证券代码：832933　　证券简称：九典制药　　公告编号：2016-021

# 九典制药

NEEQ : 832933

# 湖南九典制药股份有限公司

（ Hunan Jiudian Pharmaceutical Co.,Ltd ）

# 年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015 年 1 月 17 日，九典制药召开股份公司创立大会暨第一次发起人会议，选举产生了第一届董事会、监事会，并组建了公司高管团队。

2015 年 6 月，公司收购了邵阳市华诚制药有限公司，丰富了公司产品品种。

2015 年 7 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：九典制药，证券代码：832933。

2015 年 10 月，公司发明专利“一种作用于呼吸系统疾病的复方化学药及其制备工艺与应用”获得韩国发明专利授权。

2015 年 6 月，公司合剂、糖浆剂、煎膏剂三个剂型以及西尼地平等五个原料药通过新版 GMP 认证并取得认证证书。

2015 年 6 月，公司成立了全资子公司湖南托阳制药有限公司，为公司进一步发展壮大打下了基础。

2015 年 10 月，公司原料药琥珀酸舒马普坦、甲磺酸帕珠沙星、塞克硝唑、尿囊素、盐酸左西替利嗪、盐酸吗啉胍通过国家新版 GMP 认证并取得认证证书。

2015 年 12 月，公司当选成为湖南省医药行业协会副会长单位；董事长朱志宏先生当选协会副会长。

# 目录

第一节　声明与提示 ..... 5

第二节　公司概况 ..... 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 ..... 9

第四节　管理层讨论与分析 ..... 11

第五节　重要事项 ..... 17

第六节　股本变动及股东情况 ..... 20

第七节　融资及分配情况 ..... 22

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 24

第九节　公司治理及内部控制 ..... 27

第十节　财务报告 ..... 31

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司、九典制药 | 指 | 湖南九典制药股份有限公司 |
| 有限公司、九典有限 | 指 | 湖南九典制药有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 湖南九典制药股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 湖南九典制药股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 湖南九典制药股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师 |
| 《公司章程》 | 指 | 《湖南九典制药股份有限公司章程》 |
| “三会”议事规则 | 指 | 湖南九典制药股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 《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》 |
| 主办券商 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2015 年度 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

# 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。

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
| --- | --- |
| 1、产品质量和安全性风险 | 医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。如发生产品质量事故，企业的生存和发展都将面临极大的风险。 |
| 2、研发风险 | 研发创新是公司进一步创新和发展的基础，但新药的研发是一项系统工程，其开发周期较长，需要进行大量的实验研究和资金投入。如果公司因为开发资金投入不足、不能准确预测产品的市场发展趋势、药物创新效果不明显等原因，使人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在技术开发失败的可能性，从而对公司日常经营产生不利影响。 |
| 3、政策变化导致利润率下降的风险 | 随着医药价格改革、医疗保险制度改革的深入，在未来较长时期内，药品降价趋势仍将持续。药品价格下降将直接影响公司利润空间，对公司盈利能力产生不利影响。 |
| 4、环保风险 | 近年来，环保部已经陆续发布了多个针对制药行业的污染物排放标准，对不同类型的制药企业做出了不同期限、地域、排放污染因子等限制规定，并增加了制药中间体环保标准。公司产品涵盖原料药、制剂、植物提取物等，面临的环保压力将越来越重，在环保设施投入、生产流程改造等方面的投入也将越来越大。 |

| | |
|---|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是。除上述四项风险外，公司转让说明书还披露了原材料价格增加导致毛利率下降的风险、人才流失风险和实际控制人不当控制风险。报告期内，公司存在发生上述风险的可能性，但公司所需原材料价格波动较小，未对公司经营产生实质影响；研发、管理和技术人员稳定，未发生人才流失情况；实际控制人严格遵守相关法律法规和公司章程、公司内部治理制度规定及其公开承诺，未发生实际控制人不当控制风险。 |

# 第二节　公司概况

## 一、基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 湖南九典制药股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hunan Jiudian Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 证券简称 | 九典制药 |
| 证券代码 | 832933 |
| 法定代表人 | 朱志宏 |
| 注册地址 | 长沙市浏阳经济技术开发区健康大道 1 号 |
| 办公地址 | 长沙市芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 CTA 财富中心 24 楼 |
| 主办券商 | 西部证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市东新街 232 号信托大厦 16 层 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 罗跃龙、张乐 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |

## 二、联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李敏 |
| 电话 | 0731-82831002 |
| 传真 | 0731-88220260 |
| 电子邮箱 | jiudianzhiyao@163.com |
| 公司网址 | http://www.hnjiudian.com |
| 联系地址及邮政编码 | 长沙市芙蓉南路 368 号 BOBO 天下城 CTA 财富中心 24 楼；410004 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

## 三、企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-07-24 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C27 医药制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 医药产品的研发、生产和销售及技术转让。目前在售主要产品有原料药、化药制剂、中药制剂、植物提取物、药用辅料等系列品种。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 80,580,000 |
| 控股股东 | 朱志宏先生 |
| 实际控制人 | 朱志宏先生 |

## 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 | 430181000023195 | 否 |

| | | |
|---|---|---|
| 税务登记证号码 | 430181722520761 | 否 |
| 组织机构代码 | 72252076-1 | 否 |

注：2016 年 1 月 26 日，公司于长沙市工商行政管理局换发了统一社会信用代码为 91430100722520761D 的营业执照。

# 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 | 290,492,436.45 | 266,489,389.09 | 9.01% |
| 毛利率% | 51.70% | 51.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 47,040,281.40 | 41,231,159.25 | 14.09% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 43,611,594.55 | 37,601,403.31 | 15.98% |
| 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） | 17.90% | 18.56% | - |
| 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） | 16.60% | 16.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.58 | 0.87 | -32.90% |

## 二、偿债能力

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计（元） | 355,368,206.17 | 299,730,843.23 | 18.56% |
| 负债总计（元） | 69,117,323.38 | 60,520,241.84 | 14.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元） | 286,250,882.79 | 239,210,601.39 | 19.66% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 3.55 | 5.05 | -29.61% |
| 资产负债率% | 18.43% | 19.02% | - |
| 流动比率 | 2.64 | 2.41 | - |
| 利息保障倍数 | 59.21 | 43.73 | - |

## （三）营运情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 36,534,797.39 | 39,500,178.83 | - |
| 应收账款周转率 | 7.59 | 8.12 | - |
| 存货周转率 | 2.35 | 2.37 | - |

## （四）成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 18.56% | 7.00% | - |
| 营业收入增长率% | 9.01% | 10.39% | - |
| 净利润增长率% | 14.09% | 13.72% | - |

## （五）股本情况

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本（股） | 80,580,000.00 | 47,400,000.00 | 70.00% |
| 计入权益的优先股数量（股） | 0 | 0 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 计入负债的优先股数量（股） | 0 | 0 | - |
| 带有转股条款的债券（股） | 0 | 0 | - |
| 期权数量（股） | 0 | 0 | - |

## （六）非经常性损益

| 项目 | 金额（元） |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -502,605.05 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | **4,110,559.94** |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | **425,794.66** |
| **非经常性损益合计** | 4,033,749.55 |
| 所得税影响数 | 605,062.70 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| **非经常性损益净额** | 3,428,686.85 |

## （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（如有）

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（去年同期） | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 预付账款 | | | 8,248,988.61 | 6,329,707.57 |
| 其他非流动资产 | | | - | 1,743,481.04 |
| 在建工程 | | | 10,384,860.51 | 10,560,660.51 |
| 根据《企业会计准则 30 号---财务报表列报》第十七条规定：“资产满足下列条件之一的，应当归类为流动资产：（一）预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用；（二）主要为交易目的而持有；（三）预计在资产负债表日起一年内变现；（四）自资产负债表日起一年内，交换其他资产或清偿负债的能力不受限制的现金或现金等价物。”依据上述规定，公司预付的工程款及设备款未来将形成在建工程及固定资产，不满足归类为流动资产的条件，故将年初预付的工程款余额调入年初在建工程，年初预付的设备款余额调入其他非流动资产。 | | | | |

# 第四节　管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### （一）商业模式

公司属于药品生产企业，主要通过销售药品制剂、原料药、药用辅料和植物提取物等产品取得收入、利润和现金流。

公司产品门类齐全、品种较多，为公司未来持续发展奠定了基础。目前，公司依托地红霉素、奥硝唑、盐酸左西替利嗪等产品的原料药自给优势，形成了地红霉素肠溶片、奥硝唑片及分散片、盐酸左西替利嗪片及胶囊等核心制剂产品，报告期内公司收入和利润主要由该等原料药及制剂产品所贡献，同时公司积极推广其他品种产品，拓宽公司的盈利来源。

经过多年经营，报告期公司已形成了成熟的运营模式：生产方面，公司工艺先进，质量保证体系完善，产品质量稳定，并通过不断加强生产管理和优化生产工艺，公司生产成本得到降低，公司目前地红霉素、奥硝唑、盐酸左西替利嗪等原料药及制剂生产相比竞争对手具有较强的成本优势和质量优势；供应方面，公司与众多合格供应商建立了长期合作关系，保障了原材料质量，并有效控制了采购成本；销售方面，公司组建了一支强有力的营销团队，并根据各类产品的需求特点开展营销和推广，销售规模持续增长；研发方面，公司大力引进高素质人才，每年均进行大量研发资金投入，通过持续研发丰富公司产品线，拓展公司业务覆盖领域，增强了公司未来发展潜力。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

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

报告期内，公司实现营业收入 290,492,436.45 元，较上年同期增长 9.01%，实现净利润 47,040,281.40 元，较上年同期增长 14.09%，归属于母公司股东的每股净资产 3.55 元。较好的完成年度经营目标。

报告期内，公司治理结构进一步完善，内控制度不断健全，产品质量进一步提高，品牌效应不断提升，盈利能力持续增强，进一步巩固了市场地位。公司管理层以公司发展战略和年度经营计划为指导，通过加强新产品研发、强化生产技术改造，优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本；加强原材料采购、生产、检验等阶段流程控制确保产品质量；进一步拓展市场，在做好应对行业政策变化的各项准备工作同时做好品牌建设工作，保证了销售收入和净利润的增长，

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，未发生对公司经营有重大影响事件。

**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 | 290,492,436.45 | 9.01% | - | 266,489,389.09 | 10.39% | - |
| 营业成本 | 140,315,814.30 | 9.61% | 48.30% | 128,017,614.64 | 17.66% | 48.04% |
| 毛利率 | 51.70% | - | - | 51.96% | - | - |
| 管理费用 | 35,407,953.97 | 14.88% | 12.19% | 30,820,408.06 | -5.06% | 11.57% |
| 销售费用 | 61,206,432.29 | 5.75% | 21.07% | 57,879,101.31 | -0.34% | 21.72% |
| 财务费用 | 708,945.12 | -41.81% | 0.24% | 1,218,273.56 | -46.22% | 0.46% |
| 营业利润 | 49,685,880.14 | 10.90% | 17.10% | 44,802,303.84 | 20.20% | 16.81% |
| 营业外收入 | 5,566,156.40 | 42.88% | 1.92% | 3,895,656.34 | -34.39% | 1.46% |
| 营业外支出 | 1,532,406.85 | 117.31% | 0.53% | 705,184.60 | -35.22% | 0.26% |
| 净利润 | 47,040,281.40 | 14.09% | 16.19% | 41,231,159.25 | 13.72% | 15.47% |

项目重大变动原因：

1、财务费用本期变动比率-41.81%，主要原因为贷款利率下调，贷款结构变化所致。

2、营业外收入本期变动比率 42.88%，主要原因为政府补贴增加。

3、营业外支出本期变动比率 117.31%，主要原因为公司名称由“湖南九典制药有限公司”变更为“湖南九典制药股份有限公司”，原已印刷好的包装材料报废所致。

**（2）收入构成**

| 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 | 290,284,889.28 | 140,315,814.30 | 266,379,389.09 | 128,004,539.17 |
| 其他业务收入 | 207,547.17 | | 110,000.00 | 13,075.47 |
| **合计** | 290,492,436.45 | 140,315,814.30 | 266,489,389.09 | 128,017,614.64 |

按产品或区域分类分析：

| 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% |
|---|---|---|---|---|
| 制剂 | 171,710,913.13 | 59.15% | 159,481,663.11 | 59.87% |
| 原料药 | 62,815,489.25 | 21.64% | 62,308,874.32 | 23.39% |
| 辅料 | 45,048,794.85 | 15.52% | 40,354,426.10 | 15.15% |
| 提取物及其他 | 10,709,692.05 | 3.69% | 4,234,425.56 | 1.59% |
| 合计 | 290,284,889.28 | 100.00% | 266,379,389.09 | 100.00% |

收入构成变动的原因

报告期内，按产品类型进行分类，无收入构成主营业务占比重大变动。

**（3）现金流量状况**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,534,797.39 | 39,500,178.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,496,107.73 | -35,475,761.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,077,105.53 | -19,155,347.22 |

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额变动原因主要为本期银行借款增加所致。

**（4）主要客户情况**

| 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 | 上海思富医药有限公司 | 7,458,491.46 | 2.57% | 否 |
| 2 | 江西和力药业有限公司 | 7,346,311.11 | 2.53% | 否 |
| 3 | 江西仁和中方医药股份有限公司 | 6,657,110.65 | 2.29% | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | 无锡金丽洁国际贸易有限公司 | 5,337,991.43 | 1.84% | 否 |
| 5 | 辰欣药业股份有限公司 | 5,217,119.65 | 1.80% | 否 |
| 合计 | | 32,017,024.30 | 11.03% | |

**（5）主要供应商情况**

| 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 | 广西东门南华糖业有限责任公司 | 21,431,400.00 | 14.79% | 否 |
| 2 | 南宁同欢商贸有限公司 | 11,275,432.00 | 7.78% | 否 |
| 3 | 湖南新国大印业有限公司 | 9,723,648.59 | 6.71% | 否 |
| 4 | 益阳市恒成化工有限公司 | 8,797,293.78 | 6.07% | 否 |
| 5 | 伊犁川宁生物技术有限公司 | 4,875,000.00 | 3.36% | 否 |
| 合计 | | 56,102,774.37 | 38.72% | |

**（6）研发支出**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 研发投入金额 | 24,617,061.38 | 21,519,759.93 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 8.48% | 8.08% |

**2、资产负债结构分析单位：元**

| 项目 | 本年期末 | | | 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 | 33,965,490.05 | 21.96% | 9.56% | 27,849,694.86 | -35.20% | 9.29% | 0.27% |
| 应收账款 | 45,039,922.08 | 43.10% | 12.67% | 31,474,087.52 | -7.96% | 10.50% | 2.17% |
| 存货 | 63,865,471.34 | 15.00% | 17.97% | 55,537,263.44 | 5.95% | 18.53% | -0.56% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 90,940,744.54 | 4.97% | 25.59% | 86,634,510.25 | 13.51% | 28.90% | -3.31% |
| 在建工程 | 21,457,205.18 | 103.18% | 6.04% | 10,560,660.51 | 431.81% | 3.52% | 2.51% |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 33.33% | 5.63% | 15,000,000.00 | -50.00% | 5.00% | 0.62% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 355,368,206.17 | 18.56% | - | 299,730,843.23 | 7.00% | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本期变动比例 43.10%，主要为销售战略调整所致。
2、在建工程本期变动比例 103.18%，主要原因为科研楼项目投入增加。
3、短期借款本期变动比例 33.33%，为贷款增加 500 万。

**3、投资状况分析**

**（1）主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司共有四个全资子公司，分别为湖南普道医药技术有限公司、邵阳市华诚制药有限公司、湖南托阳制药有限公司、湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限责任公司。其中，邵阳市华诚制药有限公司已于 2015 年 11 月注销。

报告期内，无对公司净利润影响达 10%以上的子公司。

**（2）委托理财及衍生品投资情况**

无。

**（三）外部环境的分析**

1、行业定位分析

公司所处行业大类为医药制造业，医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型的特点，世界各国都把医药制造业作为重点产业，它的发展已成为 21 世纪重要的经济增长点，是目前世界上发展最快、竞争最激烈的高技术产业之一。就我国而言，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，总体来说，近年来在国民经济发展速度下行的趋势中，医药行业和其他各行业相比，保持了一个相对较快的增长。

2、行业发展环境分析

多年来，医药行业都被认为是朝阳行业，尤其是在国家加大医保覆盖面、提高医保筹资水平的背景下，从 2009 年开始，医药行业迎来了一轮蓬勃发展期，根据工信部的统计，2009-2013 年的 5 年中，医药工业产值规模增长超过 20%，到 2014 年以后，增幅一路回落。根据国内专业医药数据研究机构中康 CMH 发布的 2015 年全年医药市场数据，2015 年医药终端市场总体规模 13775 亿元（按零售价计算），同比仅增长 7.6%，增速比 2014 年大幅下降 5.6 个百分点，创近十年来历史新低。国家统计局的数据显示，2015 年上半年，医药行业主营业务收入和利润总额同比分别增长 8.9%和 12.8%，同比分别下降了 4.76 个百分点和 1.87 个百分点。在这两年医改宣传中，也总是将控制药价成果显著放在首位，在招标降价、药占比限制、二次议价等层出不穷的杀价政策下，未来药品市场的整体形势仍不容乐观。从工业企业角度来看，目前药品市场面临着招标降价和药品成本增加的双重压力。因此，未来五年，医药制造类企业在发展过程中机遇与挑战并存。

3、行业竞争状况分析

近年来，由于行业增速有所放缓，行业内部竞争者数量众多，且竞争对手间提供的产品或服务大致相同，医药行业内部竞争愈加剧烈，甚至存在某些企业为了规模经济的利益，盲目扩大生产规模，导致产品供给过剩的情形，大大挤压了产品利润空间，给企业生存带来了巨大压力。本轮医药行业重组并购潮过后，行业竞争趋势将集中差异化、前瞻性的战略竞争；基于市场细分的产品竞争；高效率的运营竞争及快速市场反应能力的营销队伍竞争。

4、行业发展趋势分析

新医改环境下，国家希望加快产业集中度的提高和管理升级，新版 GMP 升级认证和严格执行，导致医药行业上演新一轮重组并购潮。这个过程有利于企业挖掘人才，通过收并购进一步做大做强。

**（四）竞争优势分析**

1、研发实力方面

公司建立了 3000 多平米的实验室，研发试验条件国内领先，一直以来注重研发投入，平均年销售收入 5%以上投入新产品研发及技术创新。产品研发领域涵括抗感染系列、消化道系列、呼吸道系列、妇科系列、儿科系列、心脑血管系列、补益安神系列、贴剂系列。同时，公司拥有一支理念先进、经验丰富、富有活力和开拓创新精神的高素质研发团队。公司主打产品均为自主研发，并为地红霉素原料药及肠溶片和盐酸左西替利嗪原料药及胶囊国家质量标准的起草单位，在原料药合成技术方面已达国际领先水平，相关质量指标均达到甚至超过欧盟标准。

公司研发中心被认定为湖南省企业技术中心，组建了湖南省呼吸道药物工程技术研究中心、新型凝胶膏剂湖南省工程研究中心。目前公司已获得 118 个产品批文，申请专利近百项，其中已授权发明专利 23 项，承担了十多项国家级项目，多个项目获得湖南省科技进步二、三等奖。

2、产品布局方面

公司坚持“高技术、新产品、专利药”的产品战略，已形成以高端原料药为龙头，原料药与制剂并举，化药与中药齐飞，新特药与普药相结合的产品布局。目前公司拥有 118 个产品批文，产品储备丰富。同时，在研产品 30 多个，涵盖了呼吸系统、心脑血管、消化系统、妇科等多个系列产品。已产在销的复

方南五加口服液、参苓口服液、十八味补肾益气口服液、开胃理脾口服液等为国内独家品种。

同时，为进一步完善公司产品结构，公司一直关注行业内与自身发展目标相契合的产品信息，并择机收购，力争始终能有新的利润增长点来支撑公司业绩，促进公司进一步发展壮大。

3、生产能力方面

公司拥有一支经验丰富、爱岗敬业的生产管理团队，建成符合国家 GMP 标准的生产线近 20 条，建有原料药车间、口服固体制剂车间、口服液体制剂车间、外用制剂车间、药用辅料车间、植物提取车间、医疗器械车间等，并配备有先进的生产检验设备，现已能生产原料药、片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、煎膏剂、贴膏剂、糖浆剂、合剂、药用辅料、植物提取物等多种剂型近百个品种。

公司成立了全资子公司湖南托阳制药有限公司，并在湖南望城经济开发区铜官循环经济工业基地内购买了一百多亩土地用于托阳制药建立原料药生产基地，扩大公司原料药生产能力。原料药生产基地与制剂产品生产基地分立后，各条生产线的管理将更加精细化，有利于公司生产能力和生产管理水平的提升。

4、营销方面

公司建立了一支较为成熟的、忠诚度高的营销队伍，在日趋激烈的竞争环境中，公司营销人员不畏艰难、勇于开拓，实现了业绩的稳步增长。近年来，公司积极推进营销网络建设工作，成立了三个独立经营、独立核算的事业部和进行大包贴牌的商务部，三个事业部分别为原料药事业部、临床事业部、OTC 事业部。营销网络已遍布全国 31 个省及自治区的各市、县，原料药主导品种占据国内主要市场，已出口美国、韩国、俄罗斯、印度、土耳其、澳大利亚等十多个国家。

5、市场占有率方面

公司主打产品市场占有率高，地红霉素、盐酸左西替利嗪国内市场占有率在 90%以上，塞克硝唑、磷酸氢二钠、磷酸二氢钠、左羟丙哌嗪市场占有率 80%以上，奥硝唑原料药市场份额 60%以上，奥硝唑片及分散片、地红霉素肠溶片、盐酸左西替利嗪片及胶囊等口服制剂国内销售领先，形成了从原料药到制剂的完整产业链，在市场上具有较强的影响力和竞争力。

### （五）持续经营评价

公司成立于 2001 年 1 月 19 日，是一家集研发、生产、销售于一体的现代化制药企业。自成立以来，公司恪守“九转中西，典诺健康”的理念，本着“同心敬业、创新求优、诚信共好”的精神，经过十多年的发展，已在行业内树立起了自己的品牌，在市场上占据着越来越重要的地位。

近年来，公司运营稳健，经营业绩持续增长，无论是外部环境还是公司内部均未发生对公司持续经营状况造成重大不利影响的因素，且公司所处医药行业为“朝阳行业”，行业发展前景良好，未来经营环境也不会发生重大不利变化。因此，公司具备持续经营和持续盈利能力。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、产品质量和安全性风险

医药产品关系到社会公众健康，国家对药品的生产工艺、原材料、储藏环境等均有严格的条件限制，在药品生产、运输、储藏过程中，外部环境变化可能对药品本身成分、含量等产生影响，从而使药品的功效、性质发生变化，不再符合国家相关标准。如发生产品质量事故，企业的生存和发展都将面临极大的风险。

应对措施：公司建立了严格的质量管理机制并严格执行，使从原材料进厂到产成品出厂的全生产过程均处于受控状态。同时所选择的商业配送公司均通过了国家 GSP 认证，使产品在运输、储藏过程中处于受控状态。

2、研发风险

研发创新是公司进一步创新和发展的基础，但新药的研发是一项系统工程，其开发周期较长，需要进行大量的实验研究和资金投入。如果公司因为开发资金投入不足、不能准确预测产品的市场发展趋势、药物创新效果不明显等原因，使人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在技术开发失败的可能性，从而对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善的新药研发体系，选题前做充分的市场调研，工艺研究、质量研究、药理毒理研究、临床研究，小试、中试等各阶段严格控制，同时加大研发投入和研发人才引进力度。

3、政策变化导致利润率下降的风险

随着医药价格改革、医疗保险制度改革的深入，在未来较长时期内，药品降价趋势仍将持续。药品价格下降将直接影响公司利润空间，对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司产品线丰富，包括抗感染类、抗过敏类、消化系统类、心血管类、妇科、补益安神类多个系列，可自由调节产品布局以保证盈利能力，同时加快与公司发展战略契合度高且具有良好市场前景的品种收并购步伐，强化公司竞争力。

4、环保风险

近年来，环保部已经陆续发布了多个针对制药行业的污染物排放标准，对不同类型的制药企业做出了不同期限、地域、排放污染因子等限制规定，并增加了制药中间体环保标准。公司产品涵盖原料药、制剂、植物提取物等，面临的环保压力将越来越重，在环保设施投入、生产流程改造等方面的投入也将越来越大。

应对措施：公司历来重视环保设施的投入和环境保护的规范化运作，并与专业的环保公司合作，以使公司环保设备设施、日常运作切合环保方面的规范要求。

除上述四项风险外，公司转让说明书还披露了原材料价格增加导致毛利率下降的风险、人才流失风险和实际控制人不当控制风险。报告期内，公司存在发生上述风险的可能性，但公司所需原材料价格波动较小，未对公司经营产生实质影响；研发、管理和技术人员稳定，未发生人才流失风险；实际控制人严格遵守相关法律法规和公司章程、公司内部治理制度规定及其公开承诺，未发生实际控制人不当控制风险。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无。

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

# 第五节　重要事项

## 一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 是 | 五、二（一） |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 五、二（二） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 是 | 五、二（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 是 | 五、二（四） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五、二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 五、二（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 否 | |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | |

## 二、重要事项详情

### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

| 占用者 | 占用形式<br>（资金、资产、资源） | 期初余额 | 期末余额 | 是否无偿占用 | 是否履行必要决策程序 |
|---|---|---|---|---|---|
| 朱志宏 | 资金 | 30,348.1 | 28,010.96 | 否 | 是 |
| 段斌 | 资金 | 27,626.62 | 25,499.06 | 否 | 是 |
| 合计 | | 57,974.72 | 53,510.02 | | - |

占用原因、归还及整改情况：

上述关联方资金占用系公司因经营需要租赁关联方朱志宏、段斌房产支付租金所致，属于经营性往来。2008 年 4 月 30 日，公司与朱志宏、段斌分别签署《房屋租赁合同》，租赁期为十年，自 2008 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 30 日。2016 年 3 月 26 日，公司召开一届九次董事会，对上述关联交易进行了确认，同时，该关联交易事项还将提交公司 2015 年度股东大会进行审议确认。

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

| 日常性关联交易事项 | | |
|---|---|---|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 0.00 |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 0.00 | 0.00 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 总计 | 0.00 | 0.00 |
| 偶发性关联交易事项 | | |

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| --- | --- | --- | --- |
| 朱志宏 | 租赁房屋 | **139,531.48** | 是 |
| 段斌 | 租赁房屋 | **127,018.92** | 是 |
| 朱佳雯 | 购买房屋 | 329,800.00 | 是 |
| 朱志宏、段立新 | 为公司银行贷款担保 | 5,000,000.00 | 是 |
| 总计 | - | **5,596,350.40** | - |

2008 年 4 月 30 日，公司与朱志宏、段斌分别签署《房屋租赁合同》，租赁期为十年，自 2008 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 30 日。2016 年 3 月 26 日，公司召开一届九次董事会，对上述关联交易进行了确认，同时，该关联交易事项还将提交公司 2015 年度股东大会进行审议确认。

2015 年 7 月 10 日，公司召开一届五次董事会，审议通过了《关于公司收购关联方房产的议案》，同意公司收购关联方朱佳雯房屋。因当时公司尚未在全国中小企业股份转让系统挂牌，关于本关联交易的决策权限参照《公司章程》及相关内部控制制度的规定执行，提交董事会进行了审议。

2015 年 3 月 10 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过《关于对公司最近两年关联交易予以确认的议案》，对公司 2013 年、2014 年发生的关联交易包括朱志宏、段立新为公司提供的该关联担保进行了确认。

公司租赁关联方朱志宏、段斌房屋以及购买朱佳雯房屋是公司在经营规模扩大，人员扩张，办公场所有限情况下进行的市场行为，交易价格公允，不存在影响公司生产经营的情况。该事项均发生在公司挂牌前，《公开转让说明书》已如实披露相关内容。朱志宏、段立新为公司银行贷款提供担保事项发生在 2014 年 6 月，担保期间持续至 2015 年 6 月，属于挂牌前事项，已在《公开转让说明书》中如实披露相关内容。

**（三）对外投资事项**

2015 年 6 月 13 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司（以下简称“亿富康”）和湖南托阳制药有限公司（以下简称“托阳制药”）。2015 年 6 月 15 日，公司认缴注册资本 500 万元设立全资子公司亿富康；2015 年 6 月 26 日，公司认缴注册资本 3000 万元设立全资子公司托阳制药，于 2015 年 7 月 27 日向湖南托阳制药有限公司支付投资款 1100 万。

亿富康为公司内部资金管理需要成立的专司新型凝胶膏剂研发的子公司，后根据公司战略调整需要，于 2016 年 1 月 23 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销全资子公司湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司的议案》，目前，亿富康的注销手续正在办理过程中。

托阳制药为公司原料药生产基地战略转移成立的子公司，成立后将专司原料药、药用辅料、植物提取物和大健康食品等的生产和销售，托阳制药的成立为公司业务的进一步发展壮大打下了基础，有利于强化公司核心竞争力。

2015 年 8 月 18 日，公司公告《湖南九典制药股份有限公司 2015 年半年度报告》，对上述对外投资事项进行了披露。

**（四）企业合并事项**

因公司全资子公司邵阳市华诚制药有限公司（以下简称“华诚制药”）注册地址在邵阳，不便于经营管理，为进一步整合公司资源，优化资源配置，2015 年 10 月 8 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司邵阳市华诚制药有限公司的议案》。

吸收合并完成后，华诚制药的所有债权债务由吸收合并完成后的公司承继。

因华诚制药为公司全资子公司，属于合并报表编制范围内的子公司，故此次合并不会对公司财务状况、业务连续性、管理层稳定性等产生不利影响。

2015 年 10 月 9 日，公司公告《湖南九典制药股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》，对上述企业合并事项进行了披露。2015 年 12 月 3 日，公司公告《湖南九典制药股份有限公司关于全资子

公司完成注销的公告》，对完成企业合并事项进行了公告。

**（五）承诺事项的履行情况**

1、公司实际控制人朱志宏承诺：本人未直接或间接进行与九典制药经营有相同或类似业务的其他投资，与九典制药不存在竞争或可能的竞争。（1）本人不会直接或间接进行与九典制药经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与九典制药经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与九典制药的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对九典制药的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；（2）如九典制药进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与九典制药拓展后的业务相竞争；若与九典制药拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到九典制药经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（3）本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与九典制药经营有关的新产品、新业务，九典制药有优先受让、经营的权利；（4）本人或本人控制的其他企业如拟出售与九典制药经营相关的任何其他资产、业务或权益，九典制药均有优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予九典制药的条件不逊于向任何第三方提供的条件。

履行情况：正常。

2、公司全体董事、监事及高级管理人员出具承诺表示，将尽量避免与九典制药之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护九典制药及九典制药其他股东的利益。

履行情况：正常。

**（六）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 |
|---|---|---|---|---|
| 生产厂区房产 | 抵押 | 23,649,946.06 | 6.66% | 银行贷款抵押 |
| **累计值** | - | 23,649,946.06 | 6.66% | - |

**注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。**

# 第六节　股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

### （一）普通股股本结构

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 47,400,000 | 100.00% | 33,180,000 | 80,580,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,650,000 | 54.11% | 17,955,000 | 43,605,000 | 54.11% |
| | 董事、监事、高管 | 37,260,000 | 78.61% | 26,082,000 | 63,342,000 | 78.61% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| **总股本** | | **47,400,000** | **-** | **33,180,000** | **80,580,000** | **-** |
| **普通股股东人数** | | **17** | | | | |

### （二）普通股前十名股东情况

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数（万股） | 持股变动（万股） | 期末持股数（万股） | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量（万股） | 期末持有无限售股份数量（万股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 朱志宏 | 25,650,000 | 17,955,000 | 43,605,000 | 54.11% | 43,605,000 | 0 |
| 2 | 段立新 | 8,100,000 | 5,670,000 | 13,770,000 | 17.09% | 13,770,000 | 0 |
| 3 | 长沙旺典投资合伙企业（有限合伙） | 4,790,000 | 3,353,000 | 8,143,000 | 10.11% | 8,143,000 | 0 |
| 4 | 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,320,379 | 924,265 | 2,244,644 | 2.79% | 2,244,644 | 0 |
| 5 | 苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,198,306 | 838,814 | 2,037,120 | 2.53% | 2,037,120 | 0 |
| 6 | 苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心 | 1,078,724 | 755,107 | 1,833,831 | 2.27% | 1,833,831 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | （有限合伙） | | | | | | |
| 7 | 苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,071,251 | 749,876 | 1,821,127 | 2.26% | 1,821,127 | 0 |
| 8 | 谢艳萍 | 1,000,000 | 700,000 | 1,700,000 | 2.11% | 1,700,000 | 0 |
| 9 | 郑霞辉 | 850,000 | 595,000 | 1,445,000 | 1.79% | 1,445,000 | 0 |
| 10 | 朱志云 | 600,000 | 420,000 | 1,020,000 | 1.27% | 1,020,000 | 0 |
| **合计** | | 45,658,660 | 31,961,062 | 77,619,722 | 96.33% | 77,619,722 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

朱志宏与朱志云为兄妹关系；苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）和苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）均为苏州昆吾九鼎投资管理有限公司作为执行事务合伙人的投资基金。除上述外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份 | 数量变动 | 期末股份 |
|---|---|---|---|
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0 |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0 |
| 优先股总计 | 0 | 0 | 0 |

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司的控股股东为朱志宏，持有公司 54.1139%的股份。

朱志宏：男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 9 月出生，1989 年毕业于兰州大学，硕士研究生学历，副研究员。职业经历：1984 年 7 月至 1986 年 7 月，任南县一中教师。1989 年至 1996 年，任职于湖南医药工业研究所，1997 年至 2000 年任职于长沙维神医药科技开发有限公司。2001 年 1 月至 2015 年 1 月，任湖南九典制药有限公司董事长。2015 年 1 月至今，任湖南九典制药股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，参见控股股东情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持情况。

# 第七节　融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格（元/股） | 发行数量（股） | 募集金额（元） | 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（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |

| |
|---|
| |

二、债券融资情况

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额（元） | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额（元） | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|
| 银行贷款 | 长沙银行股份有限公司浏阳永安支行 | 5,000,000 | 6.90 | 2014.10.28-2015.10.27 | 否 |
| 银行贷款 | 长沙银行股份有限公司浏阳永安支行 | 5,000,000 | 6.44 | 2014.11.25-2015.11.24 | 否 |
| 银行贷款 | 长沙银行股份有限公司浏阳永安支行 | 10,000,000 | 5.58 | 2015.7.28-2016.7.27 | 否 |
| 银行贷款 | 长沙银行股份有限公司浏阳永安支行 | 5,000,000 | 5.29 | 2015.10.23-2016.10.22 | 否 |
| 银行贷款 | 长沙银行股份有限公司浏阳永安支行 | 5,000,000 | 5.00 | 2015.11.25-2016.11.24 | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | **30,000,000** | | | |

四、利润分配情况

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数（股） | 每 10 股转增数（股） |
|---|---|---|---|
| | | | |

# 第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、董事、监事、高级管理人员情况

### （一）基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 在公司是否领取薪水 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 朱志宏 | 董事长 | 男 | 54 | 硕士研究生 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 段立新 | 副董事长 | 女 | 53 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 郑霞辉 | 董事、总经理 | 男 | 55 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 谢艳萍 | 董事 | 女 | 42 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 朱志云 | 董事 | 女 | 49 | 中专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 程玮 | 董事 | 男 | 30 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 否 |
| 段斌 | 监事会主席 | 女 | 51 | 大专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 杨洋 | 监事 | 男 | 32 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 卢尚 | 监事 | 男 | 37 | 大专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 卜振军 | 副总经理 | 男 | 41 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 范朋云 | 副总经理 | 男 | 39 | 大专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 谭军华 | 总工程师 | 男 | 43 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 李敏 | 董事会秘书 | 男 | 43 | 本科 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 熊英 | 财务负责人 | 女 | 52 | 大专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 刘鹰 | 副总经理 | 男 | 41 | 大专 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| 胡天香 | 副总经理 | 男 | 44 | 硕士研究生 | 2015.1.17-2018.1.16 | 是 |
| **董事会人数：** | | | | | | 6 |
| **监事会人数：** | | | | | | 3 |
| **高级管理人员人数：** | | | | | | 8 |

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：

公司董事朱志云与控股股东、实际控制人朱志宏为兄妹关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

### （二）持股情况

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数（股） | 数量变动（股） | 年末持普通股股数（股） | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 朱志宏 | 董事长 | 25,650,000 | 17,955,000 | 43,605,000 | 54.11% | 0 |
| 段立新 | 副董事长 | 8,100,000 | 5,670,000 | 13,770,000 | 17.09% | 0 |
| 郑霞辉 | 董事、总经理 | 850,000 | 595,000 | 1,445,000 | 1.79% | 0 |
| 谢艳萍 | 董事 | 1,000,000 | 700,000 | 1,700,000 | 2.11% | 0 |
| 朱志云 | 董事 | 600,000 | 420,000 | 1,020,000 | 1.27% | 0 |
| 卜振军 | 副总经理 | 320,000 | 224,000 | 544,000 | 0.68% | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 范朋云 | 副总经理 | 210,000 | 147,000 | 357,000 | 0.44% | 0 |
| 李敏 | 董事会秘书 | 230,000 | 161,000 | 391,000 | 0.49% | 0 |
| 谭军华 | 总工程师 | 150,000 | 105,000 | 255,000 | 0.32% | 0 |
| 熊英 | 财务负责人 | 150,000 | 105,000 | 255,000 | 0.32% | 0 |
| **合计** | | 37,260,000 | 26,082,000 | 63,342,000 | 78.61% | 0 |

**（三）变动情况**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **信息统计** | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| **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** |
| 熊英 | 财务部部长 | 新任 | 财务负责人、财务部部长 | 公司新设财务负责人岗位 |
| 肖力 | 副总经理 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |

2015 年 1 月 17 日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《关于聘请湖南九典制药股份有限公司（筹）财务负责人的议案》，新聘熊英为公司财务负责人。

2015 年 12 月 8 日，公司副总经理肖力向公司董事会递交了辞职报告，因个人原因辞职，公司于 2015 年 12 月 11 日对该高管离职事项进行了公告（公告编号：2015-008）。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

熊英，女，1964 年 1 月生，毕业于中共湖南省委党校，大专学历，会计师。1979-1989 年任湘潭市工商银行会计科核算员；1989-1999 年任湖南省建设物资机械总公司会计科副科长；1999-2003 年任湖南省生物药品公司财务部经理；2003-2006 年任湖南亚大制药有限公司财务科科长；2006-2007 年任湖南鑫基旺电子有限公司财务科科长；2007 年至 2015 年 1 月任湖南九典制药有限公司财务部部长；现任湖南九典制药股份有限公司财务负责人、财务部部长。

**二、员工情况**

**（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

| **按工作性质分类** | **期初人数** | **期末人数** |
|---|---|---|
| 行政管理人员 | 37 | 43 |
| 生产人员 | 212 | 219 |
| 销售人员 | 143 | 162 |
| 研发及技术人员 | 140 | 153 |
| 财务人员 | 12 | 12 |
| 其他 | 15 | 17 |
| **员工总计** | **559** | **606** |

| **按教育程度分类** | **期初人数** | **期末人数** |
|---|---|---|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 41 | 44 |
| 本科 | 173 | 185 |
| 专科 | 145 | 171 |

| | | |
|---|---|---|
| 专科以下 | 199 | 205 |
| **员工总计** | **559** | **606** |

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、 员工变动

本年度员工人数增加 47 人，主要增加了销售、研发、生产及行政管理人员。

2、 员工培训

公司历来十分重视员工培训和考核工作，根据公司业务发展需要和管理要求，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作场地为培训地点，初步搭建了学习、培训实验环境，及时更新、完善培训内容，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、 员工招聘

行政人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才中心交流会、人力资源市场招聘会、校园招聘及网络招聘等，能满足公司各部门岗位要求及正常运转的需要。

4、 员工薪酬：

公司建立了相对具有竞争力的薪酬体系，并规范了薪酬相关管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从日常考评到年度考核均按照制度规定办理。

**（二）核心员工**

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司核心技术人员共 3 人，为卜振军、谭军华、范朋云，上述 3 人均为公司高级管理人员，且报告期内无变动。

# 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 | 是 |
| 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 | 否 |

**一、公司治理**

**（一）制度与评估**

**1、公司治理基本状况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、，确保了公司的规范运作。报告期内建立的公司治理制度有：股份公司《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》。

报告期内，公司三会运作良好，能够按照相关法律、法规以及《公司章程》、“三会”议事规则等规范召集、召开三会并作出有效决议；公司股东、董事、监事及高级管理人员均能够按照相关规定切实行使权力、履行职责；公司重大生产经营决策、投资决策等能够按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

**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**

公司严格遵循法律、法规及有关规范性文件的规定，规范的召集、召开股东大会。报告期内，公司历次股东大会召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定，同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和相关内部控制制度，公司通过电话、邮件与投资者保持联系，真实、准确、完整、及时的在全国中小企业股份转让系统进行信息披露工作，确保投资者能充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司治理机制能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

**3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

股份公司成立后，公司重大决策如重要人事变动、融资、对外投资、收并购、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关公司治理制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司三会依法运作，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能够按照相关规定切实行使权力、履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

**4、公司章程的修改情况**

2015 年 1 月 17 日，公司召开股份公司第一次股东大会，审议通过了股份公司章程。主要变更内容如下：（1）公司名称由“湖南九典制药有限公司”变更为“湖南九典制药股份有限公司”；（2）公司住所由“湖南浏阳生物医药园健康大道旁”变更为“长沙市浏阳经济技术开发区健康大道 1 号”；（3）公司注册资本由“人民币 4740 万元整”变更为“人民币 8058 万元”；（4）股东出资方式由“货币”变更为“净资产”，出资时间和认购股份数相应变化；（5）公司治理结构由股东会、董事会、监事、管理层变更为股东大会、董事会、监事会和管理层，并对股东大会、董事会、监事会、管理层的相应权利和义务按照股份公司的要求

| |
|---|
| 进行了修改。<br>2015 年 3 月 10 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了《关于<湖南九典制药股份有限公司章程>（草案）的议案》，该《公司章程》（草案）自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日期施行。公司已于 2015 年 7 月 17 日对该《公司章程》（草案）进行了披露。 |

**（二）三会运作情况**

**1、三会召开情况**

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|---|---|---|
| 董事会 | 8 | 一、2015 年 1 月 17 日，公司召开一届一次董事会，审议通过了选举董事长、聘任高级管理人员等议案。<br>二、2015 年 1 月 20 日，公司召开一届二次董事会，审议通过了 2013-2014 年度财务报告。<br>三、2015 年 2 月 13 日，公司召开一届三次董事会，审议通过了关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案。<br>四、2015 年 5 月 29 日，公司召开一届四次董事会，审议通过了关于收购邵阳市华诚制药有限公司、投资设立全资子公司等议案。<br>五、2015 年 7 月 10 日，公司召开一届五次董事会，审议通过了向银行申请最高额抵押贷款、收购关联方房产的议案。<br>六、2015 年 8 月 14 日，公司召开一届六次董事会，审议通过了 2015 年半年度报告。<br>七、2015 年 9 月 21 日，公司召开一届七次董事会，审议通过了关于吸收合并邵阳市华诚制药有限公司等议案。<br>八、2015 年 12 月 31 日，公司召开一届八次董事会，审议通过了关于公司股票发行、修改公司章程、更换审计机构等议案。 |
| 监事会 | 4 | 一、2015 年 1 月 17 日，公司召开一届一次监事会，选举产生了监事会主席。<br>二、2015 年 2 月 13 日，公司召开一届二次监事会，审议通过了 2014 年度监事会工作报告、2014 年度财务决算报告和 2014 年度利润分配预案。<br>三、2015 年 8 月 1 日，公司召开一届三次监事会，审议通过了 2015 年半年度报告。<br>四、2015 年 12 月 31 日，公司召开一届四次监事会，补选梁胜华女士为公司监事。 |
| 股东大会 | 4 | 一、2015 年 1 月 17 日，股份公司召开发起人会议，审议通过了整体变更为股份公司、股份公司章程等议案。<br>二、2015 年 3 月 10 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过了关于公司申请股票在全 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等议案。<br>三、2015 年 6 月 13 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了关于投资设立全资子公司的议案。<br>四、2015 年 10 月 8 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了关于吸收合并邵阳市华诚制药有限公司的议案。 |

**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**

报告期内，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、表决和决议等符合法律、行政法规、《公司章程》、三会议事规则等的规定。

**（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制，并建立了相应的内部控制制度。公司现有的治理机制能够适应公司现行管理的要求，预防公司运营过程中的经营风险、提高公司经营效率，实现经营目标，同时，能够有效保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

未来，随着公司的进一步发展壮大，公司将不断调整和优化内部控制体系以满足公司发展需求。并加强董事、监事和高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部控制制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实保障全体股东特别是中小股东的利益。

**（四）投资者关系管理情况**

公司建立了《投资者关系管理制度》，并严格按照制度相关要求开展投资者关系管理工作。在日常工作中，公司开放了电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，以确保与公司股东及潜在投资者之间畅通有效的沟通。同时，公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司股东和潜在投资者可以真实、准确、完整、及时的获知与公司经营相关的重大信息。

**（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（如有）**

公司董事会下暂未设专门委员会。

**二、内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立、自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事原料药、化学药、中成药、辅料和植物提取物的生产与销售，公司拥有自己独立的市场渠道和技术，拥有独立的采购、生产、销售、研发系统，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。

2、资产独立

公司整体变更后，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。报告期内，公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情况，不存在资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。同时，公司合法拥有与生产经营有关的房屋、土地、机器设备、专利权等资产的所有权或使用权。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的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、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成符合公司自身经营特点、独立完善的法人治理结构。在机构设置方面，公司按照业务体系的需要设立独立的经营机构和管理机构，目前公司下设临床事业部、OTC 事业部、原材料事业部、商务部、行政人力资源部、项目部、供应部、企划部、生产部、物流部、设备管理部、QA 部、技术部、信息部、财务部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

公司一直高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立健全了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了会计核算体系、财务管理和风险控制等公司生产经营的各重大方面，有效的防范了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。同时，公司还定期组织对内控体系和相关制度的执行情况进行检查和评估，以确保内控体系的相对完备性和内控制度的可实施性，从而有效控制经营风险。

报告期内，未发现公司内部控制体系和相关内控制度存在重大缺陷。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未建立年度报告差错责任追究制度。2016 年 3 月 26 日，公司一届九次董事会审议通过了《湖南九典制药股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

# 第十节　财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 众环审字(2016)1160011 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层 |
| 审计报告日期 | 2016 年 3 月 26 日 |
| 注册会计师姓名 | 罗跃龙、张乐 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 |

审计报告正文：

### 审计报告

众环审字(2016)1160011 号

湖南九典制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南九典制药股份有限公司（以下简称“九典制药公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2015 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九典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。

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，九典制药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，公允反映了九典制药公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：罗跃龙

中国注册会计师：张乐

中国.武汉二〇一六年三月二十六日

## 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 | 33,965,490.05 | 27,849,694.86 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 应收票据 | （七）2 | 20,557,793.45 | 19,859,100.65 |
| 应收账款 | （七）3 | 45,039,922.08 | 31,474,087.52 |
| 预付款项 | （七）4 | 3,989,927.53 | 6,329,707.57 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | （七）5 | 9,831,216.12 | 236,443.83 |
| 存货 | （七）6 | 63,865,471.34 | 55,537,263.44 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 37,208.98 | |
| 其他流动资产 | | 167,605.41 | |
| **流动资产合计** | | 177,454,634.96 | 141,286,297.87 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | （七）7 | 90,940,744.54 | 86,634,510.25 |
| 在建工程 | （七）8 | 21,457,205.18 | 10,560,660.51 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | （七）9 | 21,977,178.88 | 24,621,553.91 |
| 开发支出 | （七）10 | 36,154,684.78 | 31,239,408.10 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | （七）11 | 746,539.31 | 1,290,452.72 |
| 递延所得税资产 | （七）12 | 2,906,973.52 | 2,354,478.83 |
| 其他非流动资产 | | 3,730,245.00 | 1,743,481.04 |
| **非流动资产合计** | | 177,913,571.21 | 158,444,545.36 |
| **资产总计** | | 355,368,206.17 | 299,730,843.23 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | （七）14 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应付短期融资款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | （七）15 | 23,676,332.47 | 20,189,510.40 |
| 预收款项 | （七）16 | 7,140,985.56 | 6,127,286.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | （七）17 | 573,187.00 | 455,822.60 |
| 应交税费 | （七）18 | 6,333,109.25 | 4,604,414.88 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | （七）19 | 9,589,238.90 | 12,220,756.10 |
| 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** | | 67,312,853.18 | 58,597,790.70 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | （七）20 | 1,804,470.20 | 1,922,451.14 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,804,470.20 | 1,922,451.14 |
| **负债合计** | | 69,117,323.38 | 60,520,241.84 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | （七）21 | 80,580,000.00 | 47,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （七）22 | 166,653,077.57 | 38,800,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （七）23 | 9,305,405.00 | 18,198,996.49 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （七）24 | 29,712,400.22 | 134,811,604.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 286,250,882.79 | 239,210,601.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 286,250,882.79 | 239,210,601.39 |
| **负债和所有者权益总计** | | 355,368,206.17 | 299,730,843.23 |

法定代表人：____朱志宏___ 主管会计工作负责人：_____熊英_____会计机构负责人：___熊英_____

**（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 | （十四）1 | 31,609,377.87 | 26,380,156.14 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 20,557,793.45 | 19,859,100.65 |
| 应收账款 | | 45,039,922.08 | 31,474,087.52 |
| 预付款项 | | 23,127,753.74 | 5,794,510.67 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | （十四）2 | 1,465,058.21 | 25,514,411.54 |
| 存货 | | 63,865,471.34 | 55,537,263.44 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 28,875.65 | |
| 其他流动资产 | | 167,605.41 | |
| **流动资产合计** | | 185,861,857.75 | 164,559,529.96 |
| **非流动资产：** | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | （十四）3 | 11,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 85,369,293.01 | 82,518,399.70 |
| 在建工程 | | 21,457,205.18 | 10,560,660.51 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 25,768,390.45 | 28,429,032.98 |
| 开发支出 | | 40,663,264.46 | 28,911,575.07 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 62,299.87 | 213,762.06 |
| 递延所得税资产 | | 1,115,450.23 | 1,125,754.38 |
| 其他非流动资产 | | 3,730,245.00 | 1,743,481.04 |
| **非流动资产合计** | | 189,166,148.20 | 153,502,665.74 |
| **资产总计** | | 375,028,005.95 | 318,062,195.70 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 23,673,975.97 | 20,189,007.70 |
| 预收款项 | | 7,140,985.56 | 6,127,286.72 |
| 应付职工薪酬 | | 573,187.00 | 455,822.60 |
| 应交税费 | | 6,323,243.73 | 4,597,872.38 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 9,584,206.00 | 12,203,506.10 |
| 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** | | 67,295,598.26 | 58,573,495.50 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,804,470.20 | 1,922,451.14 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 1,804,470.20 | 1,922,451.14 |
| **负债合计** | | 69,100,068.46 | 60,495,946.64 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 80,580,000.00 | 47,400,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 166,653,077.57 | 38,800,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 9,305,405.00 | 18,198,996.49 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 49,389,454.92 | 153,167,252.57 |
| **所有者权益合计** | | 305,927,937.49 | 257,566,249.06 |
| **负债和所有者权益合计** | | 375,028,005.95 | 318,062,195.70 |

**（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** | （七）25 | 290,492,436.45 | 266,489,389.09 |
| 其中：营业收入 | （七）25 | 290,492,436.45 | 266,489,389.09 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 240,753,755.49 | 222,539,691.20 |
| 其中：营业成本 | （七）25 | 140,315,814.30 | 128,017,614.64 |
| 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）26 | 2,560,507.28 | 2,471,250.49 |
| 销售费用 | （七）27 | 61,206,432.29 | 57,879,101.31 |
| 管理费用 | （七）28 | 35,407,953.97 | 30,820,408.06 |
| 财务费用 | （七）29 | 708,945.12 | 1,218,273.56 |
| 资产减值损失 | （七）30 | 554,102.53 | 2,133,043.14 |
| 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）31 | -52,800.82 | 852,605.95 |
| 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）** | | 49,685,880.14 | 44,802,303.84 |
| 加：营业外收入 | （七）32 | 5,566,156.40 | 3,895,656.34 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | （七）33 | 1,532,406.85 | 705,184.60 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 53,719,629.69 | 47,992,775.58 |
| 减：所得税费用 | （七）34 | 6,679,348.29 | 6,761,616.33 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 47,040,281.40 | 41,231,159.25 |
| 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 | | 47,040,281.40 | 41,237,039.55 |
| 少数股东损益 | | | -5,880.30 |
| **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** | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 47,040,281.40 | 41,237,039.55 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -5,880.30 |
| **八、每股收益：** | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.58 | 0.87 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.58 | 0.87 |

法定代表人：____朱志宏___ 主管会计工作负责人：____熊英_____ 会计机构负责人：___熊英_____

**（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** | （十四）4 | 290,492,436.45 | 266,489,389.09 |
| 减：营业成本 | （十四）4 | 140,315,814.30 | 128,004,539.17 |
| 营业税金及附加 | | 2,560,507.28 | 2,471,250.49 |
| 销售费用 | | 61,206,432.29 | 57,879,101.31 |
| 管理费用 | | 34,021,568.78 | 25,222,272.39 |
| 财务费用 | | 715,783.08 | 1,222,221.84 |
| 资产减值损失 | | 49,441.19 | 1,982,263.68 |
| 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） | （十四）5 | -52,800.82 | -567,506.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 51,570,088.71 | 49,140,234.21 |
| 加：营业外收入 | | 5,566,153.70 | 3,755,616.10 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 1,532,406.85 | 705,175.85 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 55,603,835.56 | 52,190,674.46 |
| 减：所得税费用 | | 7,242,147.13 | 7,498,312.84 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 48,361,688.43 | 44,692,361.62 |
| **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** | | 48,361,688.43 | 44,692,361.62 |
| **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 | | 324,034,020.90 | 297,964,212.73 |
| 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）37 | 5,576,746.25 | 2,032,084.57 |
| **经营活动现金流入小计** | | 329,610,767.15 | 299,996,297.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 152,767,028.16 | 144,286,565.17 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | | 44,225,967.54 | 35,728,116.88 |
| 支付的各项税费 | | 33,590,660.84 | 33,548,192.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | （七）37 | 62,492,313.22 | 46,933,244.20 |
| **经营活动现金流出小计** | | 293,075,969.76 | 260,496,118.47 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 36,534,797.39 | 39,500,178.83 |
| **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 | | 195,395.06 | 551,732.68 |
| 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** | | 195,395.06 | 551,732.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | **33,931,502.79** | 36,027,493.70 |
| 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 | | **760,000.00** | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 34,691,502.79 | 36,027,493.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -34,496,107.73 | -35,475,761.02 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | （七）37 | | 1,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 874,127.80 | 4,987,847.22 |
| 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 | （七）37 | 48,766.67 | 167,500.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 15,922,894.47 | 35,155,347.22 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 4,077,105.53 | -19,155,347.22 |
| **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** | | 6,115,795.19 | -15,130,929.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 27,849,694.86 | 42,980,624.27 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 33,965,490.05 | 27,849,694.86 |

法定代表人：____朱志宏___ 主管会计工作负责人：____熊英_____ 会计机构负责人：___熊英_____

（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 | | 324,034,020.90 | 297,964,212.73 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,988,228.32 | 2,027,619.83 |
| **经营活动现金流入小计** | | 351,022,249.22 | 299,991,832.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 173,949,404.59 | 149,202,472.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,916,873.18 | 31,910,321.79 |
| 支付的各项税费 | | 33,585,135.84 | 33,542,773.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 52,961,536.63 | 49,207,571.00 |
| **经营活动现金流出小计** | | 299,412,950.24 | 263,863,137.96 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | 51,609,298.98 | 36,128,694.60 |
| **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 | | 195,395.06 | 411,793.47 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 238,880.83 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 434,275.89 | 411,793.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,891,458.67 | 33,625,103.70 |
| 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 | | 12,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 50,891,458.67 | 33,625,103.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -50,457,182.78 | -33,213,310.23 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 1,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 874,127.80 | 4,987,847.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 48,766.67 | 167,500.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 15,922,894.47 | 35,155,347.22 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 4,077,105.53 | -19,155,347.22 |
| **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** | | 5,229,221.73 | -16,239,962.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,380,156.14 | 42,620,118.99 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 31,609,377.87 | 26,380,156.14 |

（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 | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | | 134,811,604.90 | | 239,210,601.39 |
| 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 | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | | 134,811,604.90 | | 239,210,601.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 33,180,000.00 | | | | 127,853,077.57 | | | | -8,893,591.49 | | -105,099,204.68 | | 47,040,281.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 47,040,281.40 | | 47,040,281.40 |
| （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 | | | | | | | | | 4,836,168.84 | | -4,836,168.84 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,836,168.84 | | -4,836,168.84 | | |
| 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 | 33,180,000.00 | | | | 127,853,077.57 | | | | -13,729,760.33 | | -147,303,317.24 | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 33,180,000.00 | | | | -33,180,000.00 | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | 161,033,077.57 | | | | -13,729,760.33 | | -147,303,317.24 | | |
| （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** | 80,580,000.00 | | | | 166,653,077.57 | | | | 9,305,405.00 | | 29,712,400.22 | | 286,250,882.79 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 13,729,760.33 | | 101,908,601.51 | | 201,838,361.84 |
| 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** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 13,729,760.33 | | 101,908,601.51 | | 201,838,361.84 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 4,469,236.16 | | 32,903,003.39 | | 37,372,239.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 41,237,039.55 | | 41,237,039.55 |
| （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 | | | | | | | | | 4,469,236.16 | | -8,334,036.16 | | -3,864,800.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,469,236.16 | | -4,469,236.16 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -3,864,800.00 | | -3,864,800.00 |
| 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** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | | 134,811,604.90 | | 239,210,601.39 |

法定代表人：____朱志宏___　　主管会计工作负责人：____熊英_____　　会计机构负责人：____熊英_____

（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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | 153,167,252.57 | 257,566,249.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | 153,167,252.57 | 257,566,249.06 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 33,180,000.00 | | | | 127,853,077.57 | | | | -8,893,591.49 | -103,777,797.65 | 48,361,688.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 48,361,688.43 | 48,361,688.43 |
| （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 | | | | | | | | | 4,836,168.84 | -4,836,168.84 | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,836,168.84 | -4,836,168.84 | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 33,180,000.00 | | | | 127,853,077.57 | | | | -13,729,760.33 | -147,303,317.24 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 33,180,000.00 | | | | -33,180,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | 161,033,077.57 | | | | -13,729,760.33 | -147,303,317.24 | |
| （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** | 80,580,000.00 | | | | 166,653,077.57 | | | | 9,305,405.00 | 49,389,454.92 | 305,927,937.49 |

| 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 13,729,760.33 | 116,808,927.11 | 216,738,687.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 13,729,760.33 | 116,808,927.11 | 216,738,687.44 |
| **三、本期增减变动金** | | | | | | | | | 4,469,236.16 | 36,358,325.46 | 40,827,561.62 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 44,692,361.62 | 44,692,361.62 |
| （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 | | | | | | | | | 4,469,236.16 | -8,334,036.16 | -3,864,800.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,469,236.16 | -4,469,236.16 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -3,864,800.00 | -3,864,800.00 |
| 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** | 47,400,000.00 | | | | 38,800,000.00 | | | | 18,198,996.49 | 153,167,252.57 | 257,566,249.06 |

# 湖南九典制药股份有限公司
# 财务报表附注

（2015年12月31日）

## （一） 公司的基本情况

湖南九典制药股份有限公司（以下简称“九典公司”或“本公司”）原名湖南维康制药有限公司，由朱志宏、王仲宇、长沙维神医药科技开发有限公司于2001年1月19日出资设立，并取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为4300002002856号《企业法人营业执照》，注册资本人民币2,000,000.00元，九典公司设立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 900,000.00 | 45.00 |
| 王仲宇 | 900,000.00 | 45.00 |
| 长沙维神医药科技开发有限公司 | 200,000.00 | 10.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 100.00 |

2002年7月8日，股东长沙维神医药科技开发有限公司将所持有的本公司股权全部转让给朱志宏。另根据股东会决议，增加注册资本300.00万元，出资方式为货币资金，湖南里程有限责任会计师事务所对上述增资进行了验证，并出具了湘里验字（2002）第238号验资报告。2002年9月5日，公司办理了本次注册资本变更登记手续。本次股权转让及增资完成后，本公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 2,600,000.00 | 52.00 |
| 王仲宇 | 2,400,000.00 | 48.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 100.00 |

2003年8月11日，湖南维康制药有限公司更名为湖南九典制药有限公司。

2006年3月20日，本公司工商登记机关由湖南省工商行政管理局变更为浏阳市工商行政管理局，并取得浏阳市工商行政管理局核发的4301812001267号《企业法人营业执照》。

根据股东会决议，**2006年8月1日**增加注册资本600.00万元，湖南财苑会计师事务所有限公司对上述增资进行了验证，并出具了湘财会师验字**［2006］第016号**验资报告，2006年8月17日公司办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 5,720,000.00 | 52.00 |
| 王仲宇 | 5,280,000.00 | 48.00 |
| 合计 | 11,000,000.00 | 100.00 |

2008年4月7日，工商登记部门换发营业执照，注册登记号变更为430181000023195。根据股东会决议，2008年11月30日增加注册资本1,400.00万元，其中朱志宏认缴728.00万元，王仲宇认缴672.00万元，本次认缴的注册资本分两期出资，第一期出资600.00万元，第二期出资800.00万元。湖南中和有限责任会计师事务所分别出具了湘中和会验字（2008）第183号验资报告、湘中和会验字（2009）第205号验资报告验证验证，并分别2008年12月16日、2009年12月31日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 13,000,000.00 | 52.00 |
| 王仲宇 | 12,000,000.00 | 48.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 100.00 |

根据2010年2月22日通过的股东会决议，增加注册资本740.00万元，均由朱志宏以货币出资，本次出资已经湖南中和有限责任会计师事务所出具的湘中和验字（2010）第024号验资报告验证，并于2010年3月17日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 20,400,000.00 | 62.9630 |
| 王仲宇 | 12,000,000.00 | 37.0370 |
| 合计 | 32,400,000.00 | 100.00 |

2011年4月25日，王仲宇分别与段立新、朱志宏签定股份转让协议，将其持有的1,200.00万元股权转让给段立新、朱志宏，并于2011年4月26日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 24,300,000.00 | 75.00 |
| 段立新 | 8,100,000.00 | 25.00 |
| 合计 | 32,400,000.00 | 100.00 |

根据2011年5月5日股东会决议，增加注册资本400.00万元，均由朱志宏以货币出资，本次出资已经湖南中和有限责任会计师事务所2011年5月5日出具的湘中和验字（2011）第68号验资报告验证，并于2011年5月6日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 28,300,000.00 | 77.7473 |
| 段立新 | 8,100,000.00 | 22.2527 |
| 合计 | 36,400,000.00 | 100.00 |

2011年5月10日，朱志宏分别与郑霞辉、谢艳萍、朱志云、卜振军、朱志纯签订股份转让协议，将其持有的225.00万元股权转让给郑霞辉、谢艳萍、朱志云、卜振军、朱志纯，并于2011年5月12日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 26,050,000.00 | 71.5660 |
| 段立新 | 8,100,000.00 | 22.2528 |
| 郑霞辉 | 750,000.00 | 2.0604 |
| 谢艳萍 | 500,000.00 | 1.3736 |
| 朱志云 | 500,000.00 | 1.3736 |
| 卜振军 | 250,000.00 | 0.6868 |
| 朱志纯 | 250,000.00 | 0.6868 |
| 合计 | 36,400,000.00 | 100.00 |

根据2011年8月10日股东会决议，公司增加注册资本45.00万元，由熊英、谭军华、范朋云认缴，此次出资已经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘ZH[2011]708号验资报告验证，并于2011年9月6日办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 26,050,000.00 | 70.6920 |
| 段立新 | 8,100,000.00 | 21.9810 |
| 郑霞辉 | 750,000.00 | 2.0353 |
| 谢艳萍 | 500,000.00 | 1.3568 |
| 朱志云 | 500,000.00 | 1.3568 |
| 卜振军 | 250,000.00 | 0.6784 |
| 朱志纯 | 250,000.00 | 0.6784 |
| 熊英 | 150,000.00 | 0.4071 |
| 谭军华 | 150,000.00 | 0.4071 |
| 范朋云 | 150,000.00 | 0.4071 |
| 合计 | 36,850,000.00 | 100.00 |

根据2012年2月26日股东会决议，公司增加315.00万元注册资本，由长沙旺典投资合伙企事业（有限合伙）出资认缴；朱志宏将其持有的本公司40.00万元股权转让给谢艳萍，并

于2012年2月27日办理工商变更登记，变更登记时长沙旺典投资合伙企事业（有限合伙）出资尚未投入，注册资本4,000.00万元，实收资本3,685.00万元。

根据2012年12月18日股东会决议，公司增加注册资本240.00万元，由李敏、谢艳萍、郑霞辉、朱志云、卜振军、朱志纯、范朋云、长沙旺典投资合伙企业（有限公司）认缴，于2012年12月19日办理工商变更登记，变更登记时，出资尚未投入，注册资本4,240.00万元，实收资本3,685.00万元。

根据2013年10月22日股东会决议，公司增加注册资本500.00万元，由苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙）、苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙）认缴，实收资本增加1,055.00万元，该次出资由中审亚太会计师事务所湖南分所出具中审亚太验字（2013）160018号验资报告验证，并于2013年10月31日办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 25,650,000.00 | 54.1139 |
| 段立新 | 8,100,000.00 | 17.0886 |
| 谢艳萍 | 1,000,000.00 | 2.1097 |
| 郑霞辉 | 850,000.00 | 1.7932 |
| 朱志云 | 600,000.00 | 1.2658 |
| 朱志纯 | 350,000.00 | 0.7384 |
| 卜振军 | 320,000.00 | 0.6751 |
| 李敏 | 230,000.00 | 0.4852 |
| 范朋云 | 210,000.00 | 0.4430 |
| 熊英 | 150,000.00 | 0.3165 |
| 谭军华 | 150,000.00 | 0.3165 |
| 长沙旺典投资合伙企业（有限合伙） | 4,790,000.00 | 10.1055 |
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,320,379.00 | 2.7856 |
| 苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,198,306.00 | 2.5281 |
| 苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,078,724.00 | 2.2758 |
| 苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,071,251.00 | 2.2600 |
| 苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙） | 331,340.00 | 0.6991 |
| 合计 | 47,400,000.00 | 100.00 |

根据全体股东于2015年1月17日签署发起人协议，同意将有限公司整体变更为湖南九典

制药股份有限公司，整体变更后，原公司资产及相关债权债务由变更后的湖南九典制药股份有限公司继承，同意有限公司全体股东作为发起人，认购股份有限公司的全部股份，持股比例不变，并以2014年11月30日为有限公司整体变更基准日，根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）的审计结果，有限公司的净资产为247,233,077.57元，折合股本80,580,000.00元，其余166,653,077.57元计入资本公积。变更后湖南九典制药股份有限公司发起人及其持股比例如下：

| 股东名称 | 出资额（元） | 股权比例(%) |
|---|---|---|
| 朱志宏 | 43,605,000.00 | 54.1139 |
| 段立新 | 13,770,000.00 | 17.0886 |
| 谢艳萍 | 1,700,000.00 | 2.1097 |
| 郑霞辉 | 1,445,000.00 | 1.7932 |
| 朱志云 | 1,020,000.00 | 1.2658 |
| 朱志纯 | 595,000.00 | 0.7384 |
| 卜振军 | 544,000.00 | 0.6751 |
| 李敏 | 391,000.00 | 0.4852 |
| 范朋云 | 357,000.00 | 0.4430 |
| 谭军华 | 255,000.00 | 0.3165 |
| 熊英 | 255,000.00 | 0.3165 |
| 长沙旺典投资合伙企业（有限合伙） | 8,143,000.00 | 10.1055 |
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙） | 2,244,644.00 | 2.7856 |
| 苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙） | 2,037,120.00 | 2.5281 |
| 苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,833,831.00 | 2.2758 |
| 苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙） | 1,821,127.00 | 2.2600 |
| 苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙） | 563,278.00 | 0.6991 |
| 合计 | 80,580,000.00 | 100.00 |

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 8,058.00 万元，实收资本为人民币 8,058.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙市浏阳经济技术开发区健康大道1号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：医药制造业（行业代码“C27”）；

主营业务：主营业务为医药产品的研发、生产和销售及技术转让；

经营范围：药品、中医药、生物制品、植物提取物、一类医疗器械、二类医疗器械、消毒剂、化工产品、卫生用品、化妆品、保健品、保健食品、食品的研发；化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、消毒剂、卫生材料及医药用品、化工产品、保健食品、食品添加剂的制造；药用辅料、一类医疗器械、二类医疗器械、中药提取物、中成药、生物制品、卫生用品、化妆品、保健品、食品的生产；药品、医药原料、生物制品、一类医疗器械、二类医疗器械、消毒剂、植物提取物、医药辅料、保健品、化妆品及卫生用品、保健食品、食品、预包装食品、散装食品、食品添加剂、化工产品的销售；中成药、中药饮片的批发；医疗用品及器材的零售；生物技术开发服务、咨询、交流、转让服务；中药饮片加工；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让；医学研究和试验发展；科技文献服务；科技信息咨询服务；化学工程研究服务；机械设备租赁；房屋租赁；场地租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为朱志宏。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2016年3月26日经公司第二届第九次董事会批准报出。

**（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

**（三） 财务报表的编制基础**

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**（四） 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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，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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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，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，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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余额。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余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

本公司汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币

货币性项目，采用资产负债表日的中间价折算。因资产负债表日的中间价与初始确认时或前一资产负债表日的中间价不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的中间价折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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 | 单项金额在100.00万元以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 公司经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关 |
| 信用证组合 | 相关债权有银行出具的信用证担保的款项 |
| 子公司往来组合 | 合并范围内子公司往来款项 |

按组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---|---|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 信用证组合 | 不计提坏账准备 |
| 子公司往来组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 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） | 5.00 | 5.00 |
| 1－2年（含2年） | 15.00 | 15.00 |
| 2－3年（含3年） | 30.00 | 30.00 |
| 3－4年（含4年） | 50.00 | 50.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 4－5年（含5年） | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

9、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在途物资、周转材料、发出商品、在产品、库存商品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，除低值易耗品和包装物外发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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；

d）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，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，将其计入合并成本。

②除企业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：

A、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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类　　别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 5-25 | 5.00 | 3.80-19.00 |
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.5-19.00 |
| 运输工具 | 4-8 | 5.00 | 11.88-23.75 |
| 办公设备 | 5-10 | 5.00 | 9.5-19.00 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将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。

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

按类别区分摊销年限：

| 类 别 | 摊销年限 |
| --- | --- |
| 药品生产批件 | 10 年 |

| | |
|---|---|
| 软件 | 5 年 |
| 土地 | 50 年 |
| 商标 | 10 年 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。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。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指药品研发取得国家食品药品监督管理局核发的临床批件阶段前的所有支出；开发阶段支出是指药品研发取得国家食品药品监督管理局核发的临床批件阶段后的可直接归属的支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、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。本公司提供

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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定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。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品、技术转让收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

（1）销售商品、技术转让收入

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

本公司销售商品收入确认的具体方法：

①国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。

②国外销售：在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，公司收到报关单、提单后按提单日期确认收入。

本公司技术转让收入确认的具体方法：

相关项目的转让工作全部完成，并在相关机构办理完毕转让手续当期确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司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：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的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。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁会计处理

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （六） 税项

1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 6.00%、17.00%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 5.00%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 5.00%。

（4） 企业所得税税率如下：

| 公司名称 | 税率 |
|---|---|
| 湖南九典制药股份有限公司 | 15.00% |
| 湖南普道医药技术有限公司 | 25.00% |
| 湖南托阳制药有限公司 | 25.00% |
| 湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司 | 25.00% |

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2014 年 8 月 28 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局继续联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201443000195，有效期为 3 年。根据《中华人共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司 2015 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212 号）的相关规定，本公司及子公司湖南普道医药技术有限公司的技术转让收入均享受免缴企业所得税优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》财税〔2013〕106 号，我公司收取的湖南科瑞生物制药股份有限公司技术转让收入免征增值税优惠。子公司湖南普道医药技术有限公司的技术转让收入均享受免征增值税优惠。

## （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2014 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 41,212.18 | 7,530.19 |
| 银行存款 | 33,924,277.87 | 27,842,164.67 |

| 项　　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 其他货币资金 | | |
| 合　　计 | 33,965,490.05 | 27,849,694.86 |

2、 应收票据

（1）应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 20,557,793.45 | 19,859,100.65 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合　　计 | 20,557,793.45 | 19,859,100.65 |

（2）期末已背书或贴现但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 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 13,978,552.99 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合　　计 | 13,978,552.99 | |

3、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 46,454,019.45 | 96.94 | 2,882,803.58 | 6.21 | 43,571,215.87 |
| 信用证组合 | 1,468,706.21 | 3.06 | | | 1,468,706.21 |
| 组合小计 | 47,922,725.66 | 100.00 | 2,882,803.58 | 6.02 | 45,039,922.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 合　　计 | 47,922,725.66 | 100.00 | 2,882,803.58 | 6.02 | 45,039,922.08 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |
| 信用证组合 | | | | | |
| 组合小计 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合　　计 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 43,039,426.41 | 2,151,971.32 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 1,956,971.00 | 293,545.65 | 15.00 |
| 2年至3年（含3年） | 1,457,622.04 | 437,286.61 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 合　　计 | 46,454,019.45 | 2,882,803.58 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 30,568,147.02 | 1,528,407.35 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 2,739,051.59 | 410,857.74 | 15.00 |
| 2年至3年（含3年） | 151,370.00 | 45,411.00 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | 390.00 | 195.00 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合　　计 | 33,458,958.61 | 1,984,871.09 | |

确定该组合的依据详见附注（五）、8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 897,932.49 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|
| 上海思富医药有限公司 | 5,695,013.83 | 11.88 | 284,750.69 |
| 广州莱泰制药有限公司 | 1,949,072.00 | 4.06 | 108,702.40 |
| 焦作福瑞堂制药有限公司 | 1,280,000.00 | 2.67 | 64,000.00 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 1,170,159.93 | 2.44 | 58,508.00 |
| 国药控股沈阳有限公司 | 1,130,799.80 | 2.36 | 56,540.00 |
| 合　　计 | 11,225,045.56 | 23.41 | 572,501.09 |

4、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总额的 | 金额 | 占总额的 |

| | | 比例(%) | | 比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 2,200,077.53 | 55.14 | 6,097,957.57 | 96.34 |
| 1年至2年（含2年） | 1,782,850.00 | 44.68 | 231,750.00 | 3.66 |
| 2年至3年（含3年） | 7,000.00 | 0.18 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合　　计 | 3,989,927.53 | 100.00 | 6,329,707.57 | 100.00 |

注：账龄超过 1 年的款项主要为 2014 年 11 月份垫付的浏阳经济技术开发区管理委员会 1,742,400.00 元土地前期开发款。

（2）预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额的比例(%) |
|---|---|---|
| 浏阳经济技术开发区管理委员会 | 1,742,400.00 | 43.67 |
| 湖南省财政国库管理局非税收入汇缴结算户 | 740,000.00 | 18.55 |
| 北京万兴泰和医药科技有限公司 | 320,000.00 | 8.02 |
| 国网湖南省电力公司长沙供电分公司 | 261,506.46 | 6.55 |
| 湖南省实验动物中心 | 200,000.00 | 5.01 |
| 合　　计 | 3,263,906.46 | 81.80 |

5、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 10,363,182.76 | 100.00 | 531,966.64 | 5.13 | 9,831,216.12 |
| 信用证组合 | | | | | |
| 组合小计 | 10,363,182.76 | 100.00 | 531,966.64 | 5.13 | 9,831,216.12 |
| 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 | 10,363,182.76 | 100.00 | 531,966.64 | 5.13 | 9,831,216.12 |

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 269,468.63 | 100.00 | 33,024.80 | 12.26 | 236,443.83 |
| 信用证组合 | | | | | |
| 组合小计 | 269,468.63 | 100.00 | 33,024.80 | 12.26 | 236,443.83 |
| 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 | 269,468.63 | 100.00 | 33,024.80 | 12.26 | 236,443.83 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 |
|---|---|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|---|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 10,337,952.76 | 516,897.64 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | | | |
| 2年至3年（含3年） | 10,230.00 | 3,069.00 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年至5年（含5年） | 15,000.00 | 12,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合　　计 | 10,363,182.76 | 531,966.64 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 188,854.93 | 9,442.75 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 56,013.70 | 8,402.05 | 15.00 |
| 2年至3年（含3年） | | | |
| 3年至4年（含4年） | 15,000.00 | 7,500.00 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | 9,600.00 | 7,680.00 | 80.00 |
| 5年以上 | | | |
| 合　　计 | 269,468.63 | 33,024.80 | |

确定该组合的依据详见附注（五）、8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 498,941.84 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 10,019,600.00 | 19,200.00 |
| 押金 | 15,630.00 | 15,730.00 |
| 个人往来 | 15,838.88 | 113,250.28 |
| 员工社保及住房公积金 | 218,774.61 | 100,388.35 |
| 其他 | 93,339.27 | 20,900.00 |
| 合　　计 | 10,363,182.76 | 269,468.63 |

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 望城经济开发区铜官循环经济工业基地投资开发建设有限公司 | 履约保证金 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 96.50 | 500,000.00 |
| 上海博华国际展览有限公司 | 展位费 | 31,700.00 | 1 年以内 | 0.31 | 1,585.00 |
| 湖南省疾病预防控制中心 | 检测费 | 19,630.00 | 1 年以内 | 0.19 | 981.50 |
| 阿里巴巴（成都）软件技术有限公司 | 服务费 | 16,489.27 | 1 年以内 | 0.16 | 824.46 |
| 湖南鸿运物业管理有限公司 | 水电押金 | 15,000.00 | 4-5 年 | 0.14 | 12,000.00 |
| 合　　计 | | 10,082,819.27 | | 97.30 | 515,390.96 |

6、 存货

（1）存货分类：

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 25,012,417.70 | 92,428.89 | 24,919,988.81 | 24,303,259.44 | | 24,303,259.44 |
| 在途物资 | 3,562,119.46 | | 3,562,119.46 | 356.41 | | 356.41 |
| 周转材料 | 687,927.40 | | 687,927.40 | 575,513.29 | | 575,513.29 |
| 库存商品 | 27,670,557.23 | 638,407.98 | 27,032,149.25 | 24,847,457.25 | 1,573,763.35 | 23,273,693.90 |
| 在产品 | 5,920,438.49 | | 5,920,438.49 | 4,960,113.37 | | 4,960,113.37 |
| 委托加工物资 | 2,227.00 | | 2,227.00 | | | |
| 发出商品 | 1,740,620.93 | | 1,740,620.93 | 2,424,327.03 | | 2,424,327.03 |
| 合　　计 | 64,596,308.21 | 730,836.87 | 63,865,471.34 | 57,111,026.79 | 1,573,763.35 | 55,537,263.44 |

（2）存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | 92,428.89 | | | | | 92,428.89 |
| 在途物资 | | | | | | | |

| 存货种类 | 年初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 周转材料<br>库存商品<br>委托加工物资<br>发出商品 | 1,573,763.35 | | | 935,355.37 | | | 638,407.98 |
| 合　　计 | 1,573,763.35 | 92,428.89 | | 935,355.37 | | | 730,836.87 |

可变现净值是指在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。在可变现净值计量下，资产按照其正常对外销售所能收到现金或者现金等价物的金额扣减该资产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计量。

存货跌价准备本期转回主要系产成品加替环合酯本期销售价格回升相应计提的存货跌价准备下降所致。

（3）存货年末余额无借款费用资本化金额。

7、 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．期初余额 | 70,096,376.09 | 37,257,175.99 | 3,186,829.50 | 5,883,728.62 | 116,424,110.20 |
| 2．本期增加金额 | 1,500,992.00 | 6,532,976.45 | 12,478.63 | 5,053,964.14 | 13,100,411.22 |
| （1）购置 | 342,992.00 | 5,044,446.44 | 12,478.63 | 5,053,964.14 | 10,453,881.21 |
| （2）在建工程转入 | 1,158,000.00 | 1,488,530.01 | | | 2,646,530.01 |
| 3．本期减少金额 | 548,639.64 | 953,018.48 | | 97,333.16 | 1,598,991.28 |
| （1）处置或报废 | 548,639.64 | 953,018.48 | | 97,333.16 | 1,598,991.28 |
| 4．年末余额 | 71,048,728.45 | 42,837,133.96 | 3,199,308.13 | 10,840,359.60 | 127,925,530.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1．期初余额 | 11,817,303.58 | 14,350,784.06 | 897,001.00 | 2,724,511.31 | 29,789,599.95 |
| 2．本期增加金额 | 2,746,748.76 | 3,896,480.24 | 389,300.73 | 1,063,647.09 | 8,096,176.82 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| （1）计提 | 2,746,748.76 | 3,896,480.24 | 389,300.73 | 1,063,647.09 | 8,096,176.82 |
| 3．本期减少金额 | 169,380.16 | 681,596.43 | | 50,014.58 | 900,991.17 |
| （1）处置或报废 | 169,380.16 | 681,596.43 | | 50,014.58 | 900,991.17 |
| 4．年末余额 | 14,394,672.18 | 17,565,667.87 | 1,286,301.73 | 3,738,143.82 | 36,984,785.60 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．期初余额 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| 4．年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 56,654,056.27 | 25,271,466.09 | 1,913,006.40 | 7,102,215.78 | 90,940,744.54 |
| 2．期初账面价值 | 58,279,072.51 | 22,906,391.93 | 2,289,828.50 | 3,159,217.31 | 86,634,510.25 |

8、 在建工程

（1）在建工程基本情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 环保新项目 | 2,148,686.13 | | 2,148,686.13 | 900,820.00 | | 900,820.00 |
| 科研楼 | 18,142,731.42 | | 18,142,731.42 | 8,914,609.65 | | 8,914,609.65 |
| 综合楼（宿舍楼） | | | | 25,000.00 | | 25,000.00 |
| 自制砂滤器（八车间） | | | | 24,529.61 | | 24,529.61 |
| 高效湿法制粒机（技术中心） | | | | 100,269.27 | | 100,269.27 |
| 粗碎机安装(七车间) | | | | 34,011.77 | | 34,011.77 |
| 过滤器安装(四车间) | | | | 5,939.03 | | 5,939.03 |
| 先导式减压阀 | 4,627.90 | | 4,627.90 | | | |
| 流化床制粒包衣机安装(技术部) | 357,759.87 | | 357,759.87 | | | |
| 流化床沸腾干燥机安装（五车间） | 195,067.02 | | 195,067.02 | | | |
| 配料罐安装（二车间） | 59,750.50 | | 59,750.50 | | | |
| 针剂车间 | 139,077.10 | | 139,077.10 | 40,020.50 | | 40,020.50 |
| 钢构仓库 | | | | 165,000.00 | | 165,000.00 |
| 电缆沟（科研楼） | 18,735.00 | | 18,735.00 | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 冷冻水外管安装工程 | 19,000.00 | | 19,000.00 | | | |
| 脉动真空灭菌器 | | | | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 安瓿灭菌器 | | | | 60,900.00 | | 60,900.00 |
| 药物粉碎机组 | | | | 83,760.68 | | 83,760.68 |
| 罗茨水喷射真空机组（技术室） | 39,316.24 | | 39,316.24 | | | |
| 预付设备款 | 332,454.00 | | 332,454.00 | 175,800.00 | | 175,800.00 |
| 合　　计 | 21,457,205.18 | | 21,457,205.18 | 10,560,660.51 | | 10,560,660.51 |

（2）重要在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加额 | 本年转入固定资产额 | 其他减少额 | 年末余额 | 本期利息资本化率(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 环保新项目 | 900,820.00 | 1,247,866.13 | | | 2,148,686.13 | |
| 科研楼 | 8,914,609.65 | 9,246,121.77 | | 18,000.00 | 18,142,731.42 | |
| 合　　计 | 9,815,429.65 | 10,493,987.90 | | 18,000.00 | 20,291,417.55 | |

（续表）

| 项目名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程累计投入占预算的比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 环保新项目 | 2,170,000.00 | 自有资金 | 99.02% | 99.02% | | |
| 科研楼 | 22,300,000.00 | 自有资金 | 81.36% | 81.36% | | |
| 合　　计 | 24,470,000.00 | | | | | |

9、 无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1．期初余额 | 2,896,165.00 | 68,475.47 | 29,543,462.54 | 892,425.66 | 33,400,528.67 |
| 2．本期增加金额 | | | 814,738.52 | 142,856.49 | 957,595.01 |
| （1）外购 | | | 777,400.00 | 142,856.49 | 920,256.49 |
| （2）内部研发 | | | 37,338.52 | | 37,338.52 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商标 | 专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 4．年末余额 | 2,896,165.00 | 68,475.47 | 30,358,201.06 | 1,035,282.15 | 34,358,123.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1．期初余额 | 473,040.24 | 58,317.22 | 7,847,063.98 | 400,553.32 | 8,778,974.76 |
| 2．本期增加金额 | 57,923.28 | 5,300.04 | 3,349,807.90 | 188,938.82 | 3,601,970.04 |
| （1）摊销 | 57,923.28 | 5,300.04 | 3,349,807.90 | 188,938.82 | 3,601,970.04 |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4．年末余额 | 530,963.52 | 63,617.26 | 11,196,871.88 | 589,492.14 | 12,380,944.80 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1．期初余额 | | | | | |
| 2．本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| 3．本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| 4．年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1．期末账面价值 | 2,365,201.48 | 4,858.21 | 19,161,329.18 | 445,790.01 | 21,977,178.88 |
| 2．期初账面价值 | 2,423,124.76 | 10,158.25 | 21,696,398.56 | 491,872.34 | 24,621,553.91 |

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例__0.17%____。

10、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 | |
| 菲索伪麻缓释片 | 147,387.78 | | | 147,387.78 | | | |
| 红金丹胶囊 | 3,535,179.82 | 53,559.58 | | | | | 3,588,739.40 |
| 降脂消斑片 | 7,907,040.49 | 2,654.87 | | | | | 7,909,695.36 |
| 椒七麝巴布贴 | 5,023,613.99 | 375,071.41 | | | | | 5,398,685.40 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产 | 其他 | |
| 酮洛芬巴布膏 | 2,946,780.86 | 704,264.60 | | | | | 3,651,045.46 |
| 熊胆牛黄胶囊 | 6,133,791.39 | 1,165,138.17 | | | | | 7,298,929.56 |
| 盐酸吗啉呱 | | 37,338.52 | | | 37,338.52 | | |
| 镇眩通络胶囊 | 4,682,450.88 | 509,846.71 | | | | | 5,192,297.59 |
| 地红霉素肠溶微丸胶囊 | 656,775.32 | 2,309,414.24 | | | | | 2,966,189.56 |
| 肾衰建颗粒 | 45,852.45 | | | | | | 45,852.45 |
| 盐酸左西替利嗪 | 77,708.05 | | | 77,708.05 | | | |
| 甲硝唑片 | 82,827.07 | 103,250.00 | | 82,827.07 | | | 103,250.00 |
| 合 计 | 31,239,408.10 | 5,260,538.10 | | 307,922.90 | 37,338.52 | | 36,154,684.78 |

（续表）

| 项目 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|---|---|---|---|
| 地红霉素肠溶微丸胶囊 | 2010.07 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，正在报生产 |
| 红金丹胶囊 | 2012.12 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，在做临床研究 |
| 降脂消斑片 | 2011.01 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，在做临床研究 |
| 椒七麝巴布贴 | 2011.10 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，报生产评审中 |
| 酮洛芬巴布膏 | 2013.01 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，报生产评审中 |
| 熊胆牛黄胶囊 | 2012.01 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，在做临床研究 |
| 镇眩通络胶囊 | 2011.01 | 取得临床批件时点 | 拿到临床批件，在做临床研究 |

11、长期待摊费用

| 项　　目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 环保项目 | 50,011.30 | | 26,092.80 | 23,918.50 | |
| 仓库装修工程 | 97,899.91 | | 35,600.04 | | 62,299.87 |
| 原料车间大修 | 14,871.91 | | 9,914.76 | 4,957.15 | |
| 董办装修费 | 50,978.94 | | 50,978.94 | | |
| 装修费 | 1,076,690.66 | | 384,117.89 | 8,333.33 | 684,239.44 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合　计 | 1,290,452.72 | | 506,704.43 | 37,208.98 | 746,539.31 |

12、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

| 项　目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,631,864.55 | 844,779.70 | 3,582,578.04 | 537,386.70 |
| 内部交易未实现利润 | 11,943,488.60 | 1,791,523.29 | 10,191,496.32 | 1,528,724.46 |
| 递延收益 | 1,804,470.20 | 270,670.53 | 1,922,451.14 | 288,367.67 |
| 合　计 | 19,379,823.35 | 2,906,973.52 | 15,696,525.50 | 2,354,478.83 |

13、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 23,649,946.06 | 抵押银行借款 |
| 合　　计 | 23,649,946.06 | |

注：使用权受限制的固定资产全部为公司房产，房产权证号为：浏房产权证第715008190号，浏房产权证第715008191号，浏房产权证第715008192号，浏房产权证第715008193号，浏房产权证第715008194号，浏房产权证第715008195号，浏房产权证第715008188号。

14、短期借款

（1）短期借款分类

| 借款条件 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 委托借款 | | 5,000,000.00 |
| 合　　计 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |

15、应付账款

（1）应付账款列示

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 22,275,714.47 | 20,138,196.70 |
| 1-2年 | 1,392,143.00 | 43,613.70 |

| | | |
|---|---|---|
| 2-3 年 | 775.00 | 7,700.00 |
| 3 年以上 | 7,700.00 | |
| 合　　计 | 23,676,332.47 | 20,189,510.40 |

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 浏阳市山田建筑工程有限公司 | 2,623,000.00 | 工程款 |
| 湖南鼎中环保科技有限公司 | 225,000.00 | 工程款 |
| 合　　计 | 2,848,000.00 | |

注：浏阳市山田建筑工程有限公司年末余额 2,623,000.00 元，其中账龄 1 年以内 1,542,300.00 元，1-2 年 1,080,700.00 元。

（3）应付款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 20,356,735.82 | 14,977,210.40 |
| 工程款 | 3,105,000.00 | 5,211,800.00 |
| 设备款 | 214,596.65 | |
| | | 500.00 |
| 合　　计 | 23,676,332.47 | 20,189,510.40 |

（4）应付款项金额前五名单位情况

| 债权人名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应付账款年末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 伊犁川宁生物技术有限公司 | 货款 | 4,875,000.00 | 1 年以内 | 20.59 |
| 浏阳市山田建筑工程有限公司 | 工程款 | 2,623,000.00 | 1 年以内 1,542,300.00 元，1-2 年 1,080,700.00 元 | 11.08 |
| 湖南新国大印业有限公司 | 货款 | 1,416,674.55 | 1 年以内 | 5.98 |
| 北京嘉瑞时代科技有限公司 | 货款 | 1,208,500.00 | 1 年以内 | 5.10 |
| 亳州市鸿泰药业有限公司 | 货款 | 981,852.60 | 1 年以内 | 4.15 |
| 合　　计 | | 11,105,027.15 | | 46.90 |

16、预收账款

（1）预收款项明细情况

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 6,179,515.23 | 5,190,619.92 |
| 1—2 年 | 439,981.31 | 603,282.47 |
| 2—3 年 | 373,875.96 | 264,414.45 |
| 3 年以上 | 147,613.06 | 68,969.88 |
| 合　　计 | 7,140,985.56 | 6,127,286.72 |

（2）预收款项按款项性质分类情况

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 6,314,985.56 | 6,127,286.72 |
| 技术转让款 | 826,000.00 | |
| 合　　计 | 7,140,985.56 | 6,127,286.72 |

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 455,822.60 | 41,298,680.71 | 41,181,316.31 | 573,187.00 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 3,098,368.74 | 3,098,368.74 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　　计 | 455,822.60 | 44,397,049.45 | 44,279,685.05 | 573,187.00 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 455,822.60 | 37,205,621.93 | 37,088,257.53 | 573,187.00 |
| 2、职工福利费 | | 675,521.28 | 675,521.28 | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,547,734.66 | 1,547,734.66 | |
| 工伤保险费 | | 323,258.40 | 323,258.40 | |
| 生育保险费 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 4、住房公积金 | | 811,080.00 | 811,080.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 735,464.44 | 735,464.44 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合　　计 | 455,822.60 | 41,298,680.71 | 41,181,316.31 | 573,187.00 |

（3）设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险费 | | 2,882,248.58 | 2,882,248.58 | |
| 2、失业保险费 | | 216,120.16 | 216,120.16 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合　　计 | | 3,098,368.74 | 3,098,368.74 | |

18、应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 706,214.93 | 2,232,379.63 |
| 企业所得税 | 5,306,569.19 | 1,813,034.79 |
| 个人所得税 | 228,170.54 | 104,563.06 |
| 城市维护建设税 | 39,510.16 | 205,870.52 |
| 防洪基金 | | 24,078.36 |
| 教育费附加 | 39,510.16 | 205,870.52 |
| 印花税 | 13,134.27 | 18,618.00 |
| 合　　计 | 6,333,109.25 | 4,604,414.88 |

19、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项　目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 4,417,468.88 | 5,283,878.88 |
| 质保金 | 1,956,195.00 | 1,854,781.50 |
| 个人往来 | 2,091,449.24 | 2,081,223.34 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 1,124,125.78 | 3,000,872.38 |
| 合　　计 | 9,589,238.90 | 12,220,756.10 |

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|
| 湖南景程建筑工程有限公司 | 856,600.00 | 工程质保金 |
| 江苏省中医药科技发展总公司 | 300,000.00 | 市场保证金 |
| 合　　计 | 1,156,600.00 | |

20、递延收益

（1）递延收益分类：

| 项　　目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 1,922,451.14 | 2,400,000.00 | 2,517,980.94 | 1,804,470.20 | 项目研发补贴 |
| 合　　计 | 1,922,451.14 | 2,400,000.00 | 2,517,980.94 | 1,804,470.20 | |

（2）收到政府补助形成的递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、与收益相关的政府补助 | | | | | |
| 1. 名镇眩通络胶囊开发 | 291,666.58 | | 291,666.58 | | |
| 2. 大环内酯类抗生素新药地红霉素高技术产业化示范工程 | 400,000.00 | | 400,000.00 | | |
| 3. 湖南省呼吸道药物工程技术研究中心 | 75,000.00 | | 75,000.00 | | |
| 4.国民经济动员中心建设资金 | | 500,000.00 | 166,666.68 | | 333,333.32 |
| 5.利拉萘指技改项目 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | |
| 6.左羥丙哌生产线升级 | | 1,500,000.00 | 1,125,000.00 | | 375,000.00 |
| 7. 2014年度出口基地建设资金 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | |
| **二、与资产相关的政府补助** | | | | | |
| 1. 土地出让金补贴收入 | 1,103,006.81 | | 26,314.32 | | 1,076,692.49 |

| 项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2. 中药抗病毒新药熊胆牛黄胶囊高技术产业化示范工程 | 52,777.75 | | 33,333.36 | | 19,444.39 |
| 合　　计 | 1,922,451.14 | 2,400,000.00 | 2,517,980.94 | | 1,804,470.20 |

21、股本

单位：股

| 项　　目 | 年初余额 | 本报告期变动增减(+,-) | | | | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 47,400,000.00 | | | 33,180,000.00 | | | 80,580,000.00 |

22、资本公积

| 项　　目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价<br>其他资本公积 | 38,800,000.00 | 161,033,077.57 | 33,180,000.00 | 166,653,077.57 |
| 合　　计 | 38,800,000.00 | 161,033,077.57 | 33,180,000.00 | 166,653,077.57 |

注：公司以 2014 年 11 月 30 日为有限公司整体变更为股份公司基准日，将有限公司净资产 247,233,077.57 元折合股本 80,580,000.00 元，其余 166,653,077.57 元计入资本公积。其中盈余公积转入 13,729,760.33 元；未分配利润转入 147,303,317.24 元；资本公积转增实收资本 33,180,000.00 元。

23、盈余公积

| 项　目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积<br>任意盈余公积 | 18,198,996.49 | 4,836,168.84 | 13,729,760.33 | 9,305,405.00 |
| 合　　计 | 18,198,996.49 | 4,836,168.84 | 13,729,760.33 | 9,305,405.00 |

注：本期盈余公积减少系由于母公司整股份改制转入资本公积。本期盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取盈余公积。

24、未分配利润

| 项　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|

| 项　目 | 金　额 | 提取或分配比例 |
| --- | --- | --- |
| 调整前年初未分配利润 | 134,811,604.90 | |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 134,811,604.90 | |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 47,040,281.40 | |
| 盈余公积补亏 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,836,168.84 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 其他 | 147,303,317.24 | |
| 期末未分配利润 | 29,712,400.22 | |

25、营业收入和营业成本

（1）项目列示

| 项目 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 290,284,889.28 | 140,315,814.30 | 266,379,389.09 | 128,004,539.17 |
| 其他业务 | 207,547.17 | | 110,000.00 | 13,075.47 |
| 合　　计 | 290,492,436.45 | 140,315,814.30 | 266,489,389.09 | 128,017,614.64 |

（2）主营业务收入\主营业务成本按产品种类

本年发生额

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 制剂 | 171,710,913.13 | 53,183,501.38 | 69.03 |
| 原料药 | 62,815,489.25 | 42,242,877.35 | 32.75 |
| 辅料 | 45,048,794.85 | 33,745,569.76 | 25.09 |
| 提取物及其他 | 10,709,692.05 | 11,143,865.81 | -4.05 |
| 合　　计 | 290,284,889.28 | 140,315,814.30 | 51.66 |

上期发生额

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利（%） |
| --- | --- | --- | --- |
| 制剂 | 159,481,663.11 | 51,990,406.05 | 67.40 |

| 产品种类 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务毛利（%） |
|---|---|---|---|
| 原料药 | 62,308,874.32 | 42,008,918.52 | 32.58 |
| 辅料 | 40,354,426.10 | 29,035,734.45 | 28.05 |
| 提取物及其他 | 4,234,425.56 | 4,969,480.15 | -17.36 |
| 合　　计 | 266,379,389.09 | 128,004,539.17 | 51.95 |

26、营业税金及附加

| 项　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 1,280,253.64 | 1,235,625.25 |
| 教育费附加 | 1,280,253.64 | 1,235,625.24 |
| 合　　计 | 2,560,507.28 | 2,471,250.49 |

27、销售费用

| 项　　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 工资及福利费 | 14,842,633.88 | 12,027,158.01 |
| 办公费 | 3,955,713.69 | 3,560,455.98 |
| 差旅费 | 2,778,581.16 | 3,220,452.48 |
| 业务招待费 | 754,102.84 | 953,033.66 |
| 运输及车辆使用费用 | 7,827,640.22 | 8,544,188.73 |
| 学术推广费 | 19,060,630.23 | 21,548,342.57 |
| 广告宣传费 | 11,453,018.93 | 7,622,645.50 |
| 折旧费 | 70,756.27 | 64,628.74 |
| 职工教育费 | 101,709.00 | 200,969.00 |
| 其他 | 361,646.07 | 137,226.64 |
| 合　　计 | 61,206,432.29 | 57,879,101.31 |

28、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 工资及福利费 | 4,705,366.18 | 4,195,546.86 |
| 办公费 | 1,656,137.67 | 2,130,025.78 |
| 差旅费 | 365,153.55 | 479,814.83 |
| 业务招待费 | 501,137.98 | 509,510.56 |
| 车辆使用费用 | 407,243.19 | 558,755.35 |
| 折旧费 | 985,743.51 | 635,213.29 |
| 税金 | 1,208,518.14 | 1,001,116.89 |

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 服务费 | 1,587,522.26 | 771,532.59 |
| 研发支出 | 19,356,523.28 | 16,543,052.26 |
| 无形资产摊销 | 2,640,240.97 | 2,240,236.30 |
| 租赁费 | 177,863.29 | 416,983.31 |
| 其他 | 1,816,503.95 | 1,338,620.04 |
| 合　　计 | 35,407,953.97 | 30,820,408.06 |

29、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 922,894.47 | 1,123,047.22 |
| 减：利息收入 | 128,570.79 | 107,667.98 |
| 汇兑损失 | 24,117.45 | 91,705.93 |
| 汇兑收益 | 130,023.57 | 76,416.19 |
| 银行手续费 | 20,527.56 | 20,104.58 |
| 其他 | | 167,500.00 |
| 合　　计 | 708,945.12 | 1,218,273.56 |

30、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 一、坏账损失 | 1,397,029.01 | 1,105,433.42 |
| 二、存货跌价损失 | -842,926.48 | 1,027,609.72 |
| 合　　计 | 554,102.53 | 2,133,043.14 |

31、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”） | -52,800.82 | 852,605.95 |
| 合　　计 | -52,800.82 | 852,605.95 |

32、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 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 | | 16,402.85 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 16,402.85 | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 政府补助 | **4,110,559.94** | **3,104,152.76** | **4,110,559.94** |
| 盘盈利得 | | | |
| 销售退回差额收益 | 550,000.00 | | 550,000.00 |
| 其他 | 905,596.46 | 775,100.73 | 905,596.46 |
| 合计 | 5,566,156.40 | 3,895,656.34 | 5,566,156.40 |

（2）计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2015发生额 | 2014发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 科技平台奖 | 20,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新奖 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 目标管理奖 | 20,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 税收过3000万贡献奖 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 市级技术创新示范企业 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2013年中小工业企业贷款贴息奖励资金 | | 22,000.00 | 与收益相关 |
| 参苓口服液的研究及产业化 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 复方南五加口服液产业化项目 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 风险补偿金 | | 13,472.00 | 与收益相关 |
| 贷款贴息 | 146,979.00 | 208,033.00 | 与收益相关 |
| 浏阳市科学技术经费 | | 3,600.00 | 与收益相关 |
| 名镇眩通络胶囊开发 | 291,666.58 | 500,000.04 | 与收益相关 |
| 大环内酯类抗生素新药地红霉素高技术产业化示范工程 | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 中药抗病毒新药熊胆牛黄胶囊开发 | 33,333.36 | 33,333.36 | 与资产相关 |
| 湖南省呼吸道药物工程技术研究中心 | 75,000.00 | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 一种治疗脾胃不和、可开胃健脾的药物 | | 2,400.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2015发生额 | 2014发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 年产300吨、1亿片奥硝唑及分散片技术改造 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权局补贴款 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 协日嘎四味汤胶囊 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 镇眩通络胶囊 | | 140,000.04 | 与收益相关 |
| 大环内酯类抗生素新药地红霉素高技术产业化示范工程 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 地红霉素及肠溶片技术改造项目 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖南省国民经济动员中心建设资金 | 166,666.68 | | 与收益相关 |
| 利拉萘指技改项目 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 苹果酸氯波必利及片剂研究及产业化 | 60,000.00 | | 与收益相关 |
| 左羟丙哌嗪原料药改造 | 1,125,000.00 | | 与收益相关 |
| 新三板挂牌企业奖励资金 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 出口信用保险扶持 | 15,000.00 | | 与收益相关 |
| 国际商业认证 | 600.00 | | 与收益相关 |
| **土地出让金补贴收入** | **26,314.32** | **26,314.32** | **与资产相关** |
| 合　　计 | **4,110,559.94** | **3,104,152.76** | |

33、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 502,605.05 | 321,740.67 | 502,605.05 |
| 其中：固定资产处置损失 | 502,605.05 | 321,740.67 | 502,605.05 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 存货报废损失 | 1,029,801.76 | 189,821.43 | 1,029,801.76 |
| 其他 | 0.04 | 193,622.50 | 0.04 |
| 合计 | 1,532,406.85 | 705,184.60 | 1,532,406.85 |

34、所得税费用

（1）所得税费用表

| 项　　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,231,842.98 | 7,235,456.54 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -552,494.69 | -473,840.21 |
| 所得税费用 | 6,679,348.29 | 6,761,616.33 |

（2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项　　目 | 本年发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 53,719,629.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,057,944.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 186,778.64 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 81,949.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -593,141.65 |
| 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 | 126,195.05 |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -1,608,169.26 |
| 视同销售等纳税调整的影响 | 427,791.99 |
| 所得税费用 | 6,679,348.29 |

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

| 项　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 47,040,281.40 | 41,237,039.55 |
| 发行在外普通股的加权平均数 | 80,580,000.00 | 47,400,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.58 | 0.87 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.58 | 0.87 |

36、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 5,576,746.25 | 2,032,084.57 |
| 其中：政府补助 | 3,966,263.68 | 1,853,190.68 |
| 利息收入 | 128,570.79 | 107,677.98 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 1,481,911.78 | 71,225.91 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 62,492,313.22 | 46,933,244.20 |
| 其中：资金往来款项 | 12,725,231.33 | 798,673.71 |
| 市场推广费 | 30,513,649.16 | 29,170,988.07 |
| 车辆使用费 | 8,234,883.41 | 9,102,944.08 |
| 办公费 | 5,611,851.36 | 5,690,481.76 |
| 其他 | 5,406,697.96 | 2,170,156.58 |

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | 1,000,000.00 |
| 其中：担保保证金收回 | | 1,000,000.00 |

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 金额 | |
|---|---|---|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 48,766.67 | 167,500.00 |
| 其中：融资费用 | 48,766.67 | 167,500.00 |

37、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等信息

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 47,040,281.40 | 41,231,159.25 |
| 加：资产减值准备 | 554,102.53 | 2,133,043.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,096,176.82 | 6,575,937.56 |
| 无形资产摊销 | 3,601,970.04 | 6,987,227.47 |
| 长期待摊费用摊销 | 506,704.43 | 309,575.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以 | 502,605.05 | 305,337.82 |

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| “—”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） | 922,894.47 | 1,305,836.96 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | 52,800.82 | -852,605.95 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -552,494.69 | -473,840.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -7,485,281.42 | -4,338,005.20 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -22,814,195.43 | -15,734,179.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 6,227,214.31 | 2,277,192.34 |
| 其他 | -117,980.94 | -226,500.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,534,797.39 | 39,500,178.83 |
| 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 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 33,965,490.05 | 27,849,694.86 |
| 减：现金的年初余额 | 27,849,694.86 | 42,980,624.27 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,115,795.19 | -15,130,929.41 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：邵阳市华诚制药有限公司 | 1,000,000.00 |

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：邵阳市华诚制药有限公司 | |
| 合并取得子公司支付的现金净额 | 1,000,000.00 |
| 本期发生的新设子公司于本期支付的现金或现金等价物 | |
| 其中：湖南托阳制药有限公司 | 11,000,000.00 |
| 新设取得子公司支付的现金净额 | 11,000,000.00 |

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | |
| 其中：邵阳市华诚制药有限公司 | 238,880.83 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | |
| 其中：邵阳市华诚制药有限公司 | |
| 处置子公司收到的现金净额 | 238,880.83 |

（4）现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 41,212.18 | 7,530.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 33,924,277.87 | 27,842,164.67 |
| 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 | 33,965,490.05 | 27,849,694.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

**（八） 合并范围的变更**

**1、 非同一控制下企业合并**

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得 | 股权取得 | 股权取得 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购 | 购买日至期末被购 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | 成本 | 比例(%) | 方式 | | | 买方的收入 | 买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵阳市华诚制药有限公司 | 2015-6-16 | 100.00万元 | 100.00 | 现金购买 | 2015-6-16 | 股权购买价款已全部支付完毕、改选法人代表并办理完工商登记手续 | | -52,800.82 |

（2）可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额

| 项目 | 邵阳市华诚制药有限公司 |
|---|---|
| 合并成本： | |
| 支付的现金 | 1,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 1,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值 | 1,017,400.00 |
| 可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额 | 17,400.00 |

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

| 项目 | 邵阳市华诚制药有限公司 | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 无形资产 | 777,400.00 | 777,400.00 |
| 资产小计 | 1017400.00 | 1017400.00 |
| 负债： | | |
| 负债小计 | | |
| 净资产 | 1,017,400.00 | 1,017,400.00 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 1,017,400.00 | 1,017,400.00 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司聘请北京亚超资产评估有限公司湖南分公司以股权收购为目的，对邵阳市华诚制药有限公司全部股东权益的价值进行了评估，并出具了北京亚超评报字 2015 第 06006 号评估报告，评估基准日为 2015 年 5 月 10 日，评估方法为资产基础法，评估结论为：资产总额 101.74 万元，负债 0.00 万元，净资产 101.74 万元。购买日至评估基准日之间邵阳市华诚制药有限公司无实质经营，购买日可辨认资产、负债公允价值参照此评估报告结果确定。

**2、 其他合并范围的变更**

（1）新设主体

| 名称 | 新纳入合并范围的时间 | 期末净资产 | 合并日至期末净利润 |
|---|---|---|---|
| 湖南托阳制药有限公司 | 2015-6-26 | 1,049.52 万元 | -50.48 万元 |
| 湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司 | 2015-6-15 | | |

（2）吸收合并

| 名称 | 不再纳入合并范围的时间 |
|---|---|
| 邵阳市华诚制药有限公司 | 2015-11-30 |

注：2015 年 11 月 30 日邵阳市工商行政管理局下发（湘邵）登记内注核字（2015）第 15677 号准予注销登记通知书，邵阳市华诚制药有限公司因吸收合并而注销，公司确认投资收益-5.28 万元。

**（九） 在其他主体中的权益**

1、 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(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖南普道医药技术有限公司 | 浏阳 | 浏阳 | 药品研发 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |
| 湖南托阳制药有限公司 | 望城 | 望城 | 药品生产销售 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司 | 浏阳 | 浏阳 | 药品研发 | 100.00 | | 100.00 | 设立 |

注：本公司无非全资子公司、合营及联营企业。

**（十） 关联方关系及其交易**

1、 本企业最终控制方是朱志宏。 。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|---|---|
| 段立新 | 公司副董事长 |
| 朱佳雯 | 朱志宏、段立新之女 |
| 谢艳萍 | 公司董事 |
| 郑霞辉 | 公司董事、总经理 |
| 朱志云 | 公司董事、供应部部长 |
| 程玮 | 公司董事 |
| 朱志纯 | 公司信息部部长 |
| 李敏 | 公司董事会秘书 |
| 刘鹰 | 公司副总经理 |
| 卜振军 | 公司副总经理 |
| 范朋云 | 公司副总经理 |
| 杨洋 | 公司副总经理 |
| 谭军华 | 公司总工程师 |
| 段斌 | 公司监事会主席 |
| 熊英 | 公司财务负责人、财务部部长 |
| 长沙旺典投资合伙企业(有限合伙） | 公司股东 |
| 苏州夏启宝寿九鼎医药投资中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 苏州夏启盛世九鼎医药投资中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 苏州夏启卓兴九鼎医药投资中心（有限合伙） | 公司股东 |

| | |
|---|---|
| 苏州夏启智仕九鼎医药投资中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 苏州夏启兴贤九鼎医药投资中心（有限合伙） | 公司股东 |

4、关联方交易

（1）关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 确认的租赁费 | |
|---|---|---|---|
| | | 本年数 | 上年数 |
| 朱志宏 | BOBO24 楼房产 | 139,531.48 | 135,953.74 |
| 段斌 | BOBO24 楼房产 | 127,018.92 | 123,762.01 |
| 朱佳雯 | 雨花区环保中路房产 | | 180,805.00 |

（2）关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 期末担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南普道医药技术有限公司、朱志宏、段立新 | 本公司 | 5,000,000.00 | | 2014-6-19 | 2015-6-18 | 是 |

（3）关联方资产转让情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---|---|---|---|
| 朱佳雯 | 公司向朱佳雯购买环保中路厂房 188 号 5#6# (A214、A215) | 329,800.00 | 5,067,298.00 |

**（4）无偿受让关联方资产**

**①2014 年 10 月 8 日，段立新与湖南普道医药技术有限公司签署了《转让协议》，约定由段立新将“一种治疗心脑血管疾病的药物”（ZL200710034491.1）的发明专利的专利权无偿转让给湖南普道医药技术有限公司。**

**②2014 年 2 月 12 日，朱志宏与本公司签署了《转让协议》，约定由朱志宏将“一种口腔内使用的左羟丙哌嗪药物组合物”（ZL200610032393.X）的发明专利的专利权无偿转让给本公司。**

**③2014 年 3 月 7 日，朱志宏与湖南普道医药技术有限公司签署了两份《商标转让合同书》，分别约定：朱志宏同意将其合法拥有的商标注册证号为“5870798”，类别为 42 的“普道”注册商标、商标注册证号为“5870797”，类别为 35 的“普道”注册商标的商标权无偿转让给湖南普道医药技术有限公司。**

5、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 租赁房屋款 | 朱志宏 | 28,010.96 | - | 30,348.10 | |
| 租赁房屋款 | 段斌 | 25,499.06 | - | 27,626.62 | |

（2）应付关联方款项

| 项目 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 李敏 | 3,379.40 | 1,000.00 |
| 其他应付款 | 杨洋 | 63,842.83 | 108,547.39 |
| 其他应付款 | 郑霞辉 | | 13,109.00 |
| 其他应付款 | 段斌 | | 750.00 |
| 其他应付款 | 卢尚 | | 605.00 |
| 其他应付款 | 范朋云 | | 350.00 |

## （十一） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## （十二） 资产负债表日后事项

（1）资产负债日后子公司处置议案

2016 年 1 月 23 日，经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于注销全资子公司湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司的议案》，公司拟在 2016 年注销全资子公司湖南亿富康新型凝胶膏剂工程研究中心有限公司，因该子公司无实际经营，注销对公司财务状况和经营成果无任何影响。

（2）资产负债日后股票发行议案

2016 年 1 月 23 日，经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公

司股票发行方案的议案》，公司拟发行股票 742.00 万股，每股价格 3.60 元，募集资金总额 2,671.20 万元。

## （十三） 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

（1）追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|---|---|---|
| 将预付的设备款调入其他非流动资产核算 | 追溯调整可比期间2014年12月31日报表数据 | 年初预付账款、年初其他非流动资产 | 1,743,481.04 |
| 将预付的工程款调入在建工程核算 | 追溯调整可比期间2014年12月31日报表数据 | 年初预付账款、年初在建工程 | 175,800.00 |

## （十四） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 46,454,019.45 | 96.94 | 2,882,803.58 | 6.21 | 43,571,215.87 |
| 信用证组合 | 1,468,706.21 | 3.06 | | | 1,468,706.21 |
| 组合小计 | 47,922,725.66 | 100.00 | 2,882,803.58 | 6.02 | 45,039,922.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 47,922,725.66 | 100.00 | 2,882,803.58 | 6.02 | 45,039,922.08 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 账龄组合 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |
| 信用证组合 | | | | | |
| 组合小计 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合　计 | 33,458,958.61 | 100.00 | 1,984,871.09 | 5.93 | 31,474,087.52 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 43,039,426.41 | 2,151,971.32 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 1,956,971.00 | 293,545.65 | 15.00 |
| 2年至3年（含3年） | 1,457,622.04 | 437,286.61 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合　计 | 46,454,019.45 | 2,882,803.58 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 30,568,147.02 | 1,528,407.35 | 5.00 |
| 1年至2年（含2年） | 2,739,051.59 | 410,857.74 | 15.00 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2年至3年（含3年） | 151,370.00 | 45,411.00 | 30.00 |
| 3年至4年（含4年） | 390.00 | 195.00 | 50.00 |
| 4年至5年（含5年） | | | |
| 5年以上 | | | |
| 合　　计 | 33,458,958.61 | 1,984,871.09 | |

确定该组合的依据详见附注（五）、8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,667,168.87 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额的比例(%) | 计提的坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|
| 上海思富医药有限公司 | 5,695,013.83 | 11.88 | 284,750.69 |
| 广州莱泰制药有限公司 | 1,949,072.00 | 4.06 | 108,702.40 |
| 焦作福瑞堂制药有限公司 | 1,280,000.00 | 2.67 | 64,000.00 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 1,170,159.93 | 2.44 | 58,508.00 |
| 国药控股沈阳有限公司 | 1,130,799.80 | 2.36 | 56,540.00 |
| 合　　计 | 11,225,045.56 | 23.41 | 572,501.09 |

2、 其他应收款

（1） 其他应收款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 账龄组合 | 314,082.02 | 21.17 | 18,224.10 | 5.80 | 295,857.92 |
| 子公司往来组合 | 1,169,200.29 | 78.83 | | | 1,169,200.29 |
| 组合小计 | 1,483,282.31 | 100.00 | 18,224.10 | 1.23 | 1,465,058.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合　　计 | 1,483,282.31 | 100.00 | 18,224.10 | 1.23 | 1,465,058.21 |

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金　额 | 比例(%) | 金　额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 账龄组合 | 223,144.61 | 0.87 | 23,943.60 | 10.73 | 199,201.01 |
| 子公司往来组合 | 25,315,210.53 | 99.13 | | | 25,315,210.53 |
| 组合小计 | 25,538,355.14 | 100.00 | 23,943.60 | 0.09 | 25,514,411.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合　　计 | 25,538,355.14 | 100.00 | 23,943.60 | 0.09 | 25,514,411.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 304,002.02 | 15,200.10 | 5.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | | | |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 10,080.00 | 3,024.00 | 30.00 |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | | | |
| 4 年至 5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合　　计 | 314,082.02 | 18,224.10 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 157,680.91 | 7,884.05 | 5.00 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 55,863.70 | 8,379.55 | 15.00 |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | | | |
| 3 年至 4 年（含 4 年） | 9,600.00 | 7,680.00 | 50.00 |
| 4 年至 5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合　　计 | 223,144.61 | 23,943.60 | |

确定该组合的依据详见附注（五）、8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,719.50 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 19,600.00 | 19,200.00 |
| 押金 | 480.00 | 480.00 |
| 对子公司的应收款项 | 1,169,200.29 | 25,315,210.53 |
| 个人往来 | 15,838.88 | 54,632.08 |
| 代垫员工社保及住房公积金 | 184,823.87 | 127,932.53 |
| 其他 | 93,339.27 | 20,900.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 合　　计 | 1,483,282.31 | 25,538,355.14 |

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 湖南普道医药技术有限公司 | 垫付款 | 1,169,200.29 | 1 年以内 | 78.83 | - |
| 上海博华国际展览有限公司 | 展位费 | 31,700.00 | 1 年以内 | 2.14 | 1,585.00 |
| 湖南省疾病预防控制中心 | 检测费 | 19,630.00 | 1 年以内 | 1.32 | 981.50 |
| 阿里巴巴（成都）软件技术有限公司 | 服务费 | 16,489.27 | 1 年以内 | 1.11 | 824.46 |
| 吴新洲 | 房租 | 12,000.00 | 1 年以内 | 0.81 | 600.00 |
| 合计 | | 1,249,019.56 | | 84.21 | 3,990.96 |

3、 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资<br>对联营、合营企业投资 | 13,000,000.00 | 2,000,000.00 | 11,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 13,000,000.00 | 2,000,000.00 | 11,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 邵阳市华诚制药有限公司 | | 1,017,400.00 | 1,017,400.00 | | | |
| 湖南普道医药技术有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 湖南托阳制药有限公司 | | 11,000,000.00 | | 11,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 12,017,400.00 | 1,017,400.00 | 13,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

4、 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 290,284,889.28 | 140,315,814.30 | 266,379,389.09 | 128,004,539.17 |
| 其他业务 | 207,547.17 | | 110,000.00 | |
| 合计 | 290,492,436.45 | 140,315,814.30 | 266,489,389.09 | 128,004,539.17 |

5、 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资损益（损失“-”） | -52,800.82 | -567,506.00 |
| 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取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合 计 | -52,800.82 | -567,506.00 |

**（十五） 补充资料**

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项　目 | 本年发生额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -502,605.05 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,110,559.94 | |
| 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、交易性金融资产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 | 425,794.66 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小　　计 | 4,033,749.55 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 605,062.70 | |

| 项　目 | 本年发生额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 少数股东损益的影响数 | - | |
| 合　　计 | 3,428,686.85 | |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.90 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.60 | 0.54 | 0.54 |

**附：**

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。