

上海慈瑞医药科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 4097 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 4097 号

上海慈瑞医药科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海慈瑞医药科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2017年2月28日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2017年1月至2月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

四、本报告使用限制

本报告仅供贵公司申请进入全国中小企业股权转让系统时挂牌申报材料使用,不得用作任何其他用途。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

张会志

中国注册会计师

董毅强



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	附注五	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注五	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金	1	7,124,532.34	9,109,475.76	11,696,452.56	短期借款				
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	2	417,282.53		195,158.50	衍生金融负债				
应收账款	3	298,958.08	338,901.39	208,996.44	应付票据	10	621,598.85	201,732.68	57,156.00
应收款项融资					应付账款	11	187,404.00	147,000.00	
预付款项					预收款项				
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					应付手续费及佣金				
应收分保合同准备金	4	11,835.62	29,589.04	70,980.00	应付职工薪酬	12	27,000.34	27,531.36	20,492.33
应收利息					应交税费	13	62,899.67	149,854.48	29,298.77
应收股利	5	275,293.00	1,744,293.00	1,792,742.00	应付利息				
其他应收款					应付股利				
买入返售金融资产	6	1,461,066.53	1,006,414.51	570,944.37	其他应付款	14	2,291,382.48	2,085,510.67	5,101,851.50
存货					应付分保账款				
划分为持有待售的资产					保险合同准备金				
一年内到期的非流动资产	7	8,815,163.58	5,807,741.39	14,261,154.96	代理买卖证券款				
其他流动资产		18,404,131.68	18,036,415.09	28,796,428.83	代理承销证券款				
流动资产合计					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		3,192,285.34	2,611,629.19	5,208,798.60
非流动资产：					非流动负债：				
发放贷款及垫款					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
持有至到期投资					其中：优先股				
长期应收款					永续债				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					专项应付款				
固定资产	8	3,180,603.87	3,220,194.66	3,892,636.19	预计负债				
在建工程					递延收益				
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计				
油气资产					负债合计				
无形资产					所有者权益：				
开发支出					股本	15	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用	9	5,490.56		2,567.88	其中：优先股				
递延所得税资产					永续债				
其他非流动资产		3,186,094.43	3,220,194.66	3,895,204.07	资本公积	16	2,196,192.08	2,196,192.08	2,189,783.79
非流动资产合计					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	17	-9,798,251.31	-9,551,211.52	-5,155,242.74
					归属于母公司所有者权益合计		18,397,940.77	18,644,980.56	23,034,541.05
					少数股东权益				4,448,293.25
					所有者权益合计		18,397,940.77	18,644,980.56	27,482,834.30
资产总计		21,590,226.11	21,256,609.75	32,691,632.90	负债和所有者权益总计		21,590,226.11	21,256,609.75	32,691,632.90

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

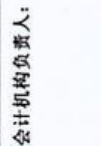


合并利润表

货币单位：人民币元						
项目	附注五	2017年1月至2月	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,550,132.28	13,618,847.54	1,591,517.98	4,391,065.85	-5,979,728.58
其中：营业收入	18	1,550,132.28	13,618,847.54	1,591,517.98	4,391,065.85	-5,979,728.58
利息收入					4,902.93	81,919.42
已赚保费						
手续费及佣金收入						
二、营业总成本		1,818,196.88	17,875,104.02	8,196,770.60	-4,395,968.78	-6,061,648.00
其中：营业成本	18	151,482.12	1,491,295.72	717,367.04	-4,395,968.78	-6,182,497.27
利息支出						120,849.27
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						
税金及附加	19	4,523.71	161,587.10	26,393.47		
销售费用	20	207,743.62	8,217,345.61	336,171.04		
管理费用	21	1,430,730.67	8,089,819.87	7,475,109.99		
财务费用	22	1,754.52	-76,422.78	-274,176.94		
资产减值损失	23	21,962.24	-8,521.50	-84,094.00		
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）	24	15,534.25	77,507.66	603,253.98		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-252,530.35	-4,178,748.82	-6,001,998.64	-247,039.79	-6,182,497.27
加：营业外收入	25		53,394.80	32,662.00		120,849.27
其中：非流动资产处置利得			2,894.80			
减：营业外支出	26		265,711.83	10,391.94	-0.01	-0.24
其中：非流动资产处置损失			213,335.56		-0.01	-0.24

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并现金流量表

货币单位：人民币元

项目	附注五	2017年1月至2月	2016年度	2015年度	项目	附注五	2017年1月至2月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,931.63	107,874.36	414,604.35
销售商品、提供劳务收到的现金		1,418,732.00	15,418,732.00	1,283,390.00	投资支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00	29,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额					质押贷款净增加额				
向中央银行借款净增加额					取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,320,000.00	50,000.00
向其他金融机构拆入资金净增加额					支付其他与投资活动有关的现金				
收到原保险合同保费取得的现金					投资活动现金流出小计		8,118,931.63	9,427,874.36	29,464,604.35
收到再保险业务现金净额					投资活动产生的现金流量净额		-3,085,643.96	3,691,024.26	-2,932,130.37
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					三、筹资活动产生的现金流量：				
收取利息、手续费及佣金的现金					吸收投资收到的现金				
拆入资金净增加额					其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
回购业务资金净增加额					取得借款收到的现金				
收到的税费返还					发行债券收到的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	28	1,469,000.00	1,452,476.05	1,473,873.69	收到其他与筹资活动有关的现金	28			4,080,000.00
经营活动现金流入小计		2,887,732.00	16,871,208.05	2,757,263.69	筹资活动现金流入小计				4,080,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		224,110.50	2,119,883.76	993,848.58	偿还债务支付的现金			121,884.96	
客户贷款及垫款净增加额					分配股利、利润或偿付利息支付的现金			121,884.96	
存放中央银行和同业款项净增加额					其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,093,112.33	
支付原保险合同赔付款项的现金					支付其他与筹资活动有关的现金	28		3,214,997.29	
支付利息、手续费及佣金的现金					筹资活动现金流出小计			-3,214,997.29	4,080,000.00
支付保单红利的现金					筹资活动产生的现金流量净额				
支付给职工以及为职工支付的现金		917,213.93	4,118,506.36	3,968,377.95					
支付的各项税费		256,678.69	1,314,888.96	263,698.91	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
支付其他与经营活动有关的现金	28	389,028.34	12,380,932.74	5,132,922.57					
经营活动现金流出小计		1,787,031.46	19,934,211.82	10,358,848.01	五、现金及现金等价物净增加额		-1,984,943.42	-2,586,976.80	-6,453,914.69
经营活动产生的现金流量净额		1,100,700.54	-3,063,003.77	-7,601,584.32	加：期初现金及现金等价物余额		9,109,475.76	11,696,452.56	18,150,367.25
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		5,000,000.00	13,000,000.00	26,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		7,124,532.34	9,109,475.76	11,696,452.56
取得投资收益收到的现金		33,287.67	118,898.62	532,273.98					
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		5,033,287.67	13,118,898.62	26,532,273.98					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：上海慈惠医药科技股份有限公司 货币单位：人民币元

项目	2017年1月至2月											所有者权益合计	
	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		其他
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,000,000.00				2,196,192.08						-9,551,211.52		18,644,980.56
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	26,000,000.00				2,196,192.08						-9,551,211.52		18,644,980.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-247,039.79		-247,039.79
（一）综合收益总额											-247,039.79		-247,039.79
（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													
1、提取盈余公积													
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、本期末余额	26,000,000.00				2,196,192.08						-9,798,251.31		18,397,940.77

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表（续1）

货币单位：人民币元

编制单位：上海慈瑞医药科技股份有限公司

2016年度												
项目	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	其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				2,189,783.79						-5,155,242.74	
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	26,000,000.00				2,189,783.79						-5,155,242.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,408.29						-4,395,968.78	
（一）综合收益总额											-4,395,968.78	
（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					6,408.29							
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他					6,408.29							
（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、本期期末余额	26,000,000.00				2,196,192.08						-9,551,211.52	

法定代表人：章

主管会计工作负责人：M

会计机构负责人：M



合并所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海慈瑞医药科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年度												所有者权益合计	
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	51,229,712.00				8,113,827.20						-30,890,462.55		4,141,405.65	32,594,482.30
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	51,229,712.00				8,113,827.20						-30,890,462.55		4,141,405.65	32,594,482.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,229,712.00				-5,924,043.41						25,735,219.81		306,887.60	-5,111,648.00
（一）综合收益总额											-6,182,497.27		120,849.27	-6,061,648.00
（二）所有者投入和减少资本	-25,614,856.00				763,961.67						25,614,856.00		186,038.33	950,000.00
1、股东投入的普通股	-25,614,856.00				950,000.00						25,614,856.00			950,000.00
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					-186,038.33								186,038.33	
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
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	385,144.00				-6,688,005.08						6,302,861.08			
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	385,144.00				-6,688,005.08						6,302,861.08			
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	26,000,000.00				2,189,783.79						-5,155,242.74		4,448,293.25	27,482,834.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：上海慈惠医药科技股份有限公司					货币单位：人民币元				
	附注十三	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注十三	2017年2月28日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动资产：				
货币资金		2,353,260.18	4,510,018.10	2,121,632.30	短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	1	3,044,977.73	3,205,899.90	143,346.00	应付账款		74,510.00	197,110.68	37,876.00
预付款项		133,469.88	171,309.69	197,446.44	预收款项				
应收利息		11,835.62	29,589.04	70,980.00	应付职工薪酬		24,754.14	25,835.84	17,105.98
应收股利					应交税费		15,541.39	15,807.22	3,085.47
其他应收款	2	270,293.00	775,293.00	3,831,445.98	应付利息				
存货		487,546.28	404,508.21	394,389.30	应付股利				
划分为持有待售的资产					其他应付款		1,078,954.05	873,432.24	3,673,495.90
一年内到期的非流动资产					划分为持有待售的负债				
其他流动资产		8,763,298.48	5,804,611.91	14,257,202.89	一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		15,064,681.17	14,901,229.85	21,016,442.91	其他流动负债				
					流动负债合计		1,193,759.58	1,112,185.98	3,731,563.35
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	3	7,600,000.00	7,600,000.00	5,200,000.00	专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		3,166,473.72	3,205,349.33	3,875,986.35	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计				
生产性生物资产					负债合计		1,193,759.58	1,112,185.98	3,731,563.35
油气资产					所有者权益：				
无形资产					股本				
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中：优先股				
长期待摊费用					永续债				
递延所得税资产		5,490.56		1,483.50	资本公积		2,389,822.12	2,389,822.12	2,389,822.12
其他非流动资产					减：库存股				
非流动资产合计		10,771,964.28	10,805,349.33	9,157,469.85	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润				
					所有者权益合计		-3,746,936.25	-3,795,428.92	-1,947,472.71
					负债和所有者权益总计		24,642,885.87	24,594,393.20	26,442,349.41
资产总计		25,836,645.45	25,706,579.18	30,173,912.76			25,836,645.45	25,706,579.18	30,173,912.76

法定代表人：王 李

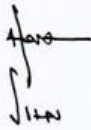
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

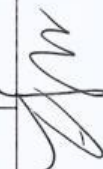


利润表

编制单位：上海慈瑞医药科技股份有限公司		货币单位：人民币元							
项目	附注十三	2017年1月至2月	2016年度	2015年度	项目	附注十三	2017年1月至2月	2016年度	2015年度
一、营业收入	4	1,550,493.57	12,932,812.54	764,013.10	五、其他综合收益的税后净额				
减：营业成本	4			306,564.14	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
税金及附加			720.00	8,000.00	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
销售费用		197,728.97	7,872,142.65		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				
管理费用		1,302,926.50	6,985,662.69	6,901,615.30					
财务费用		408.00	-8,435.31	-22,061.62	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
资产减值损失		21,962.24	-5,934.00	-38,431.50	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				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
投资收益（损失以“-”号填列）	5	15,534.25	236,396.96	603,253.98	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					4、现金流量套期损益的有效部分				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,002.11	-1,674,946.53	-5,788,419.24	5、外币财务报表折算差额				
加：营业外收入			53,394.80	32,662.00	6、其他				
其中：非流动资产处置利得									
减：营业外支出			224,920.98		六、综合收益总额		48,492.67	-1,847,956.21	-5,754,273.74
其中：非流动资产处置损失			213,335.56						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,002.11	-1,846,472.71	-5,755,757.24	七、每股收益：				
减：所得税费用		-5,490.56	1,483.50	-1,483.50	(一) 基本每股收益				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,492.67	-1,847,956.21	-5,754,273.74	(二) 稀释每股收益				

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表

编制单位：上海盛瑞医药科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017年1月至2月							所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	26,000,000.00				2,389,822.12			28,389,822.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	26,000,000.00				2,389,822.12			28,389,822.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（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								
1、提取盈余公积								
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、本期期末余额	26,000,000.00				2,389,822.12			28,389,822.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续1）

编制单位：上海慧瑞医药科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	26,000,000.00				2,389,822.12					-1,947,472.71	26,442,349.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00				2,389,822.12					-1,947,472.71	26,442,349.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,847,956.21	-1,847,956.21
（一）综合收益总额										-1,847,956.21	-1,847,956.21
（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											
1、提取盈余公积											
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、本期期末余额	26,000,000.00				2,389,822.12					-3,795,428.92	24,594,393.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表（续2）

编制单位：上海慈瑞医药科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2015年度										所有者权益 合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,229,712.00				8,077,827.20					-28,110,916.05	31,196,623.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,229,712.00				8,077,827.20					-28,110,916.05	31,196,623.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-25,229,712.00				-5,688,005.08					26,163,443.34	-4,754,273.74
（一）综合收益总额										-5,754,273.74	-5,754,273.74
（二）所有者投入和减少资本	-25,614,856.00				1,000,000.00					25,614,856.00	1,000,000.00
1、股东投入的普通股	-25,614,856.00				1,000,000.00					25,614,856.00	1,000,000.00
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、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转	385,144.00				-6,688,005.08					6,302,861.08	
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	385,144.00				-6,688,005.08					6,302,861.08	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	26,000,000.00				2,389,822.12					-1,947,472.71	26,442,349.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

上海慈瑞医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系上海慈瑞医药科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

公司原名“上海慈瑞医药咨询有限公司”，系 2004 年 5 月 11 日由自然人陈礼芳和金坚共同出资设立。其中陈礼芳出资 27.50 万元，占注册资本 55.00%；金坚出资 22.50 万元，占注册资本的 45.00%。本次实收资本已经上海兆信会计师事务所有限公司验证，并出具兆会验字(2004)第 20582 号《验资报告》。

2005 年 4 月 26 日，经上海市工商行政管理局核准，上海慈瑞医药咨询有限公司更名为上海慈瑞医药科技有限公司。

2006 年 11 月 28 日，公司股东会通过决议，同意将公司注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元。新增注册资本 450.00 万元由自然人股东奚鸣鸣以货币资金实缴出资，占注册资本的 90.00%。本次增资已经上海骁天诚会计师事务所有限公司验证，并出具上骁审内验(2006)第 225 号《验资报告》。

2009 年 6 月 28 日，公司股东会通过决议，同意原股东奚鸣鸣将其所持公司 90.00%的股权转让给金幸；其他股东放弃优先购买权。同日，奚鸣鸣与金幸签订《股权转让协议》，将所持有的公司 90.00%的股权无偿转让给金幸。

2009 年 12 月 12 日，公司股东会通过决议，同意原股东陈礼芳、金坚将所持股的公司全部股权转让给金慧菁。陈礼芳、金坚与金慧菁签订《股权转让协议》，陈礼芳将所持有的公司 5.50%的股权作价人民币 27.5 万元的价格转让给金慧菁，金坚将所持有的公司 4.50%的股权作价人民币 22.50 万元的价格转让给金慧菁。同日，公司再次召开临时股东会，决议通过公司注册资本由 500.00 万元增加至 1,500.00 万元，增资部分全部由金幸一人出资。增资后，金幸出资 1,450.00 万元，占注册资本 96.67%；金慧菁出资 50.00 万元，占注册资本 3.33%。本次增资已经上海锦航会计师事务所有限责任公司验证，并出具沪锦航验字(2009)第 21149 号《验资报告》。

2010 年 10 月 28 日，公司股东会通过决议，同意原股东金慧菁将所持有的公司 3.33%的股权转让给奚鸣鸣，股东金幸将所持有的公司 24.67%的股权转让给奚鸣鸣，其他股东放弃优先购买权。同日，金慧菁、金幸与奚鸣鸣签订《股权转让协议》，金慧菁将所持有的公司 3.33%的股权作价 1 元转让给奚鸣鸣，金幸将所持有的公司 24.67%的股权作价 1 元转让给奚鸣鸣。

2012 年 3 月 16 日，公司股东会通过决议，同意原股东奚鸣鸣将所持有的公司 6.67%的股权转让给禹勃，所持有的公司 21.33%的股权转让给金幸。同日，奚鸣鸣分别与金幸、禹勃签订《股权转让协议》，将持有的公司 21.33%的股权作价 1 元转让给金幸，将持有的公司 6.67%的股权作价 100.00 万元转让给禹勃。

2012 年 3 月 19 日，公司股东会通过决议，同意公司注册资金由 1,500.00 万元增至 28,597,561.00 元。吸收天津力天融金投资有限公司(以下简称“力天融金”)为公司新股东，其缴纳注册资本 9,146,342.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 31.9829%；吸收欧擎欣锦(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(后更名为“上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)”，以下简称“欧擎一期”)为公司新股东，其缴纳注册资本 3,048,780.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 10.661%；吸收张艳辉为公司新股东，其缴纳注册资本 1,219,512.00 元，以货币出资，增加后出资比例为 4.2644%；吸收胡文刚为公司新股东，其缴纳注册资本 182,927.00 元，以货币出资，增加后的出资比例为 0.6397%。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具会师报字(2012)第 150496 号《验资报告》。

截至 2012 年 4 月 11 日，公司已收到力天融金、欧擎一期、张艳辉、胡文刚缴纳的新增注册资本合计人民币 13,597,561.00 元，全部以货币出资。截至 2012 年 4 月 11 日止，变更后的累计注册资本人民币 28,597,561.00 元，实收资本 28,597,561.00 元。本次发行的每股价格为 1.64 元，股本溢价共计 8,702,439.00 元计入资本公积。

2012 年 5 月 21 日，公司股东会通过决议，同意股东力天融金将其所持有的公司 31.9829%的股权作价 1,500.00 万元转让给新疆澳达新展股权投资有限合伙企业(以下简称“澳达新展”)，其他股东放弃优先购买权；同意股东金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚分别将持有的公司 4.8955%、0.3497%、3.1983%、1.0661%、0.4264%、0.064%股权转让给奚鸣鸣，其他股东放弃优先购买权。同日，金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚与奚鸣鸣签订《股权转让协议》，金幸、禹勃、澳达新展、欧擎一期、张艳辉、胡文刚分别将所持有的公司 4.8955%、0.3497%、3.1983%、1.0661%、0.4264%、0.064%、4.8955%的股权都作价 0.00 元转让给奚鸣鸣。

2013 年 3 月 22 日，公司股东会通过决议，同意将公司资本公积 8,702,439.00 元转为实收资本，公司注册资金变更为人民币 3,730.00 万元。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证，并出具沪汇会验(2013)031 号《验资报告》。

2013 年 7 月 15 日，公司股东会通过决议，同意公司注册资本由人民币 3,730.00 万元增至 3,870.00 万元。新增注册资本由自然人丁强由货币资金出资，丁强实际出资 196.00 万，其中 56.00 万元计入资本公积。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证，并出具沪汇会验(2013)150 号《验资报告》。

2014 年 1 月 6 日, 公司股东会通过决议, 同意原股东奚鸣鸣将持有的公司 9.6382%股权转让给金慧菁, 其他股东放弃优先购买权。同日, 奚鸣鸣与金慧菁签订《股权转让协议》, 约定将其持有的公司 9.6382%股权无偿转让给金慧菁。

2014 年 4 月 11 日, 公司股东会通过决议, 同意原股东禹勃将其所持公司 3.0333%的股权转让给金幸, 其他股东放弃优先购买权。同日, 禹勃与金幸签订《股权转让协议》, 约定将持有的慈公司 3.0333%股权作价 100.00 万元转让给金幸。

2014 年 4 月 25 日, 公司股东会通过决议, 同意公司注册资本由 38,700,000.00 元增至 51,229,712.00 元; 其中: 金幸货币资金增资 19,278,105.60 元 (12,048,816.00 元计入注册资本, 7,229,289.60 元计入资本公积); 张艳辉货币资金增资 769,433.60 元(480,896.00 元计入注册资本, 288,537.60 元计入资本公积)。本次增资已经上海沪汇会计师事务所(普通合伙)验证, 并出具汇会会验(2014) 030 号《验资报告》。同日, 公司股东会通过决议, 同意股东澳达新展将其所持公司 20.9579%的股权作价 1,500.00 万元转让给杨松涛, 其他股东放弃优先购买权。

2015 年 3 月 30 日, 公司股东会通过决议, 同意公司股东欧擎一期将其所持公司 3.904%的股权作价 880.00 万元转让给蒋坤, 其他股东放弃优先购买权; 同意公司注册资本由人民币 5,122.9712 万元减少至人民币 2,561.4856 万元, 公司全体股东按其持有的公司原出资额同比例进行减资。本次减资已经立信会计师事务所(普通合伙)验证, 并出具信会师报字(2015) 151930 号《验资报告》。

2015 年 11 月 13 日, 公司股东会通过决议, 同意以 2015 年 9 月 30 日为基准日, 将公司整体变更设立为股份有限公司。公司已经审计确认的截止 2015 年 9 月 30 日净资产为 27,389,822.12 元按 1.05345470: 1 的比例折合股份总额为 26,000,000.00 股, 每股 1 元, 共计股本 26,000,000.00 元, 大于股本部分 1,389,822.12 元计入资本公积。2015 年 12 月 30 日, 立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(信会师报字(2015)第 152117 号)。设立的股份有限公司名称为“上海慈瑞医药科技股份有限公司”, 注册资本为人民币 2,600.00 万元。

公司现持有统一社会信用代码为 913100007622441249 的营业执照。

公司地址: 上海市闵行区元江路 3599 号。

法定代表人: 金幸。

公司经营范围为: 从事医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让, 商务咨询(除经纪), 市场营销策划, 化工产品(除危险品)的销售; 批发: 生化药品、生物制品(不含预防性生物制品)、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、中药饮片、化学原料药、抗生素原料药; 销售: 三类医疗器械; 食用农产品(不含生猪、牛、羊等家畜产品)、食品添加剂、包装制品销售, 食品流通。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 公司目前主要销售的药品为注射用兰索拉唑。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表基础，以权责发生制为记账基础。，公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

- ① 对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:
- ② 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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或合并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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 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。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

2、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

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末前五名的款项。

单项金额重大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，按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据及坏账准备计提方法

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	期末对关联方、押金、保证金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年(含 2 年)	10%	10%
2 至 3 年(含 3 年)	30%	30%
3 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账款

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，按组合计提坏账准备。

3、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(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

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

4、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；

- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

5、固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年的有形资产。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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
专用设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

6、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

7、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

8、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 - 2) 开发是指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。
- ② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：
- 3) 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；
 - 4) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - 5) 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，应当证明其有用性；
 - 6) 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；
 - 7) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

9、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

10、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

12、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资性租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

14、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

15、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务

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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

(5) 披露建造合同的结果能够可靠估计的依据和确定合同完工进度的方法。

- ① 工程已经竣工，具备入住交房条件；
- ② 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③ 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④ 成本能够可靠地计量。

(6) 收入确认具体方法：

① 药品销售收入

公司根据合同约定将产品交付给购货方，并经购货方在签收单上签字确认时，作为商品所有权上主要风险和报酬转移给购货方的时点，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

② 技术服务类收入

技术服务是指公司提供的医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，商务咨询等服务。提供技术服务的，服务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认服务收入的实现。

16、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	按税法规定计算的销售收入为基础的销项税额，在扣除当期允许的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
城市维护建设税	按当期应交流转税额计征	7%
教育费附加	按当期应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按当期应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、报告期内公司税收优惠情况

根据财政部、国家税务总局 2015 年 3 月 13 日发布的财税[2015]34 号文《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司控股子公司上海兰戈生物科技有限公司 2015 年度、2016 年度按小型微利企业缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	业务性质	子公司类型	注册资本		
			2015 年	2016 年	2017 年 1 月至 2 月
上海兰戈生物科技有限公司	医药	全资	50 万元	500 万元	500 万元
南通市慈瑞药业有限公司(注 1)	医药	控股/全资	2,000 万元	2,000 万元	-
贵州慈瑞医药科技有限公司(注 2)	医药	全资	-	1,000 万元	1,000 万元
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司(注 3)	医药	全资	-	-	1,000 万元

续上表 1

子公司名称	期末实际投资额			是否纳入合并范围		
	2015 年	2016 年	2017 年 1 月至 2 月	2015 年	2016 年	2017 年 1 月至 2 月
上海兰戈生物科技有限公司	50 万元	500 万元	500 万元	是	是	是
南通市慈瑞药业有限公司(注 1)	468 万元	-	-	是	是	否
贵州慈瑞医药科技有限公司(注 2)	-	50 万元	50 万元	否	是	是
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司(注 3)	-	-	-	否	否	是

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

续上表 2

子公司名称	持股比例		
	2015 年	2016 年	2017 年 1 月至 2 月
上海兰戈生物科技有限公司	100.00%	100.00%	100.00%
南通市慈瑞药业有限公司(注 1)	52.00%	100.00%	-
贵州慈瑞医药科技有限公司(注 2)		100.00%	100.00%
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司(注 3)			100.00%

续上表 3

子公司名称	经营范围
上海兰戈生物科技有限公司	从事生物科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让， 医疗器械、食用农产品（不含生猪、牛、羊等家畜产品）、食品添加剂、包装制品销售，食品流通。
南通市慈瑞药业有限公司(注 1)	从事医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让； 商务信息咨询；化工产品（危险化学品除外）批发、零售。
贵州慈瑞医药科技有限公司(注 2)	从事医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让， 商务信息咨询（除经纪），销售：化工产品（除危险品）、化学试剂 （除管制类）、化工原料及产品（危险品除外）的生产及销售，标准 品与对照品的生产与销售。
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司(注 3)	从事医药科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让， 商务咨询，市场营销策划，化工产品（除危险化学品、监控化学品、 民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。

注 1：南通市慈瑞药业有限公司成立于 2014 年 2 月，根据投资协议约定注册资本为 2000 万元，首期出资 900 万元，其中本公司出资 468 万元，南通市海圣药业有限公司出资 432 万元；2016 年 1 月 8 日，本公司收购南通市海圣药业有限公司持有南通市慈瑞药业有限公司 48% 股权，收购后本公司出资额为 900 万元，根据股东会决议，公司于 2016 年 10 月收回投资额 900 万，2016 年末实际投资额为零；2017 年 1 月 6 日南通市慈瑞药业有限公司完成工商注销，不再将其纳入合并报表范围

注 2：贵州慈瑞医药科技有限公司成立于 2016 年 05 月 11 日，注册资本 1000 万元人民币，首期出资额为 50 万元，故实际出投资额为 50 万元。

注 3：2017 年 1 月 10 日公司新设上海慈瑞通鑫医药技术有限公司，注册资本 1000 万元人民币，截止 2017 年 2 月 28 日，公司尚未缴纳对上海慈瑞通鑫医药技术有限公司出资，故期末实际投资额为零。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 28 日

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	期末实际投资额	持股比例	是否合并报表
四川慈瑞药业有限公司(注 1)	全资	医药	400 万元	60 万元	100.00%	是

续上表

子公司名称	经营范围
四川慈瑞药业有限公司(注 1)	批发：生化药品、生物制品（不含预防性生物制品）、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、中药饮片、化学原料药、抗生素原料药；销售：三类医疗器械。

注：公司于 2014 年 2 月 25 日与自然人杜先斌、周芳和黄德胜签署的《股权转让协议》，收购四川慈瑞药业有限公司（原名：四川海阔药业有限公司），本次股权转让的实际交易价格为 60.00 万元，其中公司向杜先斌支付 39.00 万元、向周芳 15.00 万元，向黄德胜支付 6.00 万元，由公司将股权转让款转到杜先斌的指定账户。公司已于 2014 年 2 月 28 日、2014 年 4 月 16 日、2014 年 6 月 16 日向杜先斌的指定账户总计支付 60.00 万元的股权转让价款。

2、合并范围发生变更的说明

2016 年与 2015 年相比增加合并单位 1 家：

2016 年 5 月公司出资 1000 万元成立全资子公司贵州慈瑞医药科技有限公司，故自 2016 年 5 月起，将其纳入合并报表范围。

2017 年 1 月至 2 月与 2016 年相比减少合并单位 1 家，增加合并单位 1 家：

2017 年 1 月 6 日南通市慈瑞药业有限公司完成工商注销，不再将其纳入合并报表范围；2017 年 1 月公司新设上海慈瑞通鑫医药技术有限公司，注册资本 1000 万元人民币，截止 2017 年 2 月 28 日，公司尚未缴纳出资，故期末实际投资额为零。

3、报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体的情况

2016 年度新纳入合并范围的主体

名称	纳入合并报表 年度期末净资产	纳入合并报表 年度当期净利润	纳入合并报表 的时点
贵州慈瑞医药科技有限公司(注 1)	340,846.17	-159,153.83	2016.5

注：2016 年 5 月公司出资 1000 万元成立全资子公司贵州慈瑞医药科技有限公司，故自 2016 年 5 月起，将其纳入合并报表范围。

2017 年 1 月至 2 月新纳入合并范围的主体

2017 年 1 月公司新设上海慈瑞通鑫医药技术有限公司，注册资本 1000 万元人民币，截止 2017 年 2 月 28 日，公司尚未缴纳出资，故期末实际投资额为零。

2017 年 1 月至 2 月不再纳入合并范围的主体

2017 年 1 月 6 日南通市慈瑞药业有限公司完成工商注销，不再将其纳入合并报表范围。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	17,127.36	30,630.94	57,366.00
银行存款	7,107,404.98	9,078,844.82	11,639,086.56
其他货币资金	=	=	=
合计	<u>7,124,532.34</u>	<u>9,109,475.76</u>	<u>11,696,452.56</u>

截至 2017 年 2 月 28 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，货币资金余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017 年 2 月 28 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	439,244.77	100.00%	21,962.24	5.00%	417,282.53
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>439,244.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,962.24</u>		<u>= 417,282.53</u>

(续上表)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	205,430.00	100.00%	10,271.50	5.00%	195,158.50
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>205,430.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,271.50</u>		<u>= 195,158.50</u>

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含一年）	439,244.77	21,962.24	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>439,244.77</u>	<u>21,962.24</u>	-

(续上表)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	205,430.00	10,271.50	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	<u>205,430.00</u>	<u>10,271.50</u>	-

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

截止 2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 10,271.50 元；2016 年收回坏账准备金额 8,521.50 元。

(3) 本报告期坏账准备收回金额情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	8,521.50	银行存款收回

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,750.00

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因 关联交易产生
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	货款	1,750.00	质量原因核销	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 2 月 28 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	非关联方	439,244.77	21,962.24	1 年以内	100.00%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 439,244.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,962.24 元。

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	非关联方	205,430.00	10,271.50	1 年以内	100.00%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 205,430.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,271.50 元。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2017 年 2 月 28 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	298,958.08	100.00%	305,421.39	90.12%	208,996.44	100.00%
1 至 2 年	-	-	33,480.00	9.88%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>298,958.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>338,901.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>208,996.44</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付对象归集的期末余额前五名预付款情况：

单位名称	2017 年 2 月 28 日			
	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
湖南省绿洲惠康发展有限公司	非关联方	156,000.00	1 年以内	预付货款
贵州医科大学	非关联方	100,000.00	1 年以内	预付联合实验室 合作经费
肖特新康药品包装有限公司	非关联方	14,337.60	1 年以内	预付化学材料款

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	2017 年 2 月 28 日			
	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	9,586.04	1 年以内	预付油卡充值
遂宁市西部华源医药有限公司	非关联方	<u>2,195.20</u>	1 年以内	预付托盘费
合计		<u>289,118.84</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 289,118.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.71%。

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
湖南省绿洲惠康发展有限公司	非关联方	156,000.00	1 年以内	预付货款
贵州医科大学	非关联方	50,000.00	1 年以内	预付项目合作经费
上海中立德医药科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	预付实验服务费
上海皇奥水处理设备有限公司	非关联方	33,480.00	1-2 年	预付设备款
遂宁市西部华源医药有限公司	非关联方	<u>11,550.00</u>	1 年以内	预付房租
合计		<u>291,030.00</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 291,030.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.87%。

(续上表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
上海信源制药机械有限公司	非关联方	91,690.00	1 年以内	预付设备款
上海皇奥水处理设备有限公司	非关联方	33,480.00	1 年以内	预付设备款
上海豪戈生物科技有限公司	非关联方	19,500.00	1 年以内	预付设备款
北京市药物分析研究所	非关联方	18,000.00	1 年以内	预付实验服务费
遂宁市西部华源医药有限公司	非关联方	<u>11,550.00</u>	1 年以内	预付房租
合计		<u>174,220.00</u>		

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 174,220.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.36%。

4、应收利息

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品利息	11,835.62	29,589.04	70,980.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017 年 2 月 28 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	275,293.00	100.00%	-	-	275,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	<u>275,293.00</u>	<u>100.00%</u>	±	±	<u>275,293.00</u>

(续上表)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	1,744,293.00	100.00%	-	-	1,744,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	<u>1,744,293.00</u>	<u>100.00%</u>	±	±	<u>1,744,293.00</u>

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	1,792,742.00	100.00%	-	-	1,792,742.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	<u>1,792,742.00</u>	<u>100.00%</u>	±	±	<u>1,792,742.00</u>

(2) 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

组合内容	2017 年 2 月 28 日	坏账准备 金额	2016 年 12 月 31 日	坏账准备 金额	2015 年 12 月 31 日	坏账准备 金额
暂借款-关联方	-	-	1,469,000.00	-	1,436,000.00	-
租赁保证金	270,773.00	-	270,773.00	-	349,722.00	-
押金	<u>4,520.00</u>	-	<u>4,520.00</u>	-	<u>7,020.00</u>	-
合计	<u>275,293.00</u>	-	<u>1,744,293.00</u>	-	<u>1,792,742.00</u>	-

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
暂借款-关联方	-	1,469,000.00	1,436,000.00
租赁保证金	270,773.00	270,773.00	349,722.00
押金	4,520.00	4,520.00	7,020.00
合计	275,293.00	1,744,293.00	1,792,742.00

(6) 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	2017 年 2 月 28 日			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额 性质或内容 合计数的比例
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1-2 年	96.54% 租赁保证金
陈 斌	非关联方	5,000.00	1 年以内	1.82% 租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	2 年以上	1.53% 押金
苏州欧特化工有限公司	非关联方	200.00	3 年以上	0.07% 押金
上海吴顶国际贸易有限公司	非关联方	120.00	3 年以上	0.04% 押金
合计		275,293.00		100.00%

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额 性质或内容 合计数的比例
金 幸	关联方	1,005,000.00	1 年以内	57.62% 暂借款
奚鸣鸣	关联方	464,000.00	1 年以内及 1-2 年	26.60% 暂借款
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1-2 年	15.24% 租赁保证金
陈 斌	非关联方	5,000.00	1 年以内	0.29% 租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	2 年以上	0.24% 押金
合计		1,743,973.00		99.99%

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	账面金额	账龄	占期末余额合计数的比例	性质或内容
金 幸	关联方	1,000,000.00	1 年以内	55.78%	暂借款
奚鸣鸣	关联方	436,000.00	1 年以内	24.32%	暂借款
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1 年以内	14.82%	租赁保证金
上海北桥房地产有限公司	非关联方	83,949.00	3 年以上	4.68%	租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	<u>4,200.00</u>	1 年以上	<u>0.23%</u>	押金
合计		<u>1,789,922.00</u>		<u>99.83%</u>	

6、存货及存货跌价准备

(1) 项目列示

项目	2017 年 2 月 28 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-	-	-
原材料	714,679.96	-	714,679.96
库存商品	<u>746,386.57</u>	-	<u>746,386.57</u>
合计	<u>1,461,066.53</u>	-	<u>1,461,066.53</u>

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-	-	-
原材料	600,855.25	-	600,855.25
库存商品	<u>405,559.26</u>	-	<u>405,559.26</u>
合计	<u>1,006,414.51</u>	-	<u>1,006,414.51</u>

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,221.37	-	1,221.37
原材料	472,706.81	-	472,706.81
库存商品	<u>97,016.19</u>	-	<u>97,016.19</u>
合计	<u>570,944.37</u>	-	<u>570,944.37</u>

(2) 本报告期内，存货未计提跌价准备。

(3) 本报告期无计入存货成本的借款费用资本化。

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
理财产品	8,000,000.00	5,000,000.00	13,000,000.00
待抵扣进项税	815,163.58	807,741.39	1,261,154.96
合计	8,815,163.58	5,807,741.39	14,261,154.96

理财产品明细

理财产品明细	产品类型	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
浦发银行-财富车班车 3 号 (90 天)	保证收益型	-	5,000,000.00	5,000,000.00
浦发银行-财富车班车 2 号 (60 天)	保证收益型	-	-	5,000,000.00
浦发银行-财富车班车 4 号 (180 天)	保证收益型	-	-	3,000,000.00
浦发银行-利多多惠至 28 天	保证收益型	8,000,000.00	-	-
合计		8,000,000.00	5,000,000.00	13,000,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值				
2014 年 12 月 31 日余额	4,971,248.15	612,959.73	254,374.22	5,838,582.10
本期增加金额	337,247.85	-	76,194.11	413,441.96
其中：购置	337,247.85	-	76,194.11	413,441.96
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	5,308,496.00	612,959.73	330,568.33	6,252,024.06
② 累计折旧				
2014 年 12 月 31 日余额	1,335,993.78	274,545.56	142,763.30	1,753,302.64
本期增加金额	481,591.28	89,462.52	35,031.43	606,085.23
其中：计提	481,591.28	89,462.52	35,031.43	606,085.23
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	1,817,585.06	364,008.08	177,794.73	2,359,387.87
③ 减值准备				
2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2015 年 12 月 31 日余额	3,490,910.94	248,951.65	152,773.60	3,892,636.19
2014 年 12 月 31 日余额	3,635,254.37	338,414.17	111,610.92	4,085,279.46

(续上表 1)

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值				
2015 年 12 月 31 日余额	5,308,496.00	612,959.73	330,568.33	6,252,024.06
本期增加金额	166,025.63	-	6,848.73	172,874.36
其中：购置	166,025.63	-	6,848.73	172,874.36
本期减少金额	266,393.47	142,104.02	43,218.63	451,716.12
其中：处置或报废	266,393.47	142,104.02	43,218.63	451,716.12
2016 年 12 月 31 日余额	5,208,128.16	470,855.71	294,198.43	5,973,182.30
② 累计折旧				
2015 年 12 月 31 日余额	1,817,585.06	364,008.08	177,794.73	2,359,387.87
本期增加金额	491,948.08	89,462.64	43,464.41	624,875.13
其中：计提	491,948.08	89,462.64	43,464.41	624,875.13
本期减少金额	55,813.66	134,998.82	40,462.88	231,275.36
其中：处置或报废	55,813.66	134,998.82	40,462.88	231,275.36
2016 年 12 月 31 日余额	2,253,719.48	318,471.90	180,796.26	2,752,987.64
③ 减值准备				
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2016 年 12 月 31 日余额	2,954,408.68	152,383.81	113,402.17	3,220,194.66
2015 年 12 月 31 日余额	3,490,910.94	248,951.65	152,773.60	3,892,636.19

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

项目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
① 账面原值				
2016 年 12 月 31 日余额	5,208,128.16	470,855.71	294,198.43	5,973,182.30
本期增加金额	53,931.63	-	-	53,931.63
其中：购置	53,931.63	-	-	53,931.63
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2017 年 2 月 28 日余额	5,262,059.79	470,855.71	294,198.43	6,027,113.93
② 累计折旧				
2016 年 12 月 31 日余额	2,253,719.48	318,471.90	180,796.26	2,752,987.64
本期增加金额	72,193.76	14,910.44	6,418.22	93,522.42
其中：计提	72,193.76	14,910.44	6,418.22	93,522.42
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2017 年 2 月 28 日余额	2,325,913.24	333,382.34	187,214.48	2,846,510.06
③ 减值准备				
2016 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
2017 年 2 月 28 日余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
2017 年 2 月 28 日余额	2,936,146.55	137,473.37	106,983.95	3,180,603.87
2016 年 12 月 31 日余额	2,954,408.68	152,383.81	113,402.17	3,220,194.66

(2) 本报告期内，无暂时闲置的固定资产。

9、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 2 月 28 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂 时性差异	递延所得 税资产
资产减值准备	21,962.24	5,490.56	-	-	10,271.50	2,567.88

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	30,626,780.90	30,396,212.79	27,688,853.14

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年			2,304,027.26
2017 年	3,387,343.48	3,387,343.48	3,387,343.48
2018 年	3,503,863.77	3,503,863.77	3,503,863.77
2019 年	12,306,556.55	12,306,556.55	12,306,556.55
2020 年	6,187,062.08	6,187,062.08	6,187,062.08
2021 年	5,241,955.02	5,011,386.91	-
合计	30,626,780.90	30,396,212.79	27,688,853.14

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	574,092.85	11,633.71	12,496.00
设备款	27,800.00	45,500.00	-
其他	21,706.00	144,598.97	44,660.00
合计	623,598.85	201,732.68	57,156.00

(2) 应付账款金额前 5 名

单位名称	2017 年 2 月 28 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	非关联方	573,132.85	1 年以内	货款
上海中立德医药科技有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	实验服务费
上海迪柯马分析技术有限公司	非关联方	14,800.00	1 年以内	设备款
上海豪戈生物科技有限公司	非关联方	13,000.00	1 年以内	设备款
上海普浪信息技术有限公司	非关联方	3,000.00	1 年以内	金蝶软件年服务费
合计		621,932.85		

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
石家庄正格广告有限公司	非关联方	139,181.97	1 年以内	业务咨询费
上海豪戈生物科技有限公司	非关联方	45,500.00	1 年以内	设备款
上海泰坦科技股份有限公司	非关联方	9,059.83	1 年以内	货款
上海佳吉快运有限公司成都分公司	非关联方	3,926.00	1 年以内	快递费
武汉泰特沃斯科技有限公司	非关联方	<u>2,991.46</u>	1 年以内	货款
合计		<u>200,659.26</u>		

(续上表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
上海搜猎图文设计制作有限公司	非关联方	37,160.00	1 年以内	设计费
江苏金丝利药业有限公司	非关联方	12,120.00	1 年以内	货款
淄博汇鑫运输有限公司	非关联方	4,500.00	2-3 年	运输费
上海知心离心机有限公司	非关联方	3,000.00	2-3 年	货款
上海凌峰化学试剂有限公司	非关联方	<u>376.00</u>	1 年以内	化学试剂
合计		<u>57,156.00</u>		

11、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	187,404.00	147,000.00	-

(2) 预收账款余额前 5 名

单位名称	2017 年 2 月 28 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
河北泽信医药有限公司	非关联方	187,404.00	1 年以内	预收货款

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质
江西佳源药业有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	预收货款
江西德祥医药有限公司	非关联方	<u>27,000.00</u>	1 年以内	预收货款
合计		<u>147,000.00</u>		

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

12、应付职工薪酬

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,538.98	3,643,912.33	3,637,543.33	7,907.98
离职后福利-设定提存计划	9,786.42	333,632.55	330,834.62	12,584.35
辞退福利	=	=	=	=
合计	<u>11,325.40</u>	<u>3,977,544.88</u>	<u>3,968,377.95</u>	<u>20,492.33</u>

其中：短期薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,207,534.74	3,207,534.74	-
职工福利费	-	159,562.84	159,562.84	-
社会保险费	1,410.98	156,783.75	156,139.75	2,054.98
其中：医疗保险费	1,410.98	143,050.79	142,406.79	2,054.98
工伤保险费	-	5,381.66	5,381.66	-
生育保险费	-	8,351.30	8,351.30	-
住房公积金	128.00	115,839.00	110,114.00	5,853.00
工会经费和职工教育经费	=	<u>4,192.00</u>	<u>4,192.00</u>	=
合计	<u>1,538.98</u>	<u>3,643,912.33</u>	<u>3,637,543.33</u>	<u>7,907.98</u>

设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,543.14	316,915.48	314,344.28	11,114.34
失业保险费	<u>1,243.28</u>	<u>16,717.07</u>	<u>16,490.34</u>	<u>1,470.01</u>
合计	<u>9,786.42</u>	<u>333,632.55</u>	<u>330,834.62</u>	<u>12,584.35</u>

(续上表 1)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,907.98	3,825,624.12	3,819,172.12	14,359.98
离职后福利-设定提存计划	12,584.35	299,921.27	299,334.24	13,171.38
辞退福利	=	=	=	=
合计	<u>20,492.33</u>	<u>4,125,545.39</u>	<u>4,118,506.36</u>	<u>27,531.36</u>

其中：短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,527,776.69	3,516,168.69	11,608.00
职工福利费	-	38,391.80	38,391.80	-
社会保险费	2,054.98	135,872.63	135,762.63	2,164.98

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
其中: 医疗保险费	2,054.98	124,470.23	124,360.23	2,164.98
工伤保险费	-	2,231.20	2,231.20	-
生育保险费	-	9,171.20	9,171.20	-
住房公积金	5,853.00	121,986.00	127,252.00	587.00
工会经费和职工教育经费	-	1,597.00	1,597.00	-
合计	7,907.98	3,825,624.12	3,819,172.12	14,359.98

设定提存计划列示

设定提存计划项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,114.34	286,055.94	285,610.24	11,560.04
失业保险金	1,470.01	13,865.33	13,724.00	1,611.34
合计	12,584.35	299,921.27	299,334.24	13,171.38

(续上表 2)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 2 月 28 日
短期薪酬	14,359.98	864,852.31	864,885.63	14,326.66
离职后福利-设定提存计划	13,171.38	51,830.60	52,328.30	12,673.68
辞退福利	-	-	-	-
合计	27,531.36	916,682.91	917,213.93	27,000.34

其中: 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 2 月 28 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,608.00	818,475.38	818,469.38	11,614.00
职工福利费	-	900.00	900.00	-
社会保险费	2,164.98	23,346.93	23,432.25	2,079.66
其中: 医疗保险费	2,164.98	21,247.93	21,333.25	2,079.66
工伤保险费	-	381.20	381.20	-
生育保险费	-	1,717.80	1,717.80	-
住房公积金	587.00	22,130.00	22,084.00	633.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	14,359.98	864,852.31	864,885.63	14,326.66

设定提存计划列示

设定提存计划项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 2 月 28 日
基本养老保险	11,560.04	49,256.30	49,720.00	11,096.34
失业保险金	1,611.34	2,574.30	2,608.30	1,577.34
合计	13,171.38	51,830.60	52,328.30	12,673.68

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

13、应交税费

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	-	-	-
增值税	42,536.53	110,143.26	26,125.48
城市维护建设税	2,255.43	13,349.98	-
教育费附加	966.61	5,721.42	-
地方教育费附加	644.41	3,814.28	-
河道管理费	-	-	-
个人所得税	15,839.41	16,388.32	3,173.29
印花税	657.28	437.22	-
合计	62,899.67	149,854.48	29,298.77

14、其他应付款

(1) 按账龄分类

账龄	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	636,684.88	431,013.07	4,269,869.10
1-2 年	922,715.20	922,515.20	700,000.00
2-3 年	600,000.00	600,000.00	131,982.40
3 年以上	131,982.40	131,982.40	-
合计	2,291,382.48	2,085,510.67	5,101,851.50

(2) 按款项性质分类

款项性质	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	261,132.60	257,924.60	172,400.27
房租及物业管理费	240,249.88	37,586.07	59,451.23
保证金	1,790,000.00	1,790,000.00	1,790,000.00
投资意向金	-	-	3,080,000.00
合计	2,291,382.48	2,085,510.67	5,101,851.50

注：保证金为区域代理商为保证市场健康发展等支付给本公司的保证金。

(3) 其他应付款金额前 5 名

2017 年 2 月 28 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
廖军	非关联方	500,000.00	2-3 年	21.82%	保证金

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
河南省瑞安医药有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	13.09%	保证金
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	240,249.88	1 年以内	10.48%	房租及物业管理费
一品红药业股份有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	8.73%	保证金
宁夏瑞弘达医药有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	8.73%	保证金
合计		1,440,249.88		62.86%	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
廖 军	非关联方	500,000.00	2-3 年	23.97%	保证金
河南省瑞安医药有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	14.38%	保证金
一品红药业股份有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	9.59%	保证金
宁夏瑞弘达医药有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	9.59%	保证金
福州片仔癀宏仁医药有限公司 (原名:“福建省鑫鑫医药有限公司”)	非关联方	150,000.00	1-2 年	7.19%	保证金
合计		1,350,000.00		64.73%	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
上海东熙投资发展有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	29.40%	投资意向金
廖 军	非关联方	500,000.00	1-2 年	9.80%	保证金
上海能泰智能科技有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	8.23%	投资意向金
宋 强	非关联方	420,000.00	1 年以内	8.23%	投资意向金
唐 勇	非关联方	350,000.00	1 年以内	6.86%	投资意向金
合计		3,190,000.00		62.53%	

15、股本

股东名称	2017 年 2 月 28 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
金 幸	15,051,426.00	57.890%	15,051,426.00	57.890%
杨松涛	5,449,054.00	20.958%	5,449,054.00	20.958%
上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	801,320.00	3.082%	801,320.00	3.082%
张艳辉	970,606.00	3.733%	970,606.00	3.733%
胡文刚	108,992.00	0.419%	108,992.00	0.419%
金慧菁	1,893,034.00	7.281%	1,893,034.00	7.281%
丁 强	710,528.00	2.733%	710,528.00	2.733%
蒋 坤	1,015,040.00	3.904%	1,015,040.00	3.904%
合计	26,000,000.00	100.00%	26,000,000.00	100.00%

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

股东名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
金 幸	15,051,426.00	57.890%	15,051,426.00	57.890%
杨松涛	5,449,054.00	20.958%	5,449,054.00	20.958%
上海欧擎一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	801,320.00	3.082%	801,320.00	3.082%
张艳辉	970,606.00	3.733%	970,606.00	3.733%
胡文刚	108,992.00	0.419%	108,992.00	0.419%
金慧菁	1,893,034.00	7.281%	1,893,034.00	7.281%
丁 强	710,528.00	2.733%	710,528.00	2.733%
蒋 坤	1,015,040.00	3.904%	1,015,040.00	3.904%
合计	26,000,000.00	100.00%	26,000,000.00	100.00%

16、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	2,189,783.79	6,408.29	-	2,196,192.08

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 2 月 28 日
资本溢价(股本溢价)	2,196,192.08	-	-	2,196,192.08

17、未分配利润

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	-9,551,211.52	-5,155,242.74	-30,890,462.55
加： 本期归属母公司所有者的净利润	-247,039.79	-4,395,968.78	-6,182,497.27
减： 减资			25,614,856.00
净资产折股	-	-	6,302,861.08
减： 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取储备基金	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-
提取职工奖福基金	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转增注册资本	-	-	-
期末未分配利润	-9,798,251.31	-9,551,211.52	-5,155,242.74

注：2015 年公司股本由人民币 51,229,712.00 元减少至 25,614,856.00 元，导致期末未分配利润增加 25,614,856.00 元；公司 2015 年净资产折股导致未分配利润增加 6,302,861.08 元。

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2017 年月至 2 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,546,303.23	147,930.12	13,601,753.52	1,484,885.46	1,126,235.88	351,234.52
其他业务	<u>3,829.05</u>	<u>3,552.00</u>	<u>17,094.02</u>	<u>6,410.26</u>	<u>465,282.10</u>	<u>366,132.52</u>
合计	<u>1,550,132.28</u>	<u>151,482.12</u>	<u>13,618,847.54</u>	<u>1,491,295.72</u>	<u>1,591,517.98</u>	<u>717,367.04</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2017 年 1 月至 2 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
注射用兰索拉唑	1,131,921.36	147,930.12	13,601,753.52	1,484,885.46	1,126,235.88	351,234.52
技术服务费	<u>414,381.87</u>	=	=	=	=	=
合计	<u>1,546,303.23</u>	<u>147,930.12</u>	<u>13,601,753.52</u>	<u>1,484,885.46</u>	<u>1,126,235.88</u>	<u>351,234.52</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1 月至 2 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	414,381.87	26.73%
河北泽信医药有限公司	320,348.72	20.67%
沧州天元医药有限公司第四药品分公司	314,923.08	20.32%
河北宁泰医药贸易有限公司 (原名：“河北益康源医药经营有限公司”)	132,034.19	8.52%
江西佳源药业有限公司	<u>102,564.10</u>	<u>6.61%</u>
合计	<u>1,284,251.96</u>	<u>82.85%</u>

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
河北益生医药有限公司	4,246,153.60	31.18%
沧州天元医药有限公司第四药品分公司	2,031,685.43	14.92%
河北宁泰医药贸易有限公司 (原名：“河北益康源医药经营有限公司”)	1,647,863.19	12.10%
河北泽信医药有限公司	1,555,979.50	11.43%
保定市龙田医药有限公司	<u>1,292,307.68</u>	<u>9.49%</u>
合计	<u>10,773,989.40</u>	<u>79.12%</u>

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	597,372.69	37.53%
四川欣福源药业有限公司	480,341.88	30.18%
武汉云海时代医药有限责任公司	258,974.36	16.27%
重庆华隆医药有限公司	172,307.68	10.83%
江西德祥医药有限公司 (原名：“丰城博斯宇医药有限公司”)	12,991.45	0.82%
合计	1,521,988.06	95.63%

19、税金及附加

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
城建税	2,255.43	91,380.36	1,365.33
教育费附加	966.61	39,163.00	585.15
地方教育费附加	644.41	26,108.67	390.09
河道管理费	-	-	-
印花税	657.26	4,215.07	24,052.90
车船使用税	-	720.00	-
合计	4,523.71	161,587.10	26,393.47

20、销售费用

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
咨询费	197,728.97	2,845,660.19	14,700.00
业务推广费	-	5,026,511.46	-
差旅费	5,172.55	143,852.97	117,429.70
业务招待费	570.00	48,443.09	29,718.96
存储费	1,632.40	107,351.92	77,750.95
会务费	-	500.00	44,792.00
包装费	-	-	33,136.86
交通费	2,000.00	16,655.00	9,722.00
运输费	639.70	24,276.98	985.85
其他	-	4,094.00	7,934.72
合计	207,743.62	8,217,345.61	336,171.04

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、管理费用

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
研发费用	680,389.47	4,298,356.88	4,120,520.14
职工薪酬	568,903.69	2,281,893.31	1,864,706.69
中介服务费	36,756.40	411,863.88	300,370.79
租赁费及物业管理费	57,270.41	388,138.97	280,133.47
差旅费	16,392.00	232,543.14	98,321.50
固定资产折旧费	21,301.96	132,916.04	309,875.62
办公费	7,379.10	111,503.31	157,285.14
业务招待费	21,918.55	57,090.18	34,962.14
车辆使用费	6,955.68	54,400.65	79,230.85
其他	13,463.41	121,113.51	229,703.65
合计	1,430,730.67	8,089,819.87	7,475,109.92

22、财务费用

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	13,112.33	-
减：利息收入	-	98,409.72	284,651.18
手续费	687.00	2,763.70	2,403.00
其他	1,067.52	6,110.91	8,071.24
合计	1,754.52	-76,422.78	-274,176.94

23、资产减值损失

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	21,962.24	-8,521.50	-84,094.00

24、投资收益

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
购买理财产品的利息收入	15,534.25	77,507.66	603,253.98
合计	15,534.25	77,507.66	603,253.98

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、营业外收入

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	-	2,894.80	-
其中：处置固定资产利得	-	2,894.80	-
处置无形资产利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	50,500.00	32,662.00
合计	=	<u>53,394.80</u>	<u>32,662.00</u>

(1) 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
处置固定资产损益	-	2,894.80	-
政府补助	=	<u>50,500.00</u>	<u>32,662.00</u>
合计	=	<u>53,394.80</u>	<u>32,662.00</u>

(2) 政府补助明细列示如下：

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
专利资助费	-	-	20,062.00
平台奖励补贴	-	-	5,000.00
共享设备奖励	-	2,000.00	7,600.00
中小技术企业创新资金	=	<u>48,500.00</u>	=
合计	=	<u>50,500.00</u>	<u>32,662.00</u>

26、营业外支出

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	-	213,335.56	-
其中：固定资产处置损失	-	213,335.56	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	10,000.00	-
滞纳金、罚金	-	16,585.42	10,391.94
其他	=	<u>25,790.85</u>	=
合计	=	<u>265,711.83</u>	<u>10,391.94</u>

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	-	2,335.05	84,487.30
递延所得税费用	-5,490.56	2,567.88	-2,567.88
合计	-5,490.56	4,902.93	81,919.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	-252,530.35	-4,391,065.85	-5,979,728.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-63,132.59	-1,097,766.46	-1,494,932.15
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	84,487.30
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	186,978.53	81,114.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,750.53	-	-
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	68,392.56	921,157.15	1,411,249.32
所得税费用	-5,490.56	4,902.93	81,919.42

28、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	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
存款利息收入	-	98,409.72	284,651.18
收到的政府补助	-	50,500.00	32,662.00
收到的往来款	1,469,000.00	1,083,566.33	66,560.51
收到的保证金	=	220,000.00	1,090,000.00
合计	1,469,000.00	1,452,476.05	1,473,873.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
付现销售费用	207,103.92	8,190,317.50	330,957.18
付现管理费用	180,519.90	3,630,885.25	3,299,761.32
付现财务费用	1,404.52	20,826.50	4,897.5
往来款	-	527,318.07	1,486,914.63
其他	=	11,585.42	10,391.94
合计	389,028.34	12,380,932.74	5,132,922.57

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
股东资助款	-	-	1,000,000.00
投资意向金	±	±	3,080,000.00
合计	±	±	4,080,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
投资意向金	-	3,093,112.33	-

29、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-247,039.79	-4,395,968.78	-6,061,648.00
加：资产减值准备	21,962.24	-8,521.50	-84,094.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,522.42	624,905.77	606,085.23
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-2,894.80	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	213,335.56	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	13,112.33	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,534.25	-77,507.66	-603,253.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,490.56	2,567.88	-2,567.88
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)	-454,652.02	-435,470.14	-68,973.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,616,081.05	-459,054.47	-2,160,884.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,851.45	1,462,492.04	773,752.40
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,100,700.54	-3,063,003.77	-7,601,584.32
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	-	-	-

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
③ 现金及现金等价物净变动情况	-	-	-
现金的期末余额	7,124,532.34	9,109,475.76	11,696,452.56
减：现金的期初余额	9,109,475.76	11,696,452.56	18,150,367.25
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,984,943.42	-2,586,976.80	-6,453,914.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
① 现金	7,124,532.34	9,109,475.76	11,696,452.56
其中：库存现金	17,127.36	30,630.94	57,366.00
可随时用于支付的银行存款	7,107,404.98	9,078,844.82	11,639,086.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的投资	-	-	-
③ 年末现金及现金等价物余额	7,124,532.34	9,109,475.76	11,696,452.56

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	4,320,000.00	50,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	4,320,000.00	50,000.00

六、在其他主体中的权益

2015 年

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	
四川慈瑞药业有限公司	遂宁	遂宁	医药	100.00%	-	收购
上海兰戈生物科技有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立
南通市慈瑞药业有限公司	南通	南通	医药	52.00%	-	设立

(续上表)

子公司名称	少数股东的 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东支付的股利	期末少数股 东权益余额
四川慈瑞药业有限公司	-	-	-	-
上海兰戈生物科技有限公司	-	-	-	-
南通市慈瑞药业有限公司	48%	120,849.27	-	4,448,293.25

2016 年

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	
四川慈瑞药业有限公司	遂宁	遂宁	医药	100.00%	-	收购
上海兰戈生物科技有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立
南通市慈瑞药业有限公司	南通	南通	医药	100.00%	-	设立
贵州慈瑞医药科技有限公司	贵州	贵州	医药	100.00%	-	设立

2017 年 1 月至 2 月

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	
四川慈瑞药业有限公司	遂宁	遂宁	医药	100.00%	-	收购
上海兰戈生物科技有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立
贵州慈瑞医药科技有限公司	贵州	贵州	医药	100.00%	-	设立
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	上海	上海	医药	100.00%	-	设立

七、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

八、关联方关系及其交易

1、关联方情况

(1) 控制本公司的关联方情况

企业名称	关联关系	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	注册号/统一 社会信用代码
金 幸	控股股东、共同实际控制人	57.890%	57.890%	-
金慧菁	少数股东，共同实际控制人	7.281%	7.281%	-

本报告期内，公司的控股股东为金幸，直接持有公司 15,051,426.00 股股份，占公司总股本的 57.890%，金慧菁直接持有公司 1,893,034.00 股股份，占公司总股本的 7.281%。金幸和金慧菁为父女关系，二人合计持有公司 65.171%的股份，依其持股比例所享有的表决权实际支配公司行为，同时金幸担任公司的董事长和总经理，能对公司的经营、治理等产生重大影响。因此，金幸和金慧菁父女为公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	法定代表人
上海兰戈生物科技有限公司	有限责任公司(法人独资)	上海	金幸
四川慈瑞药业有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	遂宁	金幸
贵州慈瑞医药科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	贵州	金幸
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	有限责任公司(法人独资)	上海	金幸

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例	注册号/统一社会信用代码
上海兰戈生物科技有限公司	5,000,000.00	100.00%	91310112687359633B
四川慈瑞药业有限公司	6,000,000.00	100.00%	91510903746949925U
贵州慈瑞医药科技有限公司	10,000,000.00	100.00%	91520190MA6D1JRY64
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	10,000,000.00	100.00%	91310115MA1K31J1XU

(3) 本公司的其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
奚鸣鸣	共同实际控制人金幸的配偶

2、关联方交易

(1) 报告期内无向关联方采购商品/接受劳务情况。

(2) 报告期内无向关联方出售商品/提供劳务情况。

(3) 本报告期关联方应收应付款项往来及余额

① 关联方应收应付余额情况

其他应收款：

关联方名称	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金 幸	-	1,005,000.00	1,000,000.00
奚鸣鸣	-	464,000.00	436,000.00

② 关联方应收应付往来情况

2015 年

资金往来方名称	往来方与 本公司的关联关系	公司核算的 会计科目	2015 年初往 来资金余额	2015 年度往来 累计发生金额	2015 年度偿还 累计发生金额	2015 年末往 来资金余额	往来形 成原因
奚鸣鸣	共同实际控制人配偶	其他应收款	-	500,000.00	64,000.00	436,000.00	暂借款
金 幸	控股股东、共同实际控制人	其他应收款	-	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	暂借款

2016 年

资金往来方名称	往来方与 本公司的关联关系	公司核算的 会计科目	2016 年初往 来资金余额	2016 年度往来 累计发生金额	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年末往 来资金余额	往来形 成原因
奚鸣鸣	共同实际控制人配偶	其他应收款	436,000.00	28,000.00	-	464,000.00	暂借款
金 幸	控股股东、共同实际控制人	其他应收款	1,000,000.00	1,025,000.00	1,020,000.00	1,005,000.00	暂借款

2017 年 1 月至 2 月

资金往来方名称	往来方与 本公司的关联关系	公司核算的 会计科目	2017 年初往 来资金余额	2017 年 (1-2) 月往来累计 发生金额	2017 年 (1-2) 月偿还累计 发生金额	2017 年 2 月 28 日往来 资金余额	往来形 成原因
奚鸣鸣	控股股东、共同实际控制人	其他应收款	464,000.00	-	464,000.00	-	暂借款
金 幸	共同实际控制人配偶	其他应收款	1,005,000.00	-	1,005,000.00	-	暂借款

(4) 本报告期内发生关联方资产转让、债务重组情况

上海慈瑞医药科技股份有限公司于 2015 年 12 月收购关联方金幸持有的上海兰戈生物科技有限公司 10% 股权，收购价格为人民币 50,000.00 元。

九、或有事项

- 1、本报告期内无未决诉讼或仲裁形式的或有负债。
- 2、截止报告日，无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。
- 3、本公司公司无需披露的其他或有事项。

十、承诺事项

资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：			
资产负债表日后第 1 年	1,248,480.00	1,237,848.00	1,237,848.00
资产负债表日后第 2 年	1,269,954.00	1,248,480.00	1,237,848.00
资产负债表日后第 3 年	640,398.00	1,269,954.00	1,248,480.00
以后年度	±	640,398.00	1,910,352.00
合计	3,158,832.00	4,396,680.00	5,634,528.00

本公司向上海福克斯资产管理有限公司租赁位于上海市闵行区元江路 3599 号福克斯创新园商务大厦 1 幢作为办公、药物研发实验室等用途，租赁建筑面积共 1820.37 平方米，租赁期限为五年，从 2015 年 5 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日止，其中 2015 年 5 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日为免租期。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017 年 2 月 28 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	439,244.77	14.32%	21,962.24	5.00%	417,282.53
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	2,627,695.20	85.68%	-	-	2,627,695.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	±	±	±	±
合计	3,066,939.97	100.00%	21,962.24	±	3,044,977.73

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	3,205,899.90	100.00%	-	-	3,205,899.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,205,899.90</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>3,205,899.90</u>

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的应收账款	118,680.00	79.50%	5,934.00	5.00%	112,746.00
按组合 2 计提坏账准备的应收账款	30,600.00	20.50%	-	-	30,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>149,280.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,934.00</u>	=	<u>143,346.00</u>

(2) 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 2 月 28 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	439,244.77	21,962.24	5.00%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	=
合计	<u>439,244.77</u>	<u>21,962.24</u>	=

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	118,680.00	5,934.00	5.00%
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	=	=	=
合计	<u>118,680.00</u>	<u>5,934.00</u>	=

(3) 组合 2 计提坏账准备的应收账款

组合内容	2017 年 2 月 28 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
技术服务费、商标使用费-关联方	2,627,695.20	3,205,899.90	30,600.00

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

截止 2015 年 12 月 31 日计提坏账准备金额 5,934.00 元；2016 年收回坏账准备金额 5,934.00 元。

其中：本报告期坏账准备收回金额情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	5,934.00	银行存款收回

(6) 本报告期无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年 2 月 28 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川慈瑞药业有限公司	关联方	2,627,695.20	-	1 年以内	85.68%
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名：“江苏金丝利药业有限公司”)	非关联方	439,244.77	21,962.24	1 年以内	14.32%
合计		3,066,939.97	21,962.24		100.00%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,066,939.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,962.24 元。

2016 年 2 月 28 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川慈瑞药业有限公司	关联方	3,205,899.90	-	1 年以内	100.00%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,205,899.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
四川慈瑞药业有限公司	关联方	30,600.00	-	1 年以内	20.50%
江苏金丝利药业股份有限公司 (原名:“江苏金丝利药业有限公司”)	非关联方	118,680.00	5,934.00	1 年以内	79.50%
合计		149,280.00	5,934.00		100.00%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 149,280.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,271.50 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017 年 2 月 28 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	270,293.00	100.00%	-	-	270,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	270,293.00	100.00%	±	±	270,293.00

(续上表)

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	775,293.00	100.00%	-	-	775,293.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	775,293.00	100.00%	±	±	775,293.00

(续上表)

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备的其他应收款	3,831,445.98	100.00%	-	-	3,831,445.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	±	±	±	±	±
合计	3,831,445.98	100.00%	±	±	3,831,445.98

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

2017 年 2 月 28 日

组合内容	账面金额	账龄	坏账准备
押金保证金	270,293.00	1 年以上	-
合计	270,293.00		-

(续上表)

2016 年 12 月 31 日

组合内容	账面金额	账龄	坏账准备
暂借款-关联方	505,000.00	1 年以内	-
押金保证金	270,293.00	1 年以上	-
合计	775,293.00		-

(续上表)

2015 年 12 月 31 日

组合内容	账面金额	账龄	坏账准备
暂借款-关联方	1,000,000.00	1 年以内	-
关联方往来	2,475,203.98	1 年以内	-
押金保证金	356,242.00	1 年以内及 1 年以上	-
合计	3,831,445.98		-

(3) 无本报告期内前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称		2017 年 2 月 28 日		
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质或内容
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1-2 年	租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	2 年以上	押金
苏州欧特化工有限公司	非关联方	200.00	3 年以上	押金
上海吴顶国际贸易有限公司	非关联方	120.00	3 年以上	押金
合计		270,293.00		

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

单位名称	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质或内容
金幸	关联方	505,000.00	1 年以内	暂借款
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1-2 年	租赁保证金
上海北桥气体供应有限公司	非关联方	4,200.00	2 年以上	押金
苏州欧特化工有限公司	非关联方	200.00	3 年以上	押金
上海吴顶国际贸易有限公司	非关联方	<u>120.00</u>	3 年以上	押金
合计		<u>775,293.00</u>		

(续上表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	账面金额	账龄	性质或内容
金幸	关联方	1,000,000.00	1 年以内	暂借款
上海兰戈生物科技有限公司	关联方	2,315,021.31	1 年以内、 3 年以上	内部往来款
上海福克斯资产管理有限公司	非关联方	265,773.00	1 年内	租赁保证金
四川慈瑞药业有限公司	关联方	159,682.67	1 年内	内部往来款
上海北桥房地产有限公司	非关联方	<u>83,949.00</u>	3 年以上	租赁保证金
合计		<u>3,824,425.98</u>		

3、长期股权投资

2015 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 12 月 31 日
上海兰戈生物科技有限公司	成本法	500,000.00	450,000.00	50,000.00	500,000.00
南通市慈瑞药业有限公司	成本法	4,680,000.00	4,680,000.00	-	4,680,000.00
四川慈瑞医药有限公司	成本法	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	±	<u>600,000.00</u>
合计		<u>5,780,000.00</u>	<u>5,730,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5,780,000.00</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海兰戈生物科技有限公司	100.00%	100.00%	500,000.00	50,000.00	-
南通市慈瑞药业有限公司	52.00%	52.00%	-	-	-
四川慈瑞医药有限公司	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	±	±	±
合计	±	±	<u>500,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	±

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 12 月 31 日
上海兰戈生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	500,000.00	4,500,000.00	5,000,000.00
南通市慈瑞药业有限公司	成本法	-	4,680,000.00	-4,680,000.00	-
四川慈瑞医药有限公司	成本法	2,600,000.00	600,000.00	2,000,000.00	2,600,000.00
贵州慈瑞医药科技有限公司	成本法	500,000.00	=	500,000.00	500,000.00
合计		8,100,000.00	5,780,000.00	2,320,000.00	8,100,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海兰戈生物科技有限公司	100.00%	100.00%	500,000.00	-	-
南通市慈瑞药业有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
四川慈瑞医药有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
贵州慈瑞医药科技有限公司	100.00%	100.00%	=	=	=
合计	=	=	500,000.00	=	=

2017 年 2 月 28 日

被投资单位	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	增减变动	2017 年 2 月 28 日
上海兰戈生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
四川慈瑞医药有限公司	成本法	2,600,000.00	2,600,000.00	-	2,600,000.00
贵州慈瑞医药科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	成本法	=	=	=	=
合计		8,100,000.00	8,100,000.00	=	8,100,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海兰戈生物科技有限公司	100.00%	100.00%	500,000.00	-	-
四川慈瑞医药有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
贵州慈瑞医药科技有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
上海慈瑞通鑫医药技术有限公司	100.00%	100.00%	=	=	=
合计	-	-	500,000.00	=	=

注：2017 年 2 月 28 日，公司尚未缴纳对上海慈瑞通鑫医药技术有限公司出资，故期末实际投资额为零。

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

(1) 分类列示

项目	2017 年 1 月至 2 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,550,493.57	-	12,932,812.54	-	457,448.96	-
其他业务	±	±	±	±	306,564.14	306,564.14
合计	<u>1,550,493.57</u>	±	<u>12,932,812.54</u>	±	<u>764,013.10</u>	<u>306,564.14</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2017 年 1 月至 2 月		2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务费	1,413,889.78	-	11,428,718.20	-	296,448.98	-
商标使用费	<u>136,603.79</u>	±	<u>1,504,094.34</u>	±	<u>160,999.98</u>	±
合计	<u>1,550,493.57</u>	±	<u>12,932,812.54</u>	±	<u>457,448.96</u>	±

5、投资收益

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	158,889.30	-
购买理财产品的利息收入	<u>15,534.25</u>	<u>77,507.66</u>	<u>603,253.98</u>
合计	<u>15,534.25</u>	<u>236,396.96</u>	<u>603,253.98</u>

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-	-210,440.76	-
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)	-	50,500.00	32,662.00
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	-	-	-

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2017 年 1 月至 2 月	2016 年度	2015 年度
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	-	-52,376.27	-10,391.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,534.25	77,507.66	603,253.98
所得税影响额	-	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
合计	15,534.25	-134,809.37	625,524.04

2、净资产收益率及每股收益

2017 年 1 月至 2 月	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-1.33%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42%	-0.01	-0.01

(续上表)

2016 年度	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-21.10%	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.45%	-0.16	-0.16

(续上表)

2015 年度	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		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	-32.45%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.73%	-0.26	-0.26

上海慈瑞医药科技股份有限公司
2017 年 1 月至 2 月、2016 年度、2015 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。

