	16.80%	25,987,068.40	-5.74%	22.32%	-24.74%
在建工程	363,080.46	-38.47%	0.24%	590,056.00	100.00%	0.51%	-53.51%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	-100.00%	0.00%	0.00%
长期借款	19,000,000.00	-9.52%	12.41%	21,000,000.00	2,000.00%	18.03%	-31.18%
资产总计	153,461,676.80	31.79%	-	116,441,708.76	34.39%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增长 2467.93%，主要是由于本年度共管账户以本公司名义开户，合作公司将款项预存到共管账户 3000 万元所致。

2、应收账款增长 28.59%，主要是由于本年第四季度大客户湖南至尚药业有限公司市场铺货需要，增加了对抗风湿类药品的需求，公司向其供货 1088 万元，账期未到所致。

3、存货增长 51.55%，主要是由于公司预计 2017 年度销售量将增加，为生产产品准备了 2 个月左右的原材料，使原材料增加 53.76%；为销售市场备货，使产成品增加 196.07%所致。

4、在建工程下降 38.47%，主要是由于本年度维修及改造工程完工，分别转入固定资产及管理费用所致。

5、总资产增加 31.50%，主要是由于货币资金增长 2467.93%，应收账款增长 28.59%，存货增长 51.55%所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：

吉林天强医药有限公司为天强制药全资子公司，是中成药、化学药制剂、抗生素、中药

饮片、中药材、保健食品批发、医疗器械批发为一体的全资子公司。公司成立于 2014 年 12 月 9 日，2015 年取得药品经营 GSP 证书，2016 年 9 月经营地址变更后，验收合格，正式运营，报告期内营业收入 7.29 万元。

参股公司：

吉林天威医药科技开发有限公司，成立于 2011 年 07 月 04 日，现持有柳河县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码 91220524574091853L），注册资本为人民币 50 万元，其中钓鱼台集团出资 25.5 万元，占注册资本的 51%；天强制药出资 24.5 万元，占注册资本的 49%。经营范围为：中药、西药、保健品、化妆品科技开发、技术咨询服务（国家法律法规和国务院规定需审批的项目凭许可证或批准文件经营）。

通化天强葡萄酒有限公司，成立于 2013 年 11 月 14 日，现持有柳河县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91220524081916028P），注册资本为人民币 10 万元，其中钓鱼台集团出资 5.1 万元，占注册资本的 51%；颜忠辉出资人民币 4.8 万元，占注册资本的 48%；天强制药出资 0.1 万元，占注册资本的 1%。经营范围为：山葡萄酒、露酒、饮料加工销售。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

（一）行业格局和趋势

随着医药卫生改革的不断深化，基本医疗保障体系日益健全，医疗保险覆盖率及医保补助标准不断提高，医药市场的需求仍将保持增长。中国药品零售市场近年来亦呈现稳步增长的态势，随着我国医疗保障体系的不断完善，基本药物目录制度和《医保目录》人推行基本药物制度和《医保目录》的推行，城市化、人口老龄化的发展以及居民自我药疗的水平提高，社区和农村医疗卫生体系的建设，广大的农村医药市场需求增大，药品第三终端的销售份额将显著提高，这些必将进一步扩大包括制药市场在内的整个中国医疗保健市场的规模，也为科技创新能力强、产品质量有保障的制药企业提供了快速发展的契机。

2016 年是我国“十三五”发展规划的开局之年，政府将继续推行全面深化改革，改革将维经济发展提供新的动力，并释放新的红利，医药行业也不例外，“健康中国”上升为国家战略，列入“十三五”规划和国务院政府工作报告，医药健康产业迎来更好的发展环境。中药产业一直以来都是我国的传统优势产业，是我国的国粹，同时也是我国医疗卫生事业中

不可或缺的重要组成部分，其在医药经济中占有较大的比重。中药在国内具有强大的消费基础，中国患者对于中医认知度在不断提升，接受中医的患者人数不断增长。中药以其安全、毒副作用小等优势占据着我国医药产业的半壁江山。

近年来，随着我国推动中药现代化工作的进展，以及消费者观念的变化及绿色潮流的兴起，中药行业一直保持快速增长。在国家继续加大对中药产业支持的情形下，中成药将继续加速向现代化方向发展，将更多的运用现代科学技术方法和制药手段，开发中成药新药及天然药物，实现中药的现代化、国际化。中药行业是我国医学文化的历史传承，所以得到了国家产业政策的大力支持，是我国重点培育的行业。

国务院印发的《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》提出，要坚持中西医并重，落实中医药与西医药的平等地位，遵循中医药发展规律，以推进继承创新为主题，以提高中医药发展水平为中心，以完善符合中医药特点的管理体制和政策机制为重点，以增进和维护人民群众健康为目标，拓展中医药服务领域，促进中西医结合，统筹推进中医药事业振兴发展。到2020年，实现人人基本享有中医药服务，中医药产业成为国民经济重要支柱之一；到2030年，中医药服务领域实现全覆盖，中医药健康服务能力显著增强，对经济社会发展作出更大贡献。

我国首部《中医药法》将于2017年7月1日实施，将中医诊所由许可管理改为备案管理，明确生产符合国家规定条件的来源于古代经典名方的中药复方制剂，在申请药品批准文号时，可以仅提供非临床型研究资料等，布局中药和中医的药企将极大收益。

（二）医药行业发展趋势

2016年我国医药行业基本的政策主线仍然是围绕医药、医疗、医保进行的三医联动改革以及药品流通领域的两票制推行。国家针对制药行业，以文号的供给（审批）为抓手，密集出台药审新规，全面推进药审改革。2016年CFDA全面启动了仿制药一致性评价这一国家战略，要求仿制药品全面提升质量标准，实现与原研一致，首批289个基药口服固体制剂需在2018年底前完成一致性评价；另外通过优先审评审批，鼓励临床价值高的新药及高水平仿制药加速上市，临床数据核查及飞行检查、新注册分类、药品上市许可人制度等政策的施行，旨在严格把关药品质量，明确主体责任。这些政策的落实将使大批低水平仿制药品今后在政策和市场的挤压下逐步淘汰，将有效提升行业壁垒，促进行业加速洗牌。

2017年医改将继续向纵深推进，两票制、零差价、二次议价等配套政策将成为常态化，两票制虽然会对公司业务产生一定影响，但由于公司主要产品为非处方药品，主要客户为医药物流公司、连锁药店，故总体而言，对公司销售政策等影响不大。公司将继续加强OTC销售团队建设，增强市场掌控力，减小两票制对公司业务产生的影响。

（四）竞争优势分析

（一）新药研发方面

2005 年公司成立研发中心以来，组建成 36 人研发团队，30 台套的研发设备，共研发中成药新药及仿制药 46 种，其中研发的独家品种舒筋胶囊已于 2005 年开始投产，多年来一直为企业主打品种之一，2016 年 7 月，公司与北京欧克兰医药技术开发有限公司共同开发的治疗心脑血管疾病三氟柳胶囊剂和原料药获得了临床批件，三氟柳胶囊剂已与吉林大学第一医院合作进行临床试验。该产品是治疗而且预防心脑血管疾病新产品，作为未来阿司匹林的替代品将成为企业的新的利润增长点。2016 年 10 月，公司与中国中医科学院医学实验中心签订科技合作框架协议，共同研发一种妇女更年期综合症的药品。

（二）品种方面

公司现有主要品种 92 种，104 个国药准字文号，主导品种有麝香抗栓丸、舒筋胶囊、鱼鳔补肾丸、人参蜂王浆等。鱼鳔补肾丸其纯中药制剂及制备技术获通化市科学技术二等奖。乳宁胶囊获吉林省科技厅科学技术成果奖，抗菌消炎胶囊获国家火炬计划项目证书。公司建有发酵车间，并于 2012 年通过了 GMP 认证，为脑心舒口服液的生产提供了可靠的原料，此技术与华东农业大学合作研究，在通化地区拥有独家技术权。为完善公司品种结构，公司拟投资 1200 万元购买通化仁民药业 102 个药品批准文号，现正在陆续办理过户手续，在公司原有剂型的剂型的基础上增加了酒剂、乳剂、糖浆剂，其中合剂制品参枣健脑口服液为独家品种。

（三）原料药供给优势

我公司拥有得天独厚的天然优势，建立了梅花鹿驯养基地、林蛙养殖基地、中药材种植基地，2013 年，公司被评为吉林省首批人工种植人参产业化 25 户企业之一。2016 年，被中国中医科学院中医基础理论研究所评为“道地中药材种植示范基地”。公司自有品种人参蜂王浆、人参口服液、鹿茸口服液、鹿胎膏等产品，依靠优质的人参、五味子、梅花鹿产品，形成公司独特的原材料供应优势，与同类产品相比，质量上乘、药效明确。

（五）持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司生产经营情况一切正常，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展在一定程度上带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，

为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台。公司一直以来诚信经营、照章纳税、安全环保生产，企业本年度支持新农村建设支出 3 万元，较上年持平。企业为县级纳税大户，本年度纳税 776 万元。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）合作研发失败的风险

新药研发的风险主要体现为研发失败、监管部门审批未通过等。新产品从研制开发到投入生产需要通过小试、中试临床等环节，在取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产，主要特点是周期长、成本高、风险大，存在开发失败的可能性。公司目前已经投入大量资金和资源进行新药的研发，一旦研发失败或者未通过审批，将会对未来的持续发展带来较大的影响。

应对措施：加强预测和监管、评估机制，对每一个项目定期进行分析论证，最大限度的减少因合作失败导致的风险，公司也将加大对研发力量的建设和支持，搭建高效完备的研发平台，通过加强外部专家人才招聘和公司内部人才的培养，建立公司内部科学化的项目管理制度，从而降低合作研发失败的风险。

（二）技术人员流失的风险

目前，技术人员因地域等因素的影响，造成紧缺人才招不来，优秀人才留不住的现象，削

弱了企业的技术创新能力,造成企业核心竞争力、盈利能力下降,以及适应环境能力和高质量成长能力的下降,无形中增加了新人招募的成本,因此技术人员流失给企业带来一定的风险。

应对措施:公司建立有效的激励机制,把个人目标和公司发展战略相结合,采取多种激励方法综合运用,充分调动技术人员的积极性,使其发挥创造力;完善绩效考核管理拉开收入差距;适当授权,创造内部晋升机会,提高职务升迁的预期;建立差异化、多元化技术人员价值分配体系。

(三) 依赖政府补助的风险

报告期内营业外收入 561.42 万元,较上年增长 262.14%,本年净利润 1,013.02 万元,较上年增长 112.05%。本年计入当期损益的政府补助 561.36 万元,占利润总额的 48.48%,归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 570.33 万元。目前,依照政府补助所占利润份额,公司未来利润存在受非经常性损益影响而出现波动的风险。

应对措施:1、公司的生产车间已通过新版 GMP 改造,设备能效提高,产能提高,可达到规模化生产。2、公司将不断加大力度建设销售队伍,扩大销售规模,提高盈利能力。3、公司将继续增加研发投入。2016 年度,在研新药——三氟柳的临床批件已下发,公司将尽快启动临床试验,加快获得药品文号的进程;基于原有技术研发的产品技术升级项目仍进行申报批文,争取获得审批;技术提高项目已取得阶段性成果,已应用在生产过程中,工艺更成熟,质量更稳定。公司将通过上述措施,提高主营业务收入水平,以逐步降低对政府补助的依赖。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司不存在新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明:

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	_____
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节 二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在自愿披露的重要事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	_____	_____
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	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	16,202,504.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6. 其他	_____	_____
总计	20,000,000.00	16,202,504.00

(二) 承诺事项的履行情况

1、2016年9月28日公司召开第二届董事会第八次会议决议审议通过《股票发行方案》，股票发行对象深圳市腾岳投资管理有限公司——腾岳医药一期契约型私募投资基金持有公司16.67%股份，承诺所持股份两年内不转让或质押；该持有期限届满后，持有的股份可以在全国中小企业股转系统流通转让。约定的期限自本次股票发行完成之日起开始计算。

承诺履行情况：目前该股份处于限售状态，报告期内严格执行了承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向公司

出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行承诺情况：在报告期内，上述承诺人员均严格履行承诺。

3、公司历次股权转让均以股权原值进行转让，未产生增值，无需就上述股权转让缴纳个人所得税。公司不存在以未分配利润转增股本的情形。公司发起人股东已出具《承诺》，将按照当地主管税务机关的要求自行履行纳税义务。并自行承担由此引起的一切法律后果。同时公司实际控制人颜忠辉承诺，如因此导致承担责任或遭受损失，将及时、足额地向公司赔偿与此有关的一切损失。

履行承诺情况：在报告期内，上述承诺人员均严格履行承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房权证 柳房字第 00088604/601/602/605/600/609/00 0903181 号	抵押	8,476,448.36	5.54%	吉林银行抵押贷款
土地使用权 柳县国用(2014)第 052400447~8 号	抵押	321,099.73	0.21%	吉林银行抵押贷款
房权证 柳房字第 00088603、 607~609、597~599	抵押	549,059.65	0.36%	向柳河县财政局抵押贷款
总计	-	9,346,607.74	6.10%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,775,000	29.25%		8,775,000	24.38%
	其中：控股股东、实际控制人	8,762,500	29.21%		8,762,500	24.34%
	董事、监事、高管	3,675,000	12.25%		3,675,000	10.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,225,000	70.75%	6,000,000	27,225,000	75.63%
	其中：控股股东、实际控制人	21,187,500	70.63%		21,187,500	58.85%
	董事、监事、高管	11,025,000	36.75%		11,025,000	30.63%
	核心员工					
总股本		30,000,000	100%	6,000,000	36,000,000	100%
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司	15,300,000		15,300,000	42.50%	10,200,000	5,100,000
2	颜忠辉	14,650,000		14,650,000	40.69%	10,987,500	3,662,500
3	腾岳医药基金	0	6,000,000	6,000,000	16.67%	6,000,000	0
4	解方	50,000		50,000	0.14%	37,500	12,500
合计		30,000,000	6,000,000	36,000,000	100.00%	27,225,000	8,775,000

前十名股东间相互关系说明：

吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司为公司控股股东，目前持有公司股份 1530 万股，为公司第一大股东，持股比例为 42.5%。

颜忠辉通过吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司间接持有公司 42.5% 的股份，直接持有公司 40.69% 的股份，因此颜忠辉合计持有公司 83.19% 的股份，为公司的实际控制人。

其他股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司为公司的控股股东，目前持有公司 1530 万股股份，为公司第一大股东，持股比例 42.5%。吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司成立于 2013 年 5 月 14 日，现持有通化市工商局 2015 年 3 月 4 日核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：912205010686081276。

名称：吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司

注册资本：600 万元

实收资本：600 万元

公司类型：有限责任公司（自然人控股）

法定代表人：宫国彦

住所：柳河县柳河县人民大街 309 号

成立日期：2013 年 05 月 14 日

营业期限：2033 年 05 月 13 日

经营范围：中西药制剂研发（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）

股权结构：股东颜忠辉，出资额 360 万元，持股比例 60%，股东宫国彦，出资额 240 万元，持股比例 40%。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人颜忠辉通过吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司间接持有公司 42.5% 的股份，颜忠辉本人直接持有公司 40.69% 的股份，因此颜忠辉直接和间接持有公司 2995 万股股份，持股比例 83.19%；为公司的实际控制人。

颜忠辉，男，中国国籍，无永久境外居留权，1963 年 9 月出生于吉林省柳河县，大专学历，2005 年取得吉林大学工商管理硕士学位，高级经济师。1999 年毕业于吉林广播大学会计电算化专业。1982 年 7 月至 1984 年就任于柳河联合包装厂工作。1984—1999 年，担任柳河制药厂经营部经理。1999 年 9 月担任吉林省通化天立药业有限公司总经理，2005 年 4 月，任吉林天强制药有限公司董事长兼任总经理。2013 年 10 月以来，就任钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司董事长兼任总经理

报告期内未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月28日	2017年1月13日	1.70	6,000,000	10,200,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金公开披露的用途为补充公司流动资金，募集资金用途未发生变更。2016年公司共使用7,240,472.23元，募集资金用途具体为：支付采购材料款6,365,369.91元；支付职工社会保险244,473.30元，支付职工工资630,629.02元，截至2016年期末尚未使用的募集资金余额为2,965,081.08元（含息）。2017年缴纳税款2,959,527.77元，支付加油款5,553.31元。截止2017年3月13日，2016年股票发行募集资金10,205,553.31元（含结息）已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率率	存续时间	是否违约
流动资产贷款	吉林银行股份有限公司 通化柳河支行	19,000,000.00	7.00%	2015.9.28-2018.9.28	否
农业发展基金流动项目	柳河县农业综合开发办	1,000,000.00	3.20%	2014.6.18-2017.6.17	否

资金的借出	公室(柳河县财政局下设部门)				
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况：

无

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
颜忠辉	董事长、总经理	男	54	大专	2015年3月12日—2018年3月11日	是
宋军	董事、常务副总经理	男	47	大专	2015年3月12日—2018年3月11日	是
朱秀军	董事、财务负责人	女	35	本科	2015年3月12日—2018年3月11日	是
刘娟	董事、董事会秘书	女	40	本科	2015年3月12日—2018年3月11日	是
宫国彦	董事	女	48	大专	2015年3月12日—2018年3月11日	是
颜鑫	董事	男	28	硕士	2015年3月12日—2018年3月11日	是
刘妍	董事	女	37	本科	2015年3月12日—2018年3月11日	是
解方	监事	男	53	大专	2015年3月12日—2018年3月11日	否
张启玲	监事	女	52	中专	2015年3月12日—2018年3月11日	是
马洪波	监事	女	46	本科	2016年4月5日—2018年3月11日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事宫国彦是董事长颜忠辉的妻子，董事颜鑫是董事长颜忠辉的儿子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系及其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票期 权数量
颜忠辉	董事长	14,650,000	0	14,650,000	40.69%	-
解方	监事会主席	50,000	0	50,000	0.14%	-
合计	-	14,700,000	0	14,700,000	40.83%	-

(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
王运波	监事	离任	无	个人原因
马洪波	无	新任	监事	补充监事会成员
李丰田	董事	离任	无	个人原因
徐贞玉	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

马洪波新任监事会成员，职业经历：马洪波，1971年07月14日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2015年7月毕业于通化师范学院药物制剂专业。2004年9月任吉林天强制药有限公司生产技术部副部长，2008年5月任吉林天强制药有限公司QA室主任，2011年9月任通化吉林天强制药有限公司质量管理部部长，2015年5月任天强有限质量管理部部长兼任党支部书记，2016年4月至今担任钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司质量副总经理。

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
行政人员	63	60
技术人员	45	46
生产人员	105	96
销售人员	96	89
员工总计	309	291

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	36	33
专科	62	61
专科以下	210	195
员工总计	309	291

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、 人员变动情况：报告期内，员工队伍没有较大变化，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推

荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍；建立了公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

- 2、 员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 3、 培训计划：公司根据发展规划和行业要求，由质量管理部制定培训计划，由人力资源部制定人才培育项目，全面加强员工培训工作，依据各层次人员特点，公司分别加强公司高管人员的培训，提升经营者的经营理念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力。加强公司中层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强科技研发、技术创新、技术改造能力。加强公司操作人员的技术等级培训，不断提高操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力。加强公司员工的学历培训，提升各层次人员职业资格的培训，加快持证上岗工作步伐，进一步规范管理。不断提升公司员工的素质和能力，为公司目标的实现奠定坚实的基础。
- 4、 报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	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：

颜忠辉先生，详见本报告中第六节“三、控股股东、实际控制人之（二）控股股东、实际控制人情况”中的介绍。

宋军：男，1969年9月19日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中药学中级，高经济师。1991年7月毕业于北京中医学院中药专业。1991年7月至1994年12月就职于柳河中药厂，1994年12月至1997年9月就职于柳河文宝药业，1997年10月至2002年5月就职于柳河方大药业，2002年6月至2005年3月担任通化斯威药业任生产部长，2005年4月担任天强有限生产物料部长，2008年8月担任天强有限常务副总经理，2013年10月至今，股份公司常务副总经理。现任公司董事兼常务副总经理。

段维和：男，1936年07月05日生，中国国籍，无境外永久居留权，1958年7月毕业于吉林省卫生干部，大专学历；药剂学，主任药师，现任股份公司研究所专家。1962年-1963年在梅河口市药监局工作；后曾先后任职于梅河口市第一制药厂、吉林省卫生厅药政处、长春中医学院《吉林中医药》编辑部、柳河中药厂任中药研究所等。主要从事药品检验、药源普查、药政管理、新药开发工作。曾先后参与主编、参编的书目有：《吉林省易混中药草药鉴别》、《吉林药材图志》、《吉林省野生经济职务志》、《东北野菜的认识及其食用》、《人参的研究》、《新编中成药》、《中国药用花卉》、《药用鹿产品及其制剂》等。曾参与研发的主要药品包括：安神补脑液、维他鹿尾精、筋骨康健片、参鹿益肾胶囊、血府逐淤液、牛黄清脑开窍丸、安神爽胶液、舒筋胶囊等。现为公司特聘专家。

报告期内，核心技术人员未发生变化。

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

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求，报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》。

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

公司的《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》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司平等对待所有股东、中小股东与大股东享有的平等地位，依法行使相应的权利，确保全体股东均能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司关联交易、融资等均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法经营，未出现违法、违规和重大缺陷等现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改过1次公司章程。具体情况如下：

2016年9月28日公司第二届董事会第八次会议和2016年10月16日公司召开2016年第二

次临时股东大会审议通过修改公司章程的议案，修改内容为公司拟在全国中小企业股份转让系统发行股票，本次股票发行将涉及公司的注册资本、股份数额变更。股本总额由 3000 万元变更为 3600 万元。

（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）
事会	5	关于公司签署股份认购合同的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》、《关于变更董事会人数的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请于 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》、《2015 年度利润分配方案》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于出资 1200 万元购买通化仁民药业股份有限公司 102 个药品批准文号品种》、《公司 2016 年半年度报告》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》
事会	2	《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度报告及其摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《2015 年度利润分配方案》、《2016 年半年度报告》
东大会	3	《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《2015 年董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》《2015 年年度报告》、《2015 年年度报告摘要》、《2016 年度财务》、《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》、《2015 年度利润分配方案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司签署股份认购合同的议案》、《关于钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司募集资金管理制度的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 报告期内公司共召开 3 次股东大会，5 次董事会、2 次监事会。报告期内，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

(2) 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。会议决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，为了规范公司募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，防范资金使用风险，保护投资者合法权益，公司制定了《募集资金管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。同时，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的重大风险事项，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

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

（一）业务独立性

公司拥有独立、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取营业收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）人员独立性

公司人员、劳动、人事及工资完全独立，公司董事、监事及其他关机管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬，公司的现任总经理颜忠辉在公司任职并在公司领取薪酬，颜忠辉除了在公司担任职务外，在母公司吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司、在参股公司吉林天威医药科技有限公司、通化天强葡萄酒有限公司担任监事职务，在全资子公司吉林天强医药有限公司担任法定代表人兼执行董事职务。

（三）资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

（四）财务独立性

公司建立独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立、完整的会计核算和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业及其银行账户的情形。

（五）机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。公司根据业务经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，不存在合署办公和人员混用的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《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的，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，公司未发现内部管理制度存在完整性和合理性方面重大缺陷。

1、核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，符合公司的实际情况、公司制定了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层遵守了上述制度，执行情况良好。

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	大华审字【2017】001992号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2017年3月22日
注册会计师姓名	赵添波 颜新才
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司(以下简称天强制药公司)财务报表,包括包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 管理层对财务报表的责任

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

(二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为,天强制药公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天强制药公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵添波

中国·北京

中国注册会计师：颜新才

二〇一七年三月二十二日

二、财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七.1	34,757,508.19	1,353,523.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.2	1,059,007.53	2,138,101.44
应收账款	七.3	45,874,701.25	35,673,648.97
预付款项	七.4	5,451,039.04	1,667,751.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.5	206,052.41	15,651,185.29
买入返售金融资产			
存货	七.6	30,993,759.05	20,450,686.83
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	七.7	9,291.21	1,082.18
流动资产合计		118,351,358.68	76,935,979.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.8	1,000.00	1,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	七. 9	264, 011. 26	267, 702. 69
投资性房地产			
固定资产	七. 10	25, 722, 650. 84	25, 987, 068. 40
在建工程	七. 11	363, 080. 46	590, 056. 00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七. 12	646, 576. 40	815, 402. 43
油气资产			
无形资产	七. 13	1, 727, 510. 45	1, 863, 911. 20
开发支出	七. 14	5, 022, 377. 52	6, 654, 207. 39
商誉			
长期待摊费用	七. 15	597, 841. 00	780, 613. 00
递延所得税资产	七. 16	504, 512. 19	150, 668. 32
其他非流动资产	七. 17	260, 758. 00	2, 395, 100. 00
非流动资产合计		35, 110, 318. 12	39, 505, 729. 43
资产总计		153, 461, 676. 80	116, 441, 708. 76
流动负债：			
短期借款		0. 00	0. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七. 18		900, 000. 00
应付账款	七. 19	24, 342, 917. 37	23, 695, 118. 72
预收款项	七. 20	1, 781, 478. 46	1, 361, 477. 43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 21	696, 930. 47	528, 375. 62
应交税费	七. 22	4, 749, 310. 30	5, 024, 152. 98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七. 23	35, 838, 180. 61	15, 444, 929. 52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67, 408, 817. 21	46, 954, 054. 27
非流动负债：			

长期借款	七. 24	19,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七. 25	3,500,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 26	1,725,000.00	3,720,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,225,000.00	27,720,000.00
负债合计		91,633,817.21	74,674,054.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七. 27	36,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 28	5,880,088.86	1,950,088.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. 29	3,216,480.50	2,186,560.92
一般风险准备			
未分配利润	七. 30	16,731,290.23	7,631,004.71
归属于母公司所有者权益合计		61,827,859.59	41,767,654.49
少数股东权益			
所有者权益总计		61,827,859.59	41,767,654.49
负债和所有者权益总计		153,461,676.80	116,441,708.76

法定代表人：颜忠辉 主管会计工作负责人：朱秀军 会计机构负责人：朱秀军

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		34,657,052.18	1,318,715.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,059,007.53	2,138,101.44
应收账款	十. 1	45,873,491.05	35,681,774.07
预付款项		5,468,151.04	1,667,751.04
应收利息			

应收股利			
其他应收款	十.2	548,617.21	15,646,150.29
存货		30,925,777.85	20,440,682.27
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			
流动资产合计		118,532,096.86	76,893,174.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000.00	1,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十.3	464,011.26	467,702.69
投资性房地产			
固定资产		25,481,686.60	25,952,100.48
在建工程		363,080.46	590,056.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		646,576.40	815,402.43
油气资产			
无形资产		1,695,566.01	1,815,300.09
开发支出		5,022,377.52	6,654,207.39
商誉			
长期待摊费用		597,841.00	780,613.00
递延所得税资产		503,423.23	150,668.32
其他非流动资产		260,758.00	2,395,100.00
非流动资产合计		35,036,320.48	39,622,150.40
资产总计		153,568,417.34	116,515,325.36
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			900,000.00
应付账款		24,270,061.37	23,675,118.72
预收款项		1,781,478.46	1,361,477.43
应付职工薪酬		696,930.47	528,375.62
应交税费		4,749,310.30	5,024,152.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		35,755,169.84	15,444,929.52
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		67,252,950.44	46,934,054.27
非流动负债：			
长期借款		19,000,000.00	21,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,500,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,725,000.00	3,720,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,225,000.00	27,720,000.00
负债合计		91,477,950.44	74,654,054.27
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,880,088.86	1,950,088.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,216,480.50	2,186,560.92
未分配利润		16,993,897.54	7,724,621.31
所有者权益合计		62,090,466.90	41,861,271.09
负债和所有者权益总计		153,568,417.34	116,515,325.36

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		61,122,873.67	60,159,528.54
其中：营业收入	七.31	61,122,873.67	60,159,528.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,747,975.30	55,719,095.14
其中：营业成本	七.31	35,494,884.35	43,021,441.13
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	七.32	811,377.55	514,281.97
销售费用	七.33	3,428,332.24	3,186,607.86
管理费用	七.34	12,386,068.82	7,519,269.77
财务费用	七.35	1,476,374.10	604,428.16
资产减值损失	七.36	1,150,938.24	873,066.25
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）	七.37	-3,691.43	-10,791.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,691.43	-10,791.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,371,206.94	4,429,642.32
加：营业外收入	七.38	5,614,181.37	1,550,287.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七.39	406,042.99	60,377.05
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,579,345.32	5,919,552.35
减：所得税费用	七.40	1,449,140.22	1,142,298.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,130,205.10	4,777,253.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		10,130,205.10	4,777,253.89
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,130,205.10	4,777,253.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,130,205.10	4,777,253.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.16
（二）稀释每股收益		0.33	0.16

法定代表人：颜忠辉 主管会计工作负责人：朱秀军 会计机构负责人：朱秀军

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十.4	61,049,955.73	60,147,954.20
减：营业成本	十.4	35,429,360.24	43,013,505.53
营业税金及附加		811,377.55	514,281.97
销售费用		3,428,332.24	3,186,607.86
管理费用		12,213,513.07	7,423,990.40
财务费用		1,474,870.10	603,394.29
资产减值损失		1,147,524.49	872,124.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十.5	-3,691.43	-10,791.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,691.43	-10,791.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,541,286.61	4,523,258.92
加：营业外收入		5,614,181.37	1,550,287.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		406,042.99	60,377.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,749,424.99	6,013,168.95
减：所得税费用		1,450,229.18	1,142,298.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,299,195.81	4,870,870.49
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,299,195.81	4,870,870.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,312,778.13	49,276,064.25
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	七.41(1)	17,025,031.89	1,554,615.37
经营活动现金流入小计		61,337,810.02	50,830,679.62
购买商品、接受劳务支付的现金		26,769,449.51	35,748,564.98
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		9,289,248.34	6,613,431.15
支付的各项税费		7,760,450.60	5,392,828.13
支付其他与经营活动有关的现金	七.41(2)	15,533,801.86	17,476,270.30
经营活动现金流出小计		59,352,950.31	65,231,094.56
经营活动产生的现金流量净额		1,984,859.71	-14,400,414.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,672,860.00	8,504,109.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,672,860.00	8,504,109.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,672,860.00	-8,504,109.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
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		0.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,720,000.00
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	22,720,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,015.10	596,169.71
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		770,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,208,015.10	2,996,169.71
筹资活动产生的现金流量净额		6,991,984.90	19,723,830.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,303,984.61	-3,180,693.70
加：期初现金及现金等价物余额		453,523.58	3,634,217.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,757,508.19	453,523.58

法定代表人：颜忠辉 主管会计工作负责人：朱秀军 会计机构负责人：朱秀军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,127,464.13	49,264,489.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,020,499.43	1,554,615.37
经营活动现金流入小计		61,147,963.56	50,819,105.28
购买商品、接受劳务支付的现金		26,613,070.31	35,740,629.38
支付给职工以及为职工支付的现金		9,238,187.20	6,613,431.15
支付的各项税费		7,752,057.31	5,392,828.13
支付其他与经营活动有关的现金		15,846,897.31	17,596,473.16
经营活动现金流出小计		59,450,212.13	65,343,361.82
经营活动产生的现金流量净额		1,697,751.43	-14,524,256.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,451,400.00	8,416,109.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		4,451,400.00	8,416,109.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,451,400.00	-8,416,109.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,720,000.00
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	22,720,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,015.10	595,135.84
支付其他与筹资活动有关的现金		770,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,208,015.10	2,995,135.84
筹资活动产生的现金流量净额		6,991,984.90	19,724,864.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,238,336.33	-3,215,501.43
加：期初现金及现金等价物余额		418,715.85	3,634,217.28
六、期末现金及现金等价物余额		4,657,052.18	418,715.85

(七) 合并股东权益变动表

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	30,000,000.00				1,950,088.86				2,186,560.92		7,631,004.71		41,767,654.49
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	30,000,000.00				1,950,088.86				2,186,560.92		7,631,004.71		41,767,654.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00				3,930,000.00				1,029,919.58		9,100,285.52		20,060,205.10
(一) 综合收益总额											10,130,205.10		10,130,205.10
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00				3,930,000.00								9,930,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				3,930,000.00								9,930,000.00
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									1,029,919.58		-1,029,919.58		
1. 提取盈余公积									1,029,919.58		-1,029,919.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,000,000.00				5,880,088.86				3,216,480.50		16,731,290.23		61,827,859.59

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,950,088.86				1,699,473.87		3,340,837.87		36,990,400.60
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	30,000,000.00				1,950,088.86				1,699,473.87		3,340,837.87		36,990,400.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								487,087.05			4,290,166.84		4,777,253.89

(一) 综合收益总额											4,777,253.89		4,777,253.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									487,087.05		-487,087.05		
1. 提取盈余公积									487,087.05		-487,087.05		
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. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,950,088.86				2,186,560.92		7,631,004.71		41,767,654.49

法定代表人：颜忠辉 主管会计工作负责人：朱秀军 会计机构负责人：朱秀军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	—	—	—	1,950,088.86	—	—	—	2,186,560.92	7,724,621.31	41,861,271.09
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	30,000,000.00	—	—	—	1,950,088.86	—	—	—	2,186,560.92	7,724,621.31	41,861,271.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	6,000,000.00	—	—	—	3,930,000.00	—	—	—	1,029,919.58	9,269,276.23	20,229,195.81
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	10,299,195.81	10,299,195.81
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	—	—	—	3,930,000.00	—	—	—	—	—	9,930,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	—	—	—	3,930,000.00	—	—	—	—	—	9,930,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—	1,029,919.58	-1,029,919.58	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1,029,919.58	-1,029,919.58	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	36,000,000.00				5,880,088.86				3,216,480.50	16,993,897.54	62,090,466.90

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,950,088.86				1,699,473.87	3,340,837.87	36,990,400.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,950,088.86				1,699,473.87	3,340,837.87	36,990,400.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								487,087.05	4,383,783.44	4,870,870.49	
（一）综合收益总额								0.00	4,870,870.49	4,870,870.49	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									487,087.05	-487,087.05		
1. 提取盈余公积									487,087.05	-487,087.05		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,950,088.86				2,186,560.92	7,724,621.31		41,861,271.09

财务报表附注

钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（原名为吉林省天立药业有限公司），于 2013 年 10 月经通化市工商行政管理局批准，由林省钓鱼台医药集团有限公司、颜忠辉、解方共同发起设立的股份有限公司。公司的营业执照的统一社会信用代码：91220501125575596F。

根据公司 2016 年第二次临时股东会大会决议，审议通过《公司股票发行方案》，深圳市腾岳投资管理有限公司腾岳医药一期基金向其认购 6,000,000.00 股，认购金额 10,200,000.00 元。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,600.00 万股，注册资本为 3,600.00 万元，注册地址：柳河县柳河镇人民大街 309 号，实际控制人为吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造业行业，公司细分行业属于“中成药生产”。中药主要由中药材、中药饮片、中成药三部分组成。经营范围是中西药制剂、保健食品制剂制造；原材料、金银花抑菌洗液制造、进出口贸易；梅花鹿饲养；林蛙养殖。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 3 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
吉林天强医药有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为1年。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交

易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位

之间发生重要交易；(4)向被投资单位派出管理人员；(5)向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十三） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括【工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用】等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产包括梅花鹿。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
梅花鹿	7	5.00%	13.57%

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括 OA 自动化办公、金蝶软件、土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	按合同权利起始日
中药品种保护费	7	按权证登记权利起始日
土地使用权	20—70	权属证明年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值

损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。摊销年限：

类别	摊销年限	备注
装修工程款	5	

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

收入具体确认标准、方法及时点

产品销售：一般都与客户在年度初期签定有药品购销合同，交货地点为货物送至需方指定仓库，因此风险转移点为货物送至对方仓库，且本公司收到对方签署送货单的日方可确认收入

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不

影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”246,483.92元；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易及可比期间的财务报表未进行追溯调整。

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	12%

(二) 税收优惠政策及依据

公司 2013 年 5 月 24 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局联合批准被认定高新技术企业，2016 年 11 月 1 日经复审后，证书编号为“GF201622000073”，有效期为三年，有效期内所得税按 15%比例征收。

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,866.20	55,462.31
银行存款	4,737,641.99	398,061.27
其他货币资金	30,000,000.00	900,000.00
合 计	34,757,508.19	1,353,523.58

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
共管资金	30,000,000.00	
银行承兑汇票保证金		900,000.00
合 计	30,000,000.00	900,000.00

说明：本期公司受限资产为 3000 万元，此项资金是与吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）共同开立的共管资金帐户，不得随意用于支付。根据 2016 年 12 月吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）与钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司签订的关于收购通化仁民药业股份有限公司的合作协议，决议共同出资收购通化仁民药业股份有限公司的股权或者优质资产，其中吉林省老服务产业基金合伙企业（有限合伙）出资 3000 万元，钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司出资 2000 万元，为保证收购工作的顺利进行，双方一致同意设置共管账户，在进行收购交割前，双方投入的收购款项将共同划至共管账户。截止 2016 年 12 月 31 日，钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司下的共管账户代收吉林省老服务产业基金合伙企业（有限合伙）的投资款 3000 万元。

注释2. 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,059,007.53	2,138,101.44
合 计	1,059,007.53	2,138,101.44

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,863,363.36	
合计	7,863,363.36	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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账款					
按账龄计提坏账准备的应收账款	49,217,334.99	100.00	3,342,633.74	6.79	45,874,701.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,217,334.99	100.00	3,342,633.74	6.79	45,874,701.25

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账准备的应收账款	37,789,602.52	100.00	2,115,953.55	5.60	35,673,648.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,789,602.52	100.00	2,115,953.55	5.60	35,673,648.97

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,908,670.78	1,895,433.54	5.00
1—2年	9,726,995.29	972,699.53	10.00
2—3年	1,581,668.92	474,500.68	30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	49,217,334.99	3,342,633.74	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖南至尚药业有限公司	10,914,818.87	22.18	545,740.94
北京康健伦医药有限公司	5,452,765.31	11.08	272,638.27
吉林省长江医药经营有限公司	4,002,844.19	8.13	559,252.08
安徽华源医药股份有限公司	2,787,084.26	5.66	216,425.73
禹州市医药公司	664,431.00	1.35	33,221.55
合计	23,821,943.63	48.40	1,627,278.57

注释4. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,323,689.58	97.66	1,667,751.04	100.00
1至2年	127,349.46	2.34		
合计	5,451,039.04	100.00	1,667,751.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
通化仁民药业股份有限公司	3,000,000.00	55.04	药号尚未转让
温州雄鹰印业公司	1,088,167.50	19.96	货物未到
通化市彦辰物资贸易有限公司	200,000.00	3.67	货物未到
董秀峰	149,720.72	2.75	货物未到
柳河美林彩印厂	125,027.82	2.29	货物未到
合计	4,562,916.04	83.71	

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	184,413.77	82.35	17,876.96	9.69	166,536.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	39,515.60	17.65			39,515.60
合计	223,929.37	100.00	17,876.96	9.69	206,052.41

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,778,914.37	94.07	-	-	14,778,914.37
按特定款项组合计提坏账准备	195,915.51	1.25	-	-	195,915.51
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	735,056.84	4.68	58,701.43	7.99	676,355.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	15,709,886.72	100.00	58,701.43	7.99	15,651,185.29

(1) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宫国良	24,515.60			备用金
唐娇娇	15,000.00			备用金
合计	39,515.60	-	-	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	141,792.70	7,089.64	5.00
1—2年	9,995.00	999.50	10.00
2—3年	32,626.07	9,787.82	30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	184,413.77	17,876.96	

2. 按款项性质列示的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
货款		14,778,914.37
招投标押金	22,800.00	
备用金	74,591.49	162,449.59
设备款	48,622.87	183,281.02
暂垫款	43,320.00	234,780.34
服务费	16,718.05	291,769.97
合计	206,052.41	15,651,195.29

3. 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	与本公司关系
宫国良	备用金	24,515.60	1年以内	10.95		非董监高职工
福建省医疗机构药品集中采购中心	押金	15,000.00	1年以内	6.70	750.00	非关联方
唐娇娇	备用金	15,000.00	1年以内	6.70		非董监高职工
宁夏回族自治区公共资源交易管理局	押金	8,000.00	1年以内	3.57	400.00	非关联方
刘国林	备用金	6,566.07	1至2年	2.93	656.61	非董监高职工
合计		69,081.67		30.85	1,806.61	

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,496,785.61		14,496,785.61	9,507,871.22	79,398.78	9,428,472.44
在产品	2,357,850.88		2,357,850.88	3,891,874.23		3,891,874.23
库存商品	9,722,013.80		9,722,013.80	3,283,710.99		3,283,710.99
周转材料	421.00		421.00	323,137.46		323,137.46
包装物	4,399,787.76		4,399,787.76	3,523,491.71		3,523,491.71
发出商品	16,900.00		16,900.00			
合计	30,993,759.05		30,993,759.05	20,530,085.61	79,398.78	20,450,686.83

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	79,398.78				79,398.78		
合计	79,398.78				79,398.78		

注：上年已计提减值的原材料由于已超过有效期，根据国家食品药品第9号令《药品生产质量管理规范》第七十九条规定，超过有效期药品质量已经不能保证，因此本年已于2016年9月20日做销毁。企业挂牌新三板后，加强企业管理，没有发生原材料过期或变质现象，因此没有计提减值。

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	9,291.21	1,082.18
合计	9,291.21	1,082.18

注释8. 可供出售金融资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00

1. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通化天强葡萄酒有限公司	1.00	1,000.00			1,000.00
合计		1,000.00			1,000.00

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
吉林天威医药科技开发有限公司	267,702.69			-3,691.43	
合计	267,702.69			-3,691.43	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
吉林天威医药科技开发有限公司					264,011.26	
合计					264,011.26	

注释10. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	27,659,981.35	21,846,188.56	3,576,266.63	646,367.33	6,466,196.90	60,195,000.77
2. 本期增加金额	215,575.66	1,488,438.32	673,311.11	26,465.81	239,487.18	2,643,278.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
购置	215,575.66	1,488,438.32	673,311.11	26,465.81	239,487.18	2,643,278.08
在建工程转入						-
其他转入						-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废						-
其他转出						-
4. 期末余额	27,875,557.01	23,334,626.88	4,249,577.74	672,833.14	6,705,684.08	62,838,278.85
二. 累计折旧						
1. 期初余额	10,563,003.98	16,070,361.46	1,873,424.77	523,137.35	5,178,004.81	34,207,932.37
2. 本期增加金额	1,149,547.20	1,034,293.26	418,928.29	34,890.62	270,036.27	2,907,695.64
计提	1,149,547.20	1,034,293.26	418,928.29	34,890.62	270,036.27	2,907,695.64
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他转出						
4. 期末余额	11,712,551.18	17,104,654.72	2,292,353.06	558,027.97	5,448,041.08	37,115,628.01
三. 减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
计提						-
其他转入						-
3. 本期减少金额						-
处置或报废						-
其他转出						-
4. 期末余额						-
四. 账面价值						-
1. 期末账面价值	16,163,005.83	6,229,972.16	1,957,224.68	114,805.17	1,257,643.00	25,722,650.84
2. 期初账面价值	17,096,977.37	5,775,827.10	1,702,841.86	123,229.98	1,288,192.09	25,987,068.40

固定资产的其他说明 A：公司于 2015 年 9 月 28 日与吉林银行通化柳河分行签署抵押合同，将公司厂房、办公楼账面原值 1,509.90 万元抵押，净值为 902.70 万元，抵押金额（评估价值）3,761.84 万元，于 2015 年 9 月 28 日办妥抵押登记手续，抵押期限至 2018 年 9 月 28 日；于 2015 年 9 月 28 日与吉林银行通化柳河分行签署国有土地使用权抵押合同，将柳县国用(2014)第 052400199/052400447 号土地使用权抵押，该土地使用权账面原值为 45.70 万元，净值为 33.12 万元，土地面积 27780.6 平方米，抵押金额（评估价值）505.72 万元，于 2015 年 9 月 28 日办妥抵押登记手续，抵押期限至 2018 年 9 月 28 日，上述资产为双方签署的 2015 年贷字第 024 号小企业借款合同提供担保，该合同项下借款金额 2000 万元，借款期限自 2015 年 8 月 28 日至 2018 年 9 月 28 日，本期已还款 100 万元，剩余借款本金 1900

万元。

B：公司于2014年6月18日与柳河县农业综合开发办公室签署抵押合同，将公司位于柳河县柳河镇永安村的厂房、办公楼账面原值235.11万元抵押，净值为66.11万元，抵押金额（评估价值）202.25万元，于2015年6月17日办妥抵押登记手续，抵押期限至2017年6月17日。上述资产为双方签署的编号2014002号借款合同，该合同项下借款金额100万元，供款期限自2014年6月18日至2017年6月17日。

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP 改造工程				590,056.00		590,056.00
新厂区	363,080.46		363,080.46			
合计	363,080.46		363,080.46	590,056.00		590,056.00

注：GMP改造中的设备全部是新购进的，没有设备自行升级的情况，此工程款为整个厂房的彩钢板与自流平地面的改造投入，此改造工程不影响GMP认证，工程已于2016年完成，由于此项改造并不能带来增量效益，同时改造发生的支出没有达到该固定资产计税基础的50%，故完工后将支出转入费用。

公司2016年计划投入林蛙油多肽口服液（冲剂）及三氟柳胶囊制剂车间的开发和生产建设，截止2016年12月31日发生了363,080.46元的前期费用。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
GMP 改造工程	590,056.00	1,212,470.09		1,802,526.09	
新厂区一期		363,080.46			363,080.46
合计	590,056.00	1,212,470.09		1,802,526.09	363,080.46

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
GMP 改造工程	180.00	100.00	100.00				企业自筹
新厂区一期	10,000.00						贷款 / 自 筹
合计	135.00	43.00					

注释12. 生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	畜牧养殖业 梅花鹿	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,069,437.12	1,069,437.12
2. 本期增加金额	122,597.06	122,597.06
外购		
自行培育	122,597.06	122,597.06
其他转入		
3. 本期减少金额	174,502.05	174,502.05
处置	129,282.44	129,282.44
其他转出	45,219.61	45,219.61
4. 期末余额	1,017,532.13	1,017,532.13
二. 累计折旧		
1. 期初余额	254,034.69	254,034.69
2. 本期增加金额	116,921.04	116,921.04
计提	116,921.04	116,921.04
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	370,955.73	370,955.73
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	646,576.40	646,576.40
2. 期初账面价值	815,402.43	815,402.43

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
期初余额	1,336,171.00	1,007,219.15	2,343,390.15

项 目	土地使用权	软件	合计
本期增加金额	-		
购置			
内部研发			-
其他转入			-
1. 本期减少金额	-	-	-
处置			-
其他转出			-
2. 期末余额	1,336,171.00	1,007,219.15	2,343,390.15
二. 累计摊销			-
1. 期初余额	323,821.76	155,657.19	479,478.95
2. 本期增加金额	24,012.12	112,388.63	136,400.75
计提	24,012.12	112,388.63	136,400.75
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额	347,833.88	268,045.82	615,879.70
三. 减值准备			-
1. 期初余额			-
2. 本期增加金额			-
计提			-
其他转入			-
3. 本期减少金额			-
处置			-
其他转出			-
4. 期末余额			-
四. 期末原值			-
1. 期末账面价值	988,337.12	739,173.33	1,727,510.45
2. 期初账面价值	1,012,349.24	851,561.96	1,863,911.20

注释14. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认库存商品 (生产成本)	
前列回康片	2,915,452.21					2,915,452.21
三氟柳	753,249.96					753,249.96

项 目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认库存商品 (生产成本)	
男宝胶囊质量标准提高技术开发	387,954.30	609,856.09			997,810.39	
女宝胶囊质量标准提高技术开发	338,394.51	420,841.46			759,235.97	
一种补气养血口服制剂的工艺研究(参茸王浆口服液)	1,004,806.85			1,004,806.85		
一种鹿茸多肽的制备方法研究	686,063.23			686,063.23		
人参阿胶茶质量标准提高技术开发	288,112.90			288,112.90		
降脂宁颗粒(含糖)质量标准提高技术开发	280,173.43	310,711.85			590,885.28	
桂枝茯苓丸剂转型		327,351.17				327,351.17
牛黄清脑丸剂转型		723,297.95				723,297.95
固本升阳剂		303,026.23				303,026.23
合计	6,654,207.39	2,695,084.75		1,978,982.98	2,347,931.64	5,022,377.52

注：研发阶段与开发阶段的标准，（1）探索、不能形成阶段性成果前为研发阶段；

（2）在进行生产前，将研究成果用于某项计划及设计，以生产出新的产品为开发阶段。

1、前列回康片已经完成Ⅱ期临床试验，正在等待Ⅲ期临床方案的批复，待批复下达后进行Ⅲ期临床的试验。

2、三氟柳于2014年末前已向国家申请临床批件，于2016年7月27日获得国家食品药品监督管理总局批复的药物临床试验批件，批件号2016L06698，2017年进入临床试验阶段。

3、男宝胶囊质量标准提高技术开发等6个2015年的研发项目，于2016年完成结题报告，其中男宝胶囊质量标准提高技术开发、女宝胶囊质量标准提高技术、降脂宁颗粒(含糖)质量标准提高技术开发是在原有产品的基础上提高质量标准，提高生产工艺，目的是加强产品质量控制，提高产品质量稳定性；一种补气养血口服制剂的工艺研究(参茸王浆口服液)、一种鹿茸多肽的制备方法研究、人参阿胶茶质量标准提高技术开发由于未达到预期效果，将其转入管理费用。

4、桂枝茯苓丸剂转型、牛黄清脑丸剂转型和固本升阳剂等研发为了改进制作工艺，同时使得产品的质量更加稳定。

注释15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
锅炉房和上下门卫防水工程	45,648.00		10,740.00		34,908.00

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
制剂车间防水保温、外墙保温和提取外墙保温工程	682,805.00		160,656.00		522,149.00
办公楼、仓库改造工程	52,160.00		11,376.00		40,784.00
合计	780,613.00		182,772.00		597,841.00

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,360,510.70	504,512.19	872,124.15	130,818.62
存货跌价准备			79,398.78	19,849.70
合计	3,360,510.70	504,512.19	951,522.93	150,668.32

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付的工程款和设备款	260,758.00	2,395,100.00
合计	260,758.00	2,395,100.00

注释18. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		900,000.00
合计		900,000.00

注释19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,848,375.10	20,650,059.49
应付包装物款	5,494,542.27	3,045,059.23
合计	24,342,917.37	23,695,118.72

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释20. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收购货款	1,781,478.46	1,361,477.43
合计	1,781,478.46	1,361,477.43

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	347,746.46	8,251,647.48	7,902,463.47	696,930.47
离职后福利-设定提存计划	180,629.16	1,155,094.57	1,335,723.73	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	528,375.62	9,406,742.05	9,238,187.20	696,930.47

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	347,746.46	7,783,470.91	7,434,286.90	696,930.47
职工福利费	-	174,433.07	174,433.07	-
社会保险费	-	121,538.75	121,538.75	-
其中：基本医疗保险费	-	83,683.10	83,683.10	-
工伤保险费	-	27,894.14	27,894.14	-
生育保险费	-	9,961.51	9,961.51	-
住房公积金	-			-
工会经费和职工教育经费	-	172,204.75	172,204.75	-
合 计	347,746.46	8,251,647.48	7,902,463.47	696,930.47

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	170,814.61	1,099,877.58	1,270,692.19	
失业保险费	9,814.55	55,216.99	65,031.54	
企业年金缴费	-			
合计	180,629.16	1,155,094.57	1,335,723.73	

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,942,852.36	3,100,451.72
企业所得税	2,387,742.13	1,644,896.69
个人所得税	2,504.36	3,533.22
城市维护建设税	204,777.38	132,892.33
教育费附加	112,461.44	79,735.39
印花税	6,656.70	9,486.70
地方教育费附加	92,315.93	53,156.93
合计	4,749,310.30	5,024,152.98

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款项	30,000,000.00	
往来款		3,996,640.26
押金及保证金	1,611,315.34	1,426,266.02
应付未付款	1,547,454.39	821,908.58
暂垫款	1,234,606.96	
借款	1,444,803.92	9,200,114.66
合计	35,838,180.61	15,444,929.52

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王玉锦	200,000.00	业务员保证金
郑有兴	140,000.00	业务员保证金
李云山	347,320.80	业务员保证金
磐石市水利建筑工程处	330,000.00	工程款
合计 ⁴	1,017,320.80	

3. 其他应付款的说明

关于代收款项 3000 万的说明，见注释 1 “货币资金”。

注释24. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	21,000,000.00
合计	19,000,000.00	21,000,000.00

2. 抵押物

贷款单位	借款金额	抵押物
吉林银行通化柳河分行	19,000,000.00	详见固定资产其他说明
合计	19,000,000.00	—

注释25. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
柳河县外债管理中心	3,500,000.00	3,000,000.00
合计	3,500,000.00	3,000,000.00

注释26. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,720,000.00	900,000.00	2,895,000.00	1,725,000.00	
与收益相关政府补助					
合计	3,720,000.00	900,000.00	2,895,000.00	1,725,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“人参方”生永饮口服液生产线改造项目	3,720,000.00		2,895,000.00		825,000.00	资产相关
人参再造丸生产线改造项目		500,000.00			500,000.00	资产相关
企业信息技术综合集成管理项目		400,000.00			400,000.00	资产相关
合计		900,000.00			1,725,000.00	

注释27. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00
颜忠辉	14,650,000.00						14,650,000.00
解方	50,000.00						50,000.00
深圳市腾岳投资管理有限公司腾岳医药一期基金		6,000,000.00				6,000,000.00	6,000,000.00
合计	30,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	36,000,000.00

注：根据公司 2016 年第二次临时股东会大会决议，审议通过《公司股票发行方案》，深圳市腾岳投资管理有限公司腾岳医药一期基金向其认购 6,000,000.00 股，认购金额 10,200,000.00 元，超出部分计入资本公积，发行过程产生的发行费用为 270,000.00 元，冲减资本公积溢价。

注释28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,950,088.86	3,930,000.00		5,880,088.86
合计	1,950,088.86	3,930,000.00		5,880,088.86

注释29. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,186,560.92	1,029,919.58		3,216,480.50

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,186,560.92	1,029,919.58		3,216,480.50

注释30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,631,004.71	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	7,631,004.71	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,130,205.10	—
减：提取法定盈余公积	-1,029,919.58	10.00
提取任意盈余公积		
其他利润分配		
加：其他调整因素		
期末未分配利润	16,731,290.23	

注释31. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,122,873.67	35,494,884.35	60,159,528.54	43,021,441.13
其他业务				
合计	61,122,873.67	35,494,884.35	60,159,528.54	43,021,441.13

2. 按主营业务产品分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保健食品	1,785,294.15	700,994.24	1,908,257.75	1,484,763.34
妇科用药	5,891,979.79	3,310,192.16	5,871,845.45	5,206,091.79
呼吸系统用药	1,372,363.71	940,707.45	1,795,459.57	1,250,853.70
抗风湿类药品	14,483,729.25	4,209,802.98	9,801,529.76	3,627,401.54
抗精神病药品	656,052.17	1,054,118.89	826,408.37	800,236.25
抗生素类药品	177,625.32	80,771.50	315,897.22	138,005.11
泌尿系统用药	327,262.98	222,521.98	243,023.63	184,433.80
清热解毒药品	623,140.97	514,036.52	1,175,951.02	1,019,549.48
受体激动、阻断药和抗过敏药	1,274,882.50	676,398.74	878,130.06	541,324.30

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
糖尿病用药品	504,630.26	320,257.24	651,833.79	533,921.70
外科用药	616,870.82	182,256.88	1,217,905.43	553,561.85
消化系统用药	1,658,997.98	911,105.14	2,144,123.52	1,488,488.68
心脑血管用药	14,012,414.30	10,867,150.25	15,770,666.57	12,751,848.24
滋补类药品	17,481,629.47	11,278,712.99	17,499,913.51	13,408,934.92
其他	256,000.00	225,857.39	58,582.89	32,026.43
合计	61,122,873.67	35,494,884.35	60,159,528.54	43,021,441.13

注：1、抗风湿类药品本年度毛利率增长 7.94%，主要是由于该类药品中的舒筋胶囊销售单价提高 11.93%所致，此产品为公司主要大客户的主要销售品种，销售渠道稳定，此类药品销售收入增长 47.77%。

2、受体激动、阻断药和抗过敏药类药品为人工牛黄甲硝唑胶囊，毛利率增长 8.59%，主要是由于此药品销售单价提高 11.76%及主要原料 A 单价下降 1.24%所致。本药品销售渠道稳定，本年度此类药品销售收入增长 45.18%。

3.主营业务收入前五名

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占主营业务收入比例 (%)	金额	占主营业务收入比例 (%)
湖南至尚药业有限公司	10,907,555.56	17.85	3,257,076.92	5.41
北京康健伦医药有限公司	7,870,632.48	12.88	8,261,799.15	13.73
禹州市医药公司	2,268,733.33	3.71	791,046.00	1.31
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	1,773,185.17	2.90	2,887,474.79	4.80
湖南康尔佳医药有限公司	1,114,710.68	1.82	1,558,899.25	2.59
合计	23,934,817.22	39.16	21,904,824.37	36.41

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	282,446.82	257,140.98
教育费附加	169,468.09	154,284.60
地方教育附加	112,978.72	102,856.39
房产税	137,330.22	
土地使用税	87,843.00	
印花税	16,256.70	
车船使用税	5,054.00	
合计	811,377.55	514,281.97

注释33. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	18,784.94	24,820.91
差旅费	104,162.30	79,994.00
发货运费	1,882,929.74	1,552,050.32
展览费		732,393.13
邮费	74,944.28	31,344.50
销售员工资	778,122.00	697,710.00
宣传费	156,761.85	3,000.00
运输费	81,600.21	32,237.00
招标支出	10,996.00	10,447.00
招待费	37,485.00	22,611.00
包装设计费	282,545.92	
合计	3,428,332.24	3,186,607.86

注释34. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,784,461.52	1,392,879.76
其他	156,692.08	144,160.58
办公费	388,659.19	355,979.85
电话费	68,908.96	67,313.60
招待费	278,763.35	341,717.35
差旅费	433,334.37	518,006.89
折旧费	638,282.67	443,063.05
失业养老保险	792,363.14	1,079,631.54
维修费	2,586,577.02	346,437.43
运输费	201,424.09	230,807.95
研发支出	2,300,585.53	271,580.00
福利费	175,060.07	125,368.40
税金	151,102.74	371,068.52
财产保险	4,027.58	86,895.15
医疗保险	121,538.75	112,509.82
教育经费	21,160.38	14,210.00
工会经费	151,044.37	118,843.70
低值易耗品摊销	325,437.46	32,845.99
无形资产摊销	136,400.75	120,273.76
中介服务费	670,244.80	1,345,676.43

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	12,386,068.82	7,519,269.77

注释35. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,373,322.36	596,169.71
减：利息收入	22,956.51	4,328.29
汇兑损益		
其他	126,008.25	12,586.74
合计	1,476,374.10	604,428.16

注释36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,150,938.24	873,066.25
合计	1,150,938.24	873,066.25

注释37. 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,691.43	-10,791.08
合计	-3,691.43	-10,791.08

注释38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	5,613,628.55	1,548,765.00	5,613,628.55
盘盈利得			
其他	552.82	1,522.08	552.82
合计	5,614,181.37	1,550,287.08	5,614,181.37

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
人参产业发展项目	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴款	41,035.00		与收益相关
贷款贴息	600,000.00		与收益相关

递延收益摊销：“人参方”生永饮口服液生产线改造项目	2,895,000.00		与资产相关
社保补助	33,049.00		与收益相关
医保补贴	14,544.55		与收益相关
一种抗恶性肿瘤药物研究项目补助	250,000.00		与收益相关
三版挂牌省补助	1,000,000.00		与收益相关
贷款贴息	280,000.00		与收益相关
支持中小企业发展和管理		886,000.00	与收益相关
中药材五味子建设基地建设补助		654,765.00	与资产相关
专利补贴款		8,000.00	与收益相关
合计	5,613,628.55	1,548,765.00	

注释39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00
资产报损	375,929.85		375,929.85
其他	113.14	30,377.05	113.14
合计	406,042.99	60,377.05	406,042.99

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,802,984.09	947,719.89
递延所得税费用	-353,843.87	194,578.57
合计	1,449,140.22	1,142,298.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	11,579,345.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,736,901.80
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	66,082.29
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	-353,843.87
所得税费用	1,449,140.22

注释41. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	27,488.97	4,328.29
政府补助及其他	2,218,628.55	1,550,287.08
其他往来款	14,778,914.37	
合计	17,025,031.89	1,554,615.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	10,075,448.15	15,101,326.51
金融机构手续费	126,008.25	12,586.74
对外捐赠、滞纳金及其他	31,561.94	60,377.05
销售管理费-其他	5,300,783.52	2,301,980.00
合计	15,533,801.86	17,476,270.30

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
预付通化仁民药业的投资款项	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行费用	270,000.00	
还柳河县财政局借款	500,000.00	
合计	770,000.00	

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,130,205.10	4,777,253.89
加：资产减值准备	1,150,938.24	873,066.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,907,695.64	2,762,682.60
无形资产摊销	136,400.75	120,273.76
长期待摊费用摊销	182,772.00	133,287.00
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)	1,373,322.36	595,135.84
投资损失(收益以“-”号填列)	3,691.43	10,791.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-353,843.87	194,578.57
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)	-10,167,142.37	3,721,133.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,674,228.51	-32,469,692.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,053,408.08	4,881,074.94
其 他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,984,859.71	-14,400,414.94
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	4,757,508.19	453,523.58
减：现金的期初余额	1,353,523.58	3,634,217.28
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	3,403,984.61	-3,180,693.70

2. 本现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,757,508.19	453,523.58
其中：库存现金	19,866.20	56,006.81
可随时用于支付的银行存款	4,737,641.99	397,516.77
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		
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,757,508.19	453,523.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、 在其它主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林天强医药有限公司	吉林省	柳河县	药品批发	100.00%		出资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
吉林天威医药科技开发有限公司	吉林省	柳河县	药品开发	49.00%		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	吉林天威医药科技开发有限公司
流动资产	617,298.49
其中:现金和现金等价物	12,533.47
非流动资产	3,000.00
资产合计	620,298.49

项目	期末余额/本期发生额
	吉林天威医药科技开发有限公司
流动负债	81,500.00
非流动负债	
负债合计	81,500.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	538,798.49
按持股比例计算的净资产份额	264,011.26
对合营企业权益投资的账面价值	264,011.26
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	200.04
所得税费用	
净利润	-7,533.54
其他综合收益	
综合收益总额	-7,533.54
企业本期收到的来自合营企业的股利	

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司	通化市	中西药制剂研发	600.00	51.00	51.00

1. 本公司的母公司情况的说明

吉林省钓鱼台医药科技集团有限公司成立于 2013 年 05 月 14 日，现持有通化市工商局于 2015 年 3 月 4 日核发的《企业法人营业执照》（注册号：912205010686081276）。注册资本 600 万元，股东颜忠辉货币资金出资 360 万元，持股 60%；股东宫国彦出资 240 万元，持股 40%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
通化天强葡萄酒有限公司	控股股东子公司
吉林天威医药科技开发有限公司	控股股东子公司

(三) 关联方交易

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

关联方	科目名称	期末金额	期初金额
颜忠辉	其他应付款	1,330,046.92	7,537,394.66
宫国彦	其他应付款	114,757.00	1,662,720.00
吉林天威医药科技开发有限公司	其他应付款		43,500.00

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,977.60				10,977.60
按账龄计提坏账准备的应收账款	49,203,792.99	100.00	3,341,279.54	6.79	45,862,513.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,214,770.59	100.00	3,341,279.54	6.79	45,873,491.05

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄计提坏账准备的应收账款	37,797,050.52	100.00	2,115,276.45	5.60	35,681,774.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	37,797,050.52	100.00	2,115,276.45	5.60	35,681,774.07

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,908,670.78	1,895,433.54	5.00
1—2年	9,713,453.29	971,345.33	10.00
2—3年	1,581,668.92	474,500.68	30.00
3—4年			50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	49,203,792.99	3,341,279.54	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南至尚药业有限公司	10,914,818.87	22.18	545,740.94
北京康健伦医药有限公司	5,452,765.31	11.08	272,638.27
吉林省长江医药经营有限公司	4,002,844.19	8.13	559,252.08
安徽华源医药股份有限公司	2,787,084.26	5.66	216,425.73
禹州市医药公司	664,431.00	1.35	33,221.55
合计	23,821,943.63	48.40	1,627,278.57

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	124,380.78	22.07	14,875.31	11.96	109,505.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	439,111.74	77.93			439,111.74
合计	563,492.52	100.00	14,875.31	11.96	548,617.21

续：

种类	期初余额				
	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	14,778,914.37	94.11			14,778,914.37
按特定款项组合计提坏账准备	195,915.51	1.25		-	195,915.51
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	729,756.84	4.65	58,436.43	8.01	671,320.41
单项金额虽不重大但单独计提		-			-

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
合计	15,704,586.72	100.00	58,436.43	8.01	15,646,150.29

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
吉林天强医药有限公司	399,596.14			子公司
宫国林	24,515.60			员工备用金
唐娇娇	15,000.00			员工备用金
合计	439,111.74	-	-	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	81,759.71	4,087.99	5.00
1-2年	9,995.00	999.50	10.00
2-3年	32,626.07	9,787.82	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	124,380.78	14,875.31	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林天强医药有限公司	借款	399,596.14	1年以内	70.91	
宫国良	备用金	24,515.60	1年以内	4.35	
福建省医疗机构药品集中采购中心	押金	15,000.00	1年以内	2.66	750.00
唐娇娇	备用金	15,000.00	1年以内	2.66	
宁夏回族自治区公共资源交易管理局	押金	8,000.00	1年以内	1.42	400.00
合计		462,111.74		82.01	1,806.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
对联营、合营企业投资	264,011.26		264,011.26	267,702.69		267,702.69
合计	464,011.26	-	464,011.26	467,702.69	-	467,702.69

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林天强医药有限公司	200,000.00				200,000.00		
合计	200,000.00	-		-	200,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	
一. 合营企业						
吉林天威医药科技开发有限公司	267,702.69			-3,691.43		
合计	267,702.69			-3,691.43		

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
吉林天威医药科技开发有限公司					264,011.26	
合计					264,011.26	

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,049,955.73	35,429,360.24	60,147,954.20	43,013,505.53
其他业务				

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,691.43	-10,791.08
合计	-3,691.43	-10,791.08

十一、 承诺及或有事项**(一) 重大承诺事项**

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

截止财务报告日，本公司无其他重要事项说明。

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,613,628.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,490.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	781,220.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	4,426,917.62	

（二） 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 (%)	2016 年度		2015 年度	
		基本 每股收益	稀释 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（I）	20.89	0.327	0.327	0.159	0.159
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股东的净利润（II）	11.76	0.184	0.184	0.117	0.117

钓鱼台医药集团吉林天强制药股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月二十二日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室