



海 尔 思

NEEQ :838260



江西海尔思药业股份有限公司

JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL CO.,LTD

年度报告

— 2016 —

公 司 年 度 大 事 记

1. 2016年8月17日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
2. 2016年12月29日，公司使用资本公积将注册资本从25,720,900元增加到49,999,999元。
3. 公司2016年的经营业绩获得了中共宜春市袁州区委、宜春市袁州区人民政府“宜春市袁州区‘优化环境——决战工业’推进年动员大会暨2017年经济工作会议”中“企业税收贡献奖”、“企业上市奖”两个奖项，分别获得奖金10万元、70万元。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况.....	21
第七节 融资及分配情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、海尔思、海尔思药业	指	江西海尔思药业股份有限公司
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	江西海尔思药业股份有限公司股东大会
董事会	指	江西海尔思药业股份有限公司董事会
监事会	指	江西海尔思药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
律师、国枫	指	北京国枫(上海)律师事务所
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所有限责任公司
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》
公司章程	指	《江西海尔思药业股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	医药行业是我国重点发展和管理的行业之一,易受国家有关政策的影响。近几年来,国家相继颁发了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《2009-2011年深化医药卫生体制改革实施方案》和《医药卫生体制改革近期重点实施方案(2009-2011年)》,拉开了中国新一轮医药体制改革的大幕,相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展,但也有可能不同程度地增加医药企业的运营成本,并将对医药企业的采购、生产和销售产生影响。此外,为配合新医改,国家出台了《国家基本药物目录》,并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改保障了更多的人看得起病、用得起药,客观上带来了市场需求的扩大,有利于医药企业,但如果本公司在经营策略上不能及时调整,顺应国家有关医药改革政策的变化,将会对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	中成药生产行业的主要原材料为中药药材,一般多为自然生长作物,具有明显的产地地域性和季节性特征。因此,气候的变化对其具有重大影响,特别是自然灾害和极端气候现象的发生会给中药药材的种植和生长带来严重影响。另外下游市场的需求供给、市场的操纵等其他因素也在一定程度上影响着中药药材的市场价格。若因上述原因导致原材料价格大幅波动,将导致生产成本的变化,从而影响所处行业公司的盈利水平的波动。
主要产品依赖风险	公司主要产品抗宫炎片2016年度销售收入为37,475,343.79元,占营业收入比重分别为52.54%。公司收入和利润对产品抗宫炎片依赖较大,如果未来遇到国家政策、市场价格调整、产品技术更新替代等因素影响到抗宫炎片的生产与销售,公司的收入与利润来源将可能受到影响
技术泄密与核心技术人员流失的风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高,专业人才是公司技术发展、创新的关键,人员除需具备相关专业知识外,同时还须具备多年的行业实践经验。因此,研发和技术服务人员对于公司来讲尤为重要。所以,如果发生核心技术人员离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或补充,将会对公司的生产经营造成重大不利影响。此外如果出现核心技术人员流失从而导致公司的核心技术泄密的情形,同样会对公司可持续发展造成很大的不利影响。
新产品开发、试制风险	由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点,新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,容易受到一些不可预测因素的影响,存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定,新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段,如果最终未能通过新药注册审批,则可能导致新药研发失败,进而影响到公司效益的实现。此外,如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求,将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。
药品质量安全风险	药品是治病救人的一种健康资源,药品的真假、质量的优劣直接关系到患者的身体健康甚至生命安全,我国当前食品药品安全事故频发,防控安全风险向来都是食品药品监督工作的重中之重。虽然,我国建立了药品质量标准体系,对药品上市前的研发、注册审批、生产经营进行全过程监督,但药品生产流通过程中因其利润率高、监管难度大,市场上假药、伪劣药依然层出不穷,给整个行业发

	展带来了不良的影响;药品生成涉及环节多,原料、辅料、包装材料、生产工艺、储存、运输、销售任何一个环节出问题都会影响药品质量,造成药品安全事件。药品质量安全隐患是医药行业中不可忽视的重要风险。
业务规模扩大过程中的生产、管理和研发风险	报告期内,公司业务处于成长阶段,客户合作关系稳定,营业收入和净利润逐年上升。业务规模的扩大给公司带来良好业绩的同时,也给公司产能、生产和经营管理、研发能力等方面提出了更高的要求。若公司产能、生产和经营管理、研发能力等不能及时跟上快速增长的业务量的需求,可能会给公司带来客户流失、在行业内口碑受到不良影响、业绩增长放缓甚至下降等风险。
公司实际控制人不当控制风险	截至本说明书签署日,公司实际控制人王宁持有公司 73.48%的股份。若实际控制人利用其控制或控股地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,可能损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制风险。
公司治理风险	随着公司主营业务不断拓展,公司经营规模进一步扩大,将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前,公司内控体系不够健全,运作不够规范。公司在整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层对于新制度仍在学习和理解之中,规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需求而影响公司持续、稳定发展的风险。
应收账款回收风险	2016年12月31日公司的应收账款净额为31,214,677.62元,占当期总资产的比例分别为16.95%,公司应收账款余额及占总资产的比重较大,原因是公司自2014年度起加大市场开拓力度,给予客户较长账期。今后,随着公司销售规模继续扩大,应收账款余额有可能将继续增加,虽然目前公司销售回款情况及客户信用情况较好,但如果客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险。
期末存货较大的风险和存货减值的风险	公司2016年12月31日存货余额为27,857,909.35元,占总资产比重为15.13%。随着生产规模扩大,存货规模不断增加,虽然发行人存货期末的增长属正常经营需要。若公司不能做好存货管理、控制存货周转效率,或原材料市场价格出现大幅下跌,公司存货可能会出现减值的风险,将会影响公司的经营业绩。
所得税政策变化风险	报告期内,公司享受高新技术企业所得税优惠政策,自2014年起减按15%税率征收企业所得税,有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有,且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化,仍会对公司经营业绩产生一定的影响。
公司经营性现金流不足的风险	公司2016年度经营活动产生的现金流量净额为24,514,896.20元,2016年12月31日短期借款余额为34,000,000.00元,一年内到期的非流动负债为18,857,142.84元。如果未来经营活动现金流得不到有效改善,或出现流动资金不足,可能使公司面临流动性风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西海尔思药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI HEALTH PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	海尔思
证券代码	838260
法定代表人	王宁
注册地址	宜春市袁州医药工业园
办公地址	宜春市袁州医药工业园
主办券商	新时代证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所有限责任公司
签字注册会计师姓名	范睿 王永峰
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙哲
电话	0795-3653126
传真	0795-3653925
电子邮箱	56165293@qq.com
公司网址	http://www.jxhesyy.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市袁州医药工业园 336000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.jxhesyy.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
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	药品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	49,999,999
做市商数量	0
控股股东	王宁
实际控制人	王宁

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	913609001609615995	是
税务登记证号码	913609001609615995	是
组织机构代码	913609001609615995	是

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	71,327,347.41	70,124,820.30	1.71%
毛利率	58.97%	57.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,132,799.07	21,961,860.16	0.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,041,888.19	21,436,892.95	-1.84%
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）	23.42%	30.32%	-
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）	22.27%	29.59%	-
基本每股收益	0.44	0.44	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	184,181,411.03	180,557,831.05	2.01%
负债总计	78,627,223.54	97,136,442.63	-19.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,554,187.49	83,421,388.42	26.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	3.24	-34.88%
资产负债率	42.69%	53.80%	-
流动比率	1.05	1.09	-
利息保障倍数	8.36	12.96	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,514,896.20	3,071,169.09	-
应收账款周转率	2.32	2.12	-
存货周转率	1.32	2.43	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.01%	7.15%	-
营业收入增长率	1.71%	7.91%	-
净利润增长率	0.78%	3.80%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	49,999,999	25,720,900	94.39%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与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)	1,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,089.12
非经常性损益合计	1,285,910.88
所得税影响数	195,000.00
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,090,910.88

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于医药制造业大类，行业代码为 C27。公司主要从事中成药的生产和销售，属于中成药生产行业。主要产品包括片剂、糖浆剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、合剂、煎膏剂、酏剂、口服液（含中药前处理及提取）9 大剂型。公司具备药品生产经营必备的生产资质，包括药品生产许可证、药品 GMP 证书、药品注册批件（67 个）。

公司收入来源主要是产品销售。公司专注于妇儿及大健康领域，其中妇科用药“海尔思”牌抗宫炎片是市场领导品牌，市场份额第一。公司拥有成熟的营销体系，目前既有基于借力的代理模式，也有基于自身发展的自营模式：（一）代理模式：为了进一步提升抗宫炎片、杏香兔耳风胶囊等产品的市场份额，公司在深化与原有代理商合作的基础上，积极发展更广泛的代理商合作，将大型连锁店和医院作为主攻市场，做到主要品种的广泛覆盖。同时，公司还与青峰、御大夫、喜玫瑰、鸿翔一心堂等全国总代理商开展闲置品规全国总代式（或贴牌）合作，进而实现细化产品规格、挖掘产品潜力的目的，目前代理销售增长良好。（二）自营模式：2013 年以来，公司基于市场竞争和未来发展的考虑，组建了针对商业客户的分销队伍，用来拉动以抗宫炎片为主的渠道分销业务的销售，将产品分销到各县级市场。目前已经建立了覆盖全国除西藏以外的全部省份的销售队伍，基本实现了对国内市场的覆盖。同时位于地级市和县的二级商网络也已经稳定，全国近 500 家的二级分销商，实现了对竞品的渠道拦截。此外，公司拥有优质的低价药/基药资源，积极参与新一轮标期的基本药物/低价药招标工作，并组建了基层销售部，通过公司业务人员直接针对私人诊所、县乡级医院开展直接促销。目前公司自营队伍已拓展到全国，对终端的把控能力进一步增强，形成了代理和自建队伍相互促进，相互补充的格局。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 71,327,347.41 元，比上年同期增长 1.71%；归属于挂牌公司股东的净利润 22,132,799.07，比上年同期减少 0.78%。

公司营业收入和净利润保持稳步增长，2015 年公司进行了新版 GMP 改造，对生产和销售造成一定程

度的影响，同时对厂房、设备改造升级投入了大量的资金。2015年11月，新版GMP改造完成后，公司的生产和销售逐步恢复，且产能及生产效率均有较大提高，对2016年上半年业绩及全年业绩都形成新的支撑。2016年下半年，公司为降低产品单一的风险，开始重点培养新的产品，优化产品结构。治咳枇杷合剂、板蓝根颗粒、通宣理肺颗粒等产品销售大幅提升。2017年，公司将进一步对产品结构、业务结构进行优化升级，重点培养补益大健康类的产品，如肝肾滋，为公司高端产品、高毛利产品创造更好的成长环境。

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	71,327,347.41	1.71%	-	70,124,820.30	7.91%	-
营业成本	29,266,748.78	-1.84%	41.03%	29,816,629.71	9.75%	42.52%
毛利率	58.97%	-	-	57.48%	-	-
管理费用	8,682,622.51	8.77%	12.17%	7,982,614.22	21.71%	11.38%
销售费用	2,010,333.75	-38.65%	2.82%	3,277,010.19	24.66%	4.67%
财务费用	3,423,758.59	54.74%	4.91%	2,212,529.07	-23.94%	3.16%
营业利润	24,483,024.20	-11.39%	34.32%	27,628,704.91	12.10%	39.40%
营业外收入	1,300,000.00	2,916.68%	1.82%	43,093.68	-96.06%	0.06%
营业外支出	14,089.12	-98.84%	0.02%	1,209,717.37	-6.30%	1.73%
净利润	22,132,799.07	1.06%	31.12%	21,961,860.16	3.80%	31.32%

项目重大变动原因：

1、公司2016年销售费用下降126.67万元，变动比例为-38.65%，系因2015年对儿科产品健儿清解液进行了广告投入，2016年公司为了提高该产品的竞争力，对该产品进行工艺升级报批，暂停了广告投放。

2、财务费用增加121.12万元，变动比例为54.74%，系因2016年5月9日向赣州发展融资租赁有限责任公司申请1,200万元的融资租赁，年化利率8%及管理费2%；2016年8月3日公司向宜春农村商业银行股份有限公司财源信贷通业务申请增加贷款300万元，年化利率5.655%；2016年12月21日公司向宜春农村商业银行股份有限公司财源信贷通业务申请增加贷款200万元，年化利率5.655%。

3、营业外收入增加125.69万元，变动比例为2916.68%，系2016年获得政府挂牌奖励130万元。

4、营业外支出减少119.56万元，变动比例为-98.84%，系公司在股转公司挂牌前对过期产品进行清理产生的报废损失，导致2015年发生营业外支出120.97万元；2016年营业外支出仅为1.41万元，主要系支付欠税滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
-------	--------	---------	--------	---------

抗宫炎片	37,475,343.79	52.54%	52,753,071.39	75.23%
治咳枇杷合剂	9,660,633.60	13.54%	140,692.31	0.20%
强力枇杷露	5,738,229.63	8.04%	2,009,000.52	2.86%
板蓝根颗粒	5,466,191.52	7.66%	1,032,636.28	1.47%
鲜竹沥	2,646,100.56	3.71%	426,740.77	0.61%

收入构成变动的原因：

1、公司主打产品抗宫炎片占营业收入的比例下降 22.69 个百分点，系公司长期以来一直依靠该产品实现销售收入，产品结构过于单一，2016 年公司将工作重点放在培养新产品上，使公司的产品结构和业务结构更趋合理和优化。

2、治咳枇杷合剂占营业收入的比例上升 13.34 个百分点，该产品是公司 2016 年度重点培养的新产品之一，在东北市场取得了良好的销售业绩，2017 年仍将是重点产品之一。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	24,514,896.20	3,071,169.09
投资活动产生的现金流量净额	-26,461,480.01	-4,014,894.01
筹资活动产生的现金流量净额	3,088,806.04	-6,467,730.73

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额增加 21,443,727.11 元，变动比例为 698.23%，主要因为（1）上年度保证金净支出为 8,577,000.00 元，本年度保证金净支出仅为 1,030,810.51；（2）本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少 20,062,737.68，而本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上年度仅减少 3,622,051.10，故此两项造成本年现金流量增加 16,440,686.58。

2、公司投资活动产生的现金流量净额减少-22,446,586.00 元，变动比例为 559.08%，主要因公司本年度预付投资收购款及预付药品生产技术转让款 14,700,000.00 元。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额增加 955.65 万元，变动比例为-147.76%，主要因公司借款增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西青峰医药贸易有限公司	15,270,078.32	21.41%	否
2	吉林万通药业集团药品经销有限公司	12,869,029.06	18.04%	否
3	湖南博瑞新特药有限公司	11,451,213.68	16.05%	否
4	四川合纵医药有限责任公司	5,481,025.64	7.68%	否
5	湖南一先药业有限公司	3,839,875.50	5.38%	否
	合计	48,911,222.20	68.56%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宜丰县店上中药材种植专业合作社	15,956,683.12	28.32%	否
2	新余市恩飞贸易有限公司	3,369,255.16	5.98%	否
3	安徽省世茂医药有限公司	2,856,416.76	5.07%	否

4	江西万宝医药包装有限公司	2,568,225.48	4.56%	否
5	江西康馨药用包装有限公司	2,460,017.74	4.37%	否
合计		27,210,598.26	48.29%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,232,145.12	3,199,473.21
研发投入占营业收入的比例	4.53%	4.56%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016年公司研发投入共计323.21万元，明细如下：

- 1、薪资60.39万元；
- 2、材料228.90万元；
- 3、试制产品检验费26.09万元；
- 4、设备折旧4.55万元；
- 5、差旅费1.41万元；
- 6、研发成果检索、分析、评审、验收等费用1.05万元；
- 7、其他0.82万元。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,282,301.16	-93.57%	1.24%	35,517,078.93	3.39%	19.67%	-18.43%
应收账款	31,214,677.62	3.10%	16.95%	30,276,975.23	-12.97%	16.77%	0.18%
存货	27,857,909.35	67.92%	15.13%	16,590,240.07	109.32%	9.19%	5.94%
长期股权投资	-	0.00%	0.00%	-	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	82,179,533.08	4.25%	44.62%	78,827,574.28	89.00%	43.66%	0.96%
在建工程	-	0.00%	0.00%	-	-100.00%	0.00%	0.00%
短期借款	34,000,000.00	17.24%	18.46%	29,000,000.00	20.83%	16.06%	2.40%
长期借款	0.00	-100.00%	0.00%	12,000,000.00	-40.00%	6.65%	-6.65%
资产总计	184,181,411.03	2.01%	-	180,557,831.05	7.15%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金减少3,323.48万元，系因2015年末公司货币资金包含应付票据承兑保证金3,467.70万元，该保证金在2016年应付票据到期时用于承兑。2016年末公司应付票据仅30万元，因此承兑保证金大幅下降，导致货币资金减少较多。

2、公司存货增加1,126.77万元，主要因公司产品主要原料2016年出现价格上涨，为了避免2017年

价格继续上涨可能给公司带来的影响，2016 年公司增加了对主要原料的采购。

3、公司长期借款减少 1,200 万元，系因 2015 年存在长期借款 1,200 万元，2016 年该借款转入 1 年内到期的非流动负债。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

随着世界经济的发展、人口总量的增加、社会老龄化程度的提高以及居民保健意识的增强，总体上对药品的需求十分强劲，尤其是新兴市场的快速增长将继续带动全球整体医药市场的持续增长。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要领域。改革开放 30 多年以来，随着我国国民经济的高速发展和居民生活水平提高、生活环境的变化、人们健康观念的转变以及人口老龄化进程的加快，我国医药行业发展迅速，卫生总费用及其占 GDP 的比重不断上升。医药行业具体包括医药工业和医药商业两大类。医药工业又可分为化学原料药、化学药品制剂、生物制剂、医疗器械、卫生材料、中成药、中药饮片等七大子行业，公司业务主要为中成药、化学药品制剂。

中成药是以我国传统中草药为原料，经过加工制成的各种不同剂型的中药制品的总称，包括丸、散、片、颗粒等各种剂型，它是我国经过历代医药学家实践创造的成果。中医药有数千年的历史、完善系统的理论和治疗疾病的丰富经验，我国一直将中药产业作为国家战略产业，国内中医药市场规模在不断增长。中成药作为中药产业的重要一环，未来具有广阔的发展前景。在国家加大对中药产业的研发投入以来，中成药行业快速向现代化方向发展，现代化中成药产品较传统中药具有更好的品质以及更好的临床效果。近年来中成药药品市场需求稳定增长，进入了一个快速分化、调整、重组的阶段，随着新版 GMP 的实施，这一过程将继续加快。随着国家经济的进一步发展、人民消费水平的提高、人口老龄化社会的到来、国家新医改的推进、全民医保的实施，整个中成药生产行业未来将继续保持较快的增长，其中基本药物市场的增长速度将高于行业的整体水平。

(四) 竞争优势分析

早在十年前，公司就通过康乃馨牌抗宫炎片奠定了公司在妇科用药领域的市场领导地位。当时，公司通过广告营销，在南方获得了较高的知名度和美誉度。后来受到处方药不再允许在公众媒体发布广告的影响，公司停止了广告宣传，但抗宫炎片在妇科用药领域的市场地位一直延续至今。近年来，公司致力于打造专业的妇科用药生产企业，除了抗宫炎片外，公司还陆续推出了用于急性妇科炎症的香香兔耳风胶囊，用于活血调经的调经止痛片，用于滋补气血、美容养颜的调经养颜片，用于产后恢复的养血当归糖浆，用于补血的复方枸橼酸铁铵糖浆等，完善了妇科产品线，巩固了公司妇科领域的市场地位。

公司主打产品为抗宫炎片，目前同名主要竞争厂家有京通美联、天施康，海尔思占据最大市场份额；同治疗领域知名竞争产品有妇科千金片、花红片等，抗宫炎片和这两个产品相比具有独特的治疗领域“宫颈糜烂”。

公司的竞争优势

（1）区域优势

公司位于江西省宜春市，其下属县市樟树系中国四大药都之一，拥有广阔的药材市场，以其特有的药材生产、加工、炮制和经营，形成了发达的中药产业，成为了我国著名的中医药产业特色区域。根据《宜春市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，十二五期间，宜春市将重点培育生物医药行业，将樟树药都的中药材种植、药材加工、销售传统优势和袁州医药园生产中成药、生物制药的品牌优势整合起来，加快产业升级，打造全国知名现代医药产业基地。

公司所在的袁州医药工业园区，是一个占地 3 平方公里，以中成药生产为主的经济开发区。园内落户企业全部通过国家 GMP 认证，拥有海尔思药业、济民可信、汇仁药业、百神药业、远大生物等一批药品生产龙头企业。园区医药企业生产的品种规格达 1,314 个，是江西省唯一一家省级医药特色工业园，获批省级战略性新兴产业基地。

良好的地方战略规划和产业政策，使公司具有一定的产地地域优势，保证了公司原材料采购资源和信息充足，使公司能够及时有效的掌握我国中药材的市场价格和供求关系。同时，也将使公司依托当地医药产业区域经济的快速推进的契机得到同步发展。

（2）精耕细分市场

公司始终专攻妇科中成药市场，走集中的专业化战略，避开百强企业的优势领域，在妇科用药领域精耕细作。在妇科用药领域，中成药占据了 70%以上的市场份额，主要销售终端也以药店零售为主，因此，国内大公司在此并没有过多的优势。

公司加大力度发展妇科市场相关产品，现已形成“抗宫炎片、杏香兔耳风胶囊、调经止痛片、调经养颜片、养血当归糖浆、养血安神糖浆”等涵盖妇女各个年龄段的妇科中成药产品群。其中，针对抗宫炎片产品，公司从高中低三个层面分规格全面布局，分线运作，进一步稳固了公司在妇科用药的领先地位。

（3）品牌优势

公司自成立以来，始终坚持以质量求生存，以产品求发展，将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象。目前，公司品牌发展已积累了丰富的优势资源，得到省、市、县各级领导部门的认可。公司目前拥有 38 个注册商标，部分商标在市场享有较高声誉，为相关公众所熟知、有较强竞争力。公司被评为高新技术企业，连续多年被省、市政府评为先进民营企业、优秀内联企业、经济效益先进单位、优强企业等，为品牌发展创造了优越的条件。

（4）独特的产品优势

公司现有核心产品为抗宫炎片、山蜡梅叶胶囊、健儿清解液、五子衍宗口服液、冠脉康片等一批优秀中成药，其中山蜡梅叶胶囊为公司独家剂型，冠脉康片为公司自主研发的中药新药。

抗宫炎片在治疗妇科炎症方面效果突出，具有独特的适应症与竞争优势，与市场常见的竞争品种相比特点突出，并且其原料自主种植，成本低，价格稳定，是公司报告期内的主打产品。

山蜡梅叶胶囊为公司独家剂型，取自江西地道药材山蜡梅，具有清热解毒，抗病毒作用，产品在儿童手足口病及其他病毒性感冒的治疗上具有明显效果，且其较高的性价比使其具有较强的市场竞争力。

此外，公司在部分优良的中药品种中，开展了“古法樟帮炮制”方法和现代工艺相结合，在吸取中药材近千年的炮制工艺精华的同时，保证了药品的疗效。

（5）市场和渠道优势

随着医保的全面实施和新农合的深入，预计未来我国医药二、三线市场增长速度大于一线市场增长速度。公司根据自身产品特点，采用贴近基层的营销策略，重点开拓二、三线市场。自 2014 年开始，公司

在全国组建了大量的业务团队和基层代理商，针对零售终端和诊所开展面对面的学术教育，实现了良好的铺货率。

（6）优秀的管理团队优势

公司管理层在中成药生产制造行业已有多年生产经营经验，具有丰富的生产技术经验和企业管理经验，行业敏感性强、发展思路清晰，保证了公司能够根据行业发展状况制定业务发展战略。公司核心技术团队，在中成药制造行业也有多年丰富的生产经验。因此，对中成药的生产技术和工艺，已有较丰富的理论研究及实践经验，并且长期的生产过程中，对生产工艺和技术不断改良。

（五）持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司积极进行根据市场需求变化，研发新产品及优化市场开拓模式，实现了公司收入和净利润持续增长，拥有良好的持续经营能力。

2016年度，公司营业收入71,327,347.41元，比上年同期增长1.71%；净利润22,132,799.07元，比上年同期增加0.78%。报告期内公司经营保持健康持续成长，公司经营业绩实现增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策风险

医药行业是我国重点发展和管理的行业之一，易受国家有关政策的影响。近几年来，国家相继颁发了《关于深化医药卫生体制改革的意见》、《2009-2011年深化医药卫生体制改革实施方案》和《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011年）》，拉开了中国新一轮医药体制改革的大幕，相关的政策法规体系正在逐步制订和不断完善。相关政策法规的出台将进一步促进我国医药行业有序、健康地发展，但也有可能不同程度地增加医药企业的运营成本，并将对医药企业的采购、生产和销售产生影响。此外，为配合新医改，国家出台了《国家基本药物目录》，并将对列入基本药物目录的药品进行流通体制改革。新医改保障了更多的人看得起病、用得起药，客观上带来了市场需求的扩大，有利于医药企业，但如果本公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药改革政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司时刻关注国家关于医药卫生政策的变动情况，并对公司的采购、生产和销售流程进行优化改革，及时根据新医改调整公司的经营策略，顺应国家有关医药改革政策的变化。

2、原材料价格波动风险

中成药生产行业的主要原材料为中药药材，一般多为自然生长作物，具有明显的产地地域性和季节性特征。因此，气候的变化对其具有重大影响，特别是自然灾害和极端气候现象的发生会给中药药材的种植和生长带来严重影响。另外下游市场的需求供给、市场的操纵等其他因素也在一定程度上影响着中药药材的市场价格。若因上述原因导致原材料价格大幅波动，将导致生产成本的变化，从而影响所处行业公司

的盈利水平的波动。

应对措施：公司与主要原材料的种植农户签订长期合作协议，在种植前即约定了当年采购中药药材的采购价格及采购量，保证公司的原材料可以持续以一个稳定的价格取得，以抵御原材料价格波动对公司经营带来的风险。

3、新产品开发、试制风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司效益的实现。此外，如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求，将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

应对措施：公司设立了技术中心，为公司提供高质量的研发成果和技术支持。公司技术中心主要针对现有产品进行二次开发，比如无糖型强力枇杷露、肝肾滋（低糖）、养血安神口服液等。同时公司还与外部机构合作进行研发，目前公司正在与广东华南联合疫苗开发院合作研发国家一类新药宫颈癌疫苗。

4、药品质量安全风险

药品是治病救人的一种健康资源，药品的真假、质量的优劣直接关系到患者的身体健康甚至生命安全，我国当前食品药品安全事故频发，防控安全风险向来都是食品药品监督工作的重中之重。虽然，我国建立了药品质量标准体系，对药品上市前的研发、注册审批、生产经营进行全过程监督，但药品生产流通过程中因其利润率高、监管难度大，市场上假药、伪劣药依然层出不穷，给整个行业发展带来了不良的影响；药品生成涉及环节多，原料、辅料、包装材料、生产工艺、储存、运输、销售任何一个环节出问题都会影响药品质量，造成药品安全事件。药品质量安全隐患是医药行业中不可忽视的重要风险。

应当措施：公司严格执行药品生产的有关国家标准、行业标准，并依据《国家食品药品监督管理局国家药品标准》、《中国药典（2010年版）》、《卫生部颁药品标准》、《化学药品地方标准上升国家标准》等标准设计公司的药品生产流程及质量管理标准体系，由质量部负责对公司的原辅料、包装材料、成品进行全方面的检验，对其质量进行有效管理。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
王宁	2016年11月9日,王宁与赣州发展融资租赁有限责任公司于宜春签订《股权质押合同》,约定以其所持海尔思的部分股份为公司向赣州发展融资租赁有限责任公司1,200万元的融资租赁提供股权质押担保,且出质股东与质权人不存在关联关系。	12,000,000.00	是
王宁、周鹰	2016年7月22日,公司以本公司房产及土地使用权提供抵押、并由王宁、周鹰提供连带责任担保,从赣州银行股份有限公司宜春分行取得1年期短期借款2,400.00万元。	24,000,000.00	是
王宁	因公司资金需要临时借与公司资金	1,449,931.36	是
总计	-	37,449,931.36	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

关联方担保的交易事项为融资担保,目的是为满足公司日常生产经营所需的流动资金。该关联交易事项为关联方无偿为公司融资以其所持公司部分股份提供股权质押担保,属于关联方支持公司的发展,不存在损害公司及其股东利益的情形,对公司持续性及生产经营无不利影响。

关联方将资金临时拆借给公司,目的是为满足公司日常生产经营所需的流动资金。本次关联交易事项为关联方无偿将资金借用公司使用,属于关联方支持公司的发展,不存在损害公司及其股东利益的情形,对公司持续性及生产经营无不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

公司核心技术人员出具承诺，承诺本人未与原工作单位签订竞业禁止协议，不存在因本人在前单位的职务发明而导致公司原始取得的知识产权侵犯他人知识产权的情形。

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》及其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，此承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签署了《竞业禁止协议》，承诺：在公司任职期间，不得自己开业生产或经营与公司生产或经营产品同类的产品；不得自营与公司同类的业务；不得为他人经营与公司生产或经营的产品同类的产品；不得为他人经营与公司同类的业务；从公司离职后，不得以任何形式留存公司有关商业秘密信息，也不得以任何方式再现、复制或传递给任何人，更不得利用前述信息谋取利益；离职后 2 年内，不得在与公司从事的行业相同或相近的企业及与公司有竞争关系的企业内工作；离职后 2 年内，不能直接地或间接地通过任何手段为自己、他人或任何实体的利益或与他人或实体联合，以拉拢、引诱、招用或鼓动之手段使公司其他成员离职或挖走公司其他成员。

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及各股东能够履行上述承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	48,529,700.67	26.35%	2016年7月22日,公司以本公司房产及土地使用权提供抵押、并由王宁、周鹰提供连带责任担保,从赣州银行份有限公司宜春分行取得1年期短期借款2,400.00万元。
机械设备	抵押	33,218,136.95	18.04%	2016年5月6日,公司以生产设备作抵押,与赣州发展融资租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》
土地使用权	抵押	2,905,000.00	1.58%	2016年7月22日,公司以本公司房产及土地使用权提供抵押、并由王

				宁、周鹰提供连带责任担保,从赣州银行股份有限公司宜春分行取得1年期短期借款2,400.00万元。
总计	-	84,652,837.62	45.96%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	19,382,875	19,382,875	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,183,193	9,183,193	18.37%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,020,571	1,020,571	2.04%
	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	25,720,900	100.00%	4,896,224	30,617,124	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	73.48%	8,655,412	27,555,412	55.11%
	董事、监事、高管	21,000,000	81.64%	9,617,124	30,617,124	61.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,720,900	-	24,279,099	49,999,999	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王宁	18,900,000	17,838,605	36,738,605	73.48%	27,555,412	9,183,193
2	苏州时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)	2,116,300	1,997,670	4,113,970	8.23%	0	4,113,970
3	周鹰	2,100,000	1,982,283	4,082,283	8.16%	3,061,712	1,020,571
4	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业(有限合伙)	1,790,700	1,690,321	3,481,021	6.96%	0	3,481,021
5	深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	325,600	307,348	632,948	1.27%	0	632,948
6	惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)	325,600	307,348	632,948	1.27%	0	632,948
7	深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)	162,700	153,580	316,280	0.63%	0	316,280
8	王燕迎	0	1,944	1,944	0.00%	0	1,944
合计		25,720,900	24,279,099	49,999,999	100.00%	30,617,124	19,382,875

前十名股东间相互关系说明：

苏州时代伯乐创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)同属于深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司的子公司；惠州

时代伯乐护本股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业(有限合伙)同属于惠州时代伯乐股权投资管理有限公司的子公司；深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司、惠州时代伯乐股权投资管理有限公司同属于深圳市瀚信资产管理有限公司的子公司。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王宁先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1969年11月出生，研究生学历，毕业于中国人民大学，经济管理专业，硕士学位。1992年7月至1993年9月任外资企业至卓飞高（中国）有限公司高级会计主任；1993年9月至1999年5月任深圳蛇口海尔思保健科技有限公司总经理；1999年5月至2015年8月，就职于江西海尔思药业有限公司，任总经理、董事长；2015年8月至今，任江西海尔思药业股份有限公司董事长。

报告期内未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，报告期内未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
流动资金贷款	北京银行股份有限公司 南昌支行	6,018,100.00	6.00%	2013年12月15日- 2017年12月15日	否
流动资金贷款	北京银行股份有限公司 南昌支行	5,981,900.00	6.40%	2013年12月15日- 2017年12月15日	否
融资租赁	赣州发展融资租赁有限 公司	10,285,714.29	8.00%	2016年5月9日-2018 年5月8日	否
流动资金贷款	赣州银行股份有限公司 宜春分行	24,000,000.00	7.61%	2016年7月22日-2017 年7月22日	否
流动资金贷款	宜春农商银行股份有限 公司	8,000,000.00	5.66%	2016年8月3日-2017 年7月31日	否
流动资金贷款	宜春农商银行股份有限 公司经开区支行	2,000,000.00	5.66%	2016年12月21日- 2017年12月20日	否
合计	-	56,285,714.29	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2016年12月29日	0	0	9.439444

合计	0	0	9.439444
----	---	---	----------

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王宁	董事长	男	47	研究生	三年	是
周鹰	董事、总经理	男	41	高中	三年	是
李智民	董事	男	43	研究生	三年	是
石阳陵	董事	男	45	本科	三年	是
陈焕洪	董事	男	27	本科	三年	是
陈刚	监事会主席、职工代表监事	男	45	本科	三年	是
汤光华	监事	男	54	本科	三年	是
蒋中军	监事	男	34	本科	三年	是
孙哲	董事会秘书	男	34	本科	三年	是
卢清文	财务总监	男	47	研究生	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王宁	董事长	18,900,000	17,838,605	36,738,605	73.48%	0
周鹰	董事、总经理	2,100,000	1,982,283	4,082,283	8.16%	0
李智民	董事	0	0	0	0.00%	0
石阳陵	董事	0	0	0	0.00%	0
陈焕洪	董事	0	0	0	0.00%	0
陈刚	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
汤光华	监事	0	0	0	0.00%	0
蒋中军	监事	0	0	0	0.00%	0
孙哲	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
卢清文	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,000,000	19,820,888	40,820,888	81.64%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李君	董事	离任	无	个人原因
陈焕洪	无	新任	董事	工作安排
欧阳英	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
陈刚	无	新任	监事会主席、职工代表监事	工作安排

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、陈焕洪

2012年至2013年，担任深圳市梦达芯电子科技有限公司副总经理；
 2013年至2014年，担任深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司市场总监；
 2015年起至今，担任深圳市时代伯乐创业投资管理有限公司金融产品事业三部总经理；
 2015年4月至今，担任广州国游网络科技股份有限公司董事；
 2015年6月至今，担任上海太和水环境科技发展有限公司董事；
 2016年7月至今，深圳欣锐科技股份有限公司监事。

2、陈刚

1992年7月至1997年6月在江西赣中制药厂工作，从事新产品开发。
 1997年7月至2002年4月广州万年清生命科学有限公司工作，从事生产技术管理。
 2002年4月至2015年8月在江西海尔思药业有限公司工作，从事质量管理、GMP认证、新药研究与开发，任研发中心主任。
 2015年8月至今在江西海尔思药业股份有限公司工作，任研发中心主任。主持、参与完成四季润喉片（薄荷桉油含片（II））、三氮唑核苷含片（利巴韦利片）、三氮唑核苷注射液、藻酸双酯钠片、三七片、抗宫炎片（糖衣片）、抗宫炎片（薄膜衣片，每片重0.26g）、养血当归糖浆、复方鲜竹沥、鲜竹沥、牙痛安胶囊（人工牛黄甲硝唑胶囊）、新速效感冒胶囊（复方氨酚烷胺胶囊）、新速效感冒片（复方氨酚烷胺片）的新产品开发并获得药品批准文号。参与通宣理肺颗粒和治咳枇杷露（治咳枇杷合剂）的质量标准提高，获国家药监局批件。

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
管理人员	5	5
销售人员	20	25
生产人员	104	120
技术人员	16	16
财务人员	8	8
人事行政人员	12	10
员工总计	165	184

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	13	14
专科	38	45
专科以下	111	122
员工总计	165	184

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：

截止 2016 年 12 月 31 日，公司在职工 184 人。按照人员构成、受教育程度统计如下：

1、人员构成

行政及管理人员 15 人，研发和技术人员 16 人，销售人员 25 人，财务人员 8 人，生产人员 120 人。

2、员工受教育程度

硕士 3 人，本科 14 人，专科 45 人，专科以下 122 人。

3、员工薪酬政策

公司以岗位价值/个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策：薪酬政策包括基本工资、绩效工资、津补贴、保险福利四大部分：津补贴包含：餐费补贴等；福利包括带薪休假等；社保福利主要为“五险”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

4、员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时的开展培训调研及培训效果评估工作。针对干部、研发技术人员、生产作业等不同联系的员工，建立“岗位胜任力素质模型”并有正对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

5、离退休职工情况

公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、**陈刚先生**：男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业药师。1992 年 7 月至 1997 年 6 月在江西赣中制药厂工作，从事新产品开发。1997 年 7 月至 2002 年 4 月广州万年清生命科学有限公司工作，从事生产技术管理。2002 年 4 月 2015 年 8 月在江西海尔思药业有限公司工作，从事质量管理、GMP 认证、新药研究与开发，任研发中心主任。2015 年 8 月至今在江西海尔思药业股份有限公司工作，任研发中心主任。主持、参与完成四季润喉片（薄荷桉油含片（II））、三氮唑核苷含片（利巴韦利片）、三氮唑核苷注射液、藻酸双酯钠片、三七片、抗宫炎片（糖衣片）、抗宫炎片（薄膜衣片，每片重 0.26g）、

养血当归糖浆、复方鲜竹沥、鲜竹沥、牙痛安胶囊（人工牛黄甲硝唑胶囊）、新速效感冒胶囊（复方氨酚烷胺胶囊）、新速效感冒片（复方氨酚烷胺片）的新产品开发并获得药品批准文号。参与通宣理肺颗粒和治咳枇杷露（治咳枇杷合剂）的质量标准提高，获国家药监局批件。

2、汤光华先生：男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1962年7月出生，本科学历，毕业于江西中医学院，中药专业，学士学位。1983年7月至1991年6月，就职于江西宜春秀江制药厂，任科长、厂长；1991年7月至1996年4月，就职于江西上高制药厂，任厂长；1996年4月至1999年3月，就职于江西赣中制药厂，任副厂长；1999年3月至2015年8月，先后任江西海尔思药业有限公司副总经理、质量负责人、生产负责人；2015年8月，任江西海尔思药业股份有限公司生产负责人、监事。

3、吴国华先生：男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1983年8月至1992年3月在江西宜春制药厂工作，历任质检科长；1992年3月至1999年2月在江西赣中制药厂工作，任质检科长；1999年3月至2015年8月在江西海尔思药业有限公司任质量授权人、质量部长；2015年9月至今在江西海尔思药业股份有限公司任质量授权人、质量部长。主要从事质量管理、产品放行、质量检验、产品注册工作，负责公司产品的出厂放行审核。

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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、规章制度的要求，结合公司实际情况、自身特点和管理需要，建立了较为切实可行的公司治理制度体系。

报告期内，公司整体运作规范，符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。

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

公司已在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利，此外，公司亦在《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的权利进行了全面规定。

通过制定并有效执行上述公司内部治理制度，公司切实保障了包括中小股东在内的股东依法享有的表决权、知情权、监督质询等权利，并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性，关联交易公允性等方面的严格要求，充分体现了公司保护中小股东利益的原则。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

4、公司章程的修改情况

公司于2016年12月15日召开2016年第三次临时股东大会，会议决定2016年公司资本公积转增股本完成后，公司的注册资本等事项将发生变更，拟对《公司章程》相应条款进行修订。具体修改如下：

一、原公司章程第一章第五条：“公司注册资本为人民币2,572.09万元。”修改为：“公司注册资本为人民币49,999,999元。”

二、原公司章程第三章第十八条：“公司股份总数为2,572.09万股，均为普通股。”修改为“公司股份总数为49,999,999股，均为普通股。”

公司章程其他条款不变。

(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	4	<p>1、2016年2月4日召开了公司第一届董事会第二次会议,通过了《关于制定江西海尔思药业股份有限公司<总经理工作细则>、<董事会秘书工作制度>、<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于江西海尔思药业股份有限公司董事会对公司治理机制的评估意见的议案》等8项议案。</p> <p>2、2016年8月24日召开了公司第一届董事会第三次会议,通过了《关于公司2016年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2016年9月28日召开了公司第一届董事会第四次会议,通过了《关于选举董事会董事的议案》、《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2016年11月28日召开了公司第一届董事会第五次会议,通过了《关于公司与赣州发展融资租赁有限责任公司签订融资租赁协议并由公司股东/实际控制人【王宁】提供股份质押担保的议案》、《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》等5项议案。</p>
监事会	3	<p>1、2016年8月24日召开了公司第一届监事会第二次会议,通过了《关于公司2016年半年度报告的议案》。</p> <p>2、2016年11月16日召开了公司第一届监事会第三次会议,通过了《关于选举江西海尔思药业股份有限公司监事会主席》。</p> <p>3、2016年11月28日召开了公司第一届监事会第四次会议,通过了《关于公司与赣州发展融资租赁有限责任公司签订融资租赁协议并由公司股东/实际控制人【王宁】提供股份质押担保的议案》、《关于公司资本公积转增股本的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016年2月20日召开了公司2016年第一次临时股东大会,通过了《关于对江西海尔思药业股份有限公司2014年度、2015年度关联交易进行确认的议案》、《关于制定江西海尔思药业股份有限公司<信息披露事务管理制度>的议案》等5项议案。</p> <p>2、2016年10月17日召开了公司2016年第一次临时股东大会,通过了《关于选举董事会董事的议案》。</p> <p>3、2016年12月15日召开了公司第一届董事会第五次会议,通过了《关于公司与赣州发展融资租赁有限责任公司签订融资租赁协议并由公司股东/实际控制人【王宁】提供股份质押担保的议案》、《关于公司资本公积转增股本的议案》、《关</p>

于修改公司章程的议案》等 4 项议案。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司保持良好的治理规范。

（四）投资者关系管理情况

公司建立健全与投资者关系管理，董事会人员认真接待股东的来访和来电咨询，确保与中小股东的有效沟通，耐心细致工作，使股东能充分、及时地了解公司的实际情况。公司持续加强投资者关系管理，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，保护投资者合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务为药品的研发、生产和销售。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的研发、采购、和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具备与公司经营相关的固定资产及商标等无形资产，且均为公司合法拥有或使用。公司的资产独立于控股股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、销售和管理人员，公司人事部负责制定并执行劳动、人事、工资等相关制度。公司董事会、监事会和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人等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担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

4、财务独立性

公司具有独立的财务部门和独立的财务核算体系，制订有规范、独立的财务会计制度，能够依法独立做出财务决策；公司财务人员独立；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立公司不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月18日公司第一届第七次董事会将审议通过《年度报告差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层将严格执行该制度，报告期内，公司未发生年度报告重大差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准的无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 302030 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所有限责任公司
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	范睿 王永峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 302030 号

江西海尔思药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西海尔思药业股份有限公司（以下简称海尔思公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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，我们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，海尔思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，公允反映了海尔思公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
中国·北京

中国注册会计师：范睿
中国注册会计师：王永峰

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	2,282,301.16	35,517,078.93
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	510,800.00	220,000.00
应收账款	五、3	31,214,677.62	30,276,975.23
预付款项	五、4	14,016,178.94	10,048,222.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	2,964,576.66	106,493.07
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	27,857,909.35	16,590,240.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	78,846,443.73	92,759,009.85
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	五、7	4,545,664.21	4,776,197.05
固定资产	五、8	82,179,533.08	78,827,574.28
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	2,953,483.33	3,053,083.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五、10	577,500.00	907,500.00
递延所得税资产	五、11	378,786.68	234,466.51
其他非流动资产	五、12	14,700,000.00	0.00
非流动资产合计		105,334,967.30	87,798,821.20
资产总计		184,181,411.03	180,557,831.05
流动负债：	-		
短期借款	五、13	34,000,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	300,000.00	34,677,000.00
应付账款	五、15	6,606,747.85	805,542.08
预收款项	五、16	2,533,545.75	0.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	629,723.06	359,375.33
应交税费	五、18	11,289,040.59	11,263,254.58
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	982,452.00	1,031,270.64
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	五、20	18,857,142.84	8,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	75,198,652.09	85,136,442.63
非流动负债：	-		
长期借款	五、21	0.00	12,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、22	3,428,571.45	0.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计		3,428,571.45	12,000,000.00
负债合计		78,627,223.54	97,136,442.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	49,999,999.00	25,720,900.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	11,459,529.26	35,738,628.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	4,409,465.93	2,196,186.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	39,685,193.30	19,765,674.14
归属于母公司所有者权益合计	-	105,554,187.49	83,421,388.42
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计		105,554,187.49	83,421,388.42
负债和所有者权益总计		184,181,411.03	180,557,831.05

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

（二）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	五、27	71,327,347.41	70,124,820.30
其中：营业收入	五、27	71,327,347.41	70,124,820.30
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、27	50,553,163.23	47,061,473.83
其中：营业成本	五、27	29,266,748.78	29,816,629.71
利息支出	五、31	3,615,089.61	2,324,304.92
手续费及佣金支出	五、31	93,750.41	243,341.81
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	五、28	1,824,976.46	800,940.22
销售费用	五、29	2,010,333.75	3,277,010.19
管理费用	五、30	8,682,622.51	7,982,614.22
财务费用	五、31	3,423,758.59	2,212,529.07
资产减值损失	五、32	1,635,883.12	404,103.69
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）	五、33	-	1,997,711.71
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）	-	24,483,024.20	27,628,704.91
加：营业外收入	五、34	1,300,000.00	43,093.68
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	14,089.12	1,209,717.37
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	25,768,935.08	26,462,081.22
减：所得税费用	五、36	3,636,136.01	4,500,221.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,132,799.07	21,961,860.16
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		22,132,799.07	21,961,860.16
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		22,132,799.07	21,961,860.16

归属于母公司所有者的综合收益总额		22,132,799.07	21,961,860.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十、2	0.44	0.44
（二）稀释每股收益		0.44	0.44

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

（三）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		73,874,966.74	77,497,017.84
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,574,358.28	48,095,948.55
经营活动现金流入小计		76,449,325.02	125,592,966.39
购买商品、接受劳务支付的现金		27,513,524.59	47,576,262.27
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		6,268,896.90	4,233,314.03
支付的各项税费		9,939,461.44	9,585,401.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,212,545.89	61,126,819.11
经营活动现金流出小计		51,934,428.82	122,521,797.30
经营活动产生的现金流量净额	五、38	24,514,896.20	3,071,169.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	10,606,241.71
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	10,606,241.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,501,480.01	9,631,135.72
投资支付的现金		-	4,990,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	1,960,000.00	-
投资活动现金流出小计		26,461,480.01	14,621,135.72
投资活动产生的现金流量净额		-26,461,480.01	-4,014,894.01
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		35,900,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	26,211,181.36	-
筹资活动现金流入小计		62,111,181.36	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,900,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,089.61	3,599,741.44
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	五、37	16,507,285.71	4,867,989.29
筹资活动现金流出小计		59,022,375.32	35,467,730.73
筹资活动产生的现金流量净额		3,088,806.04	-6,467,730.73
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		1,142,222.23	-7,411,455.65
加：期初现金及现金等价物余额		840,078.93	8,251,534.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,982,301.16	840,078.93

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,720,900.00	-	-	-	35,738,628.26	-	-	-	-2,196,186.02	-	19,765,674.14	-	83,421,388.42
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	25,720,900.00	-	-	-	35,738,628.26	-	-	-	-2,196,186.02	-	19,765,674.14	-	83,421,388.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,279,099.00	-	-	-	-24,279,099.00	-	-	-	-2,213,279.91	-	19,919,519.16	-	22,132,799.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,132,799.07	-	22,132,799.07
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,213,279.91	-	-2,213,279.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,213,279.91	-	-2,213,279.91	-	-
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	24,279,099.00	-	-	-	-24,279,099.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,279,099.00	-	-	-	-24,279,099.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	49,999,999.00	-	-	-	11,459,529.26	-	-	-4,409,465.93	-	39,685,193.30	-	105,554,187.49

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,720,900.00	-	-	-	24,279,100.00	-	-	-	1,145,952.83	-	10,313,575.43	-	61,459,528.26
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	25,720,900.00	-	-	-	24,279,100.00	-	-	-	1,145,952.83	-	10,313,575.43	-	61,459,528.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	11,459,528.26	-	-	-	1,050,233.19	-	9,452,098.71	-	21,961,860.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,961,860.16	-	21,961,860.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	2,196,186.02	-	-2,196,186.02	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,196,186.02	-	-2,196,186.02	-	-	-
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	-	-	-	-	11,459,528.26	-	-	-1,145,952.83	-	-10,313,575.43	-	-	-
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	-	-	-	-	11,459,528.26	-	-	-1,145,952.83	-	-10,313,575.43	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,720,900.00	-	-	-	35,738,628.26	-	-	2,196,186.02	-	19,765,674.14	-	-	83,421,388.42

法定代表人：王宁 主管会计工作负责人：黎婕 会计机构负责人：黎婕

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

江西海尔思药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为江西海尔思药业有限公司，成立于1999年5月4日，批准机关是江西省宜春市工商行政管理局。营业执照统一社会信用代码：913609001609615995。目前注册资本：49,999,999.00元，公司住所：江西省宜春市袁州医药工业园。法定代表人：王宁。经营期限：自1999年5月4日至长期。

江西海尔思药业股份有限公司于2016年7月19日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件（股转系统函【2016】5249号），同意江西海尔思药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码838260。

2016年12月15日，公司召开第三次临时股东大会，同意以资本公积转增股本24,279,099.00元。本次增资业已大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月31日出具大华验字[2016]001314号《验资报告》。

本次增资后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	股本	占注册资本的比例 (%)
有限售条件的流通股	30,617,124.00	61.23
无限售条件的流通股	19,382,875.00	38.77
合计	49,999,999.00	100.00

1、经营范围

本公司经营范围：片剂、糖浆剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、合剂、煎膏剂、酏剂、口服液（含中药前处理及提取）的生产销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、行业性质

本公司属于医药制造行业。

3、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事医药的生产和销售。

4、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为王宁。

5、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2017年4月20日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司自财务报告期末起12个月无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 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2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	0.00	0.00
6-12月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（4） 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5） 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应

收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内

部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东/所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

11、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实

现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法
商标	10	直线法

14、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入的确认原则为公司发货后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

22、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	17.00
营业税	营业税应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2、税收优惠及批文

公司 2014 年被认定为高新技术企业[证书号 GR201436000246]，从 2014 年起，企业所得税减按 15%计征。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	105,984.28	2,429.34
银行存款	1,876,316.88	219,866.79
其他货币资金	300,000.00	35,294,782.80
合计	2,282,301.16	35,517,078.93

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	300,000.00	34,677,000.00
合计	300,000.00	34,677,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司除上述受限的保证金外，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	510,800.00	220,000.00
商业承兑汇票		
合 计	510,800.00	220,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,735,582.01	
合 计	5,735,582.01	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62
其中：账龄组合	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	7.39	31,214,677.62

(续)

类 别	2015. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,157,806.65	100.00	880,831.42	2.83	30,276,975.23
其中：账龄组合	31,157,806.65	100.00	880,831.42	2.83	30,276,975.23
单项金额不重大但单独计					

类别	2015. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收款项					
合计	31,157,806.65	100.00	880,831.42	2.83	30,276,975.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月内	14,760,214.28	43.79		
6-12个月	6,413,520.63	19.03	320,676.03	5.00
1-2年	9,336,323.04	27.7	933,632.30	10.00
2-3年	1,805,621.79	5.36	541,686.54	30.00
4-5年	1,389,985.50	4.12	694,992.75	50.00
合计	33,705,665.24	100.00	2,490,987.62	

(续)

账龄	2015. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月内	23,114,234.36	74.18		
6-12个月	4,461,031.03	14.32	223,051.55	5.00
1-2年	2,084,912.56	6.69	208,491.26	10.00
2-3年	1,497,628.70	4.81	449,288.61	30.00
合计	31,157,806.65	100.00	880,831.42	

(2) 坏账准备

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少		2016. 12. 31
			转回	转销	
金额	880,831.42	1,610,156.20			2,490,987.62

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
江西青峰医药贸易有限公司	4,734,603.60	6个月以内	14.05		非关联方
	2,094,858.04	6-12个月	6.22	104,742.90	

江西友邦医药有限公司	2,656,555.76	1-2年	7.88	265,655.58	非关联方
湖南一先药业有限公司	1,702,588.15	6个月以内	5.05		非关联方
	722,719.53	6-12个月	2.14	36,135.98	
一品红药业股份有限公司	1,492,625.60	6个月以内	4.43		非关联方
	836,298.20	6-12个月	2.48	41,814.91	
吉林万通药业集团药品经销有限公司	2,255,120.00	6个月以内	6.69		非关联方
合计	16,495,368.88		48.94	448,349.37	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	12,225,595.86	87.22	10,048,222.55	100.00
1-2年	1,790,583.08	12.78		
合计	14,016,178.94	100.00	10,048,222.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
宜丰县店上中药材种植专业合作社	非关联方	4,041,186.92	28.83	1年以内	未收到材料
安徽省世茂医药有限公司	非关联方	2,642,000.00	18.85	1年以内	未收到材料
		1,160,923.95	8.28	1-2年	
宜丰县古阳寨药材种植专业合作社	非关联方	3,260,395.20	23.26	1年以内	未收到材料
袁州区飞剑潭乡枫下煤矿	非关联方	378,576.18	2.70	1年以内	未收到材料
		629,659.13	4.49	1-2年	
安徽协和成药业饮片有限公司	非关联方	448,510.00	3.20	1年以内	未收到材料
合计		12,561,251.38	89.61		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66
其中：账龄组合	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,998,833.58	100.00	34,256.92	1.14	2,964,576.66

(续)

类别	2015. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	115,023.07	14.58	8,530.00	7.42	106,493.07
其中：账龄组合	115,023.07	14.58	8,530.00	7.42	106,493.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	673,748.64	85.42	673,748.64	100.00	
合计	788,771.71	100.00	682,278.64	86.50	106,493.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月内	2,637,033.00	87.94		
6-12个月	267,262.66	8.91	13,363.13	5.00
1-2年	64,937.92	2.17	6,493.79	10.00
2-3年	2,000.00	0.07	600.00	30.00
3-4年	27,600.00	0.91	13,800.00	50.00
合计	2,998,833.58	100.00	34,256.92	

(续)

账龄	2015. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月内	84,423.07	73.40		
6-12个月	1,000.00	0.87	50.00	5.00
1-2年	2,000.00	1.73	200.00	10.00

2-3年	27,600.00	24.00	8,280.00	30.00
合计	115,023.07	100.00	8,530.00	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金额	682,278.64	25,726.92		673,748.64	34,256.92

注：本年度经公司总经理办公会同意核销江西海尔思生物科技有限公司借款 673,748.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
备用金	376,861.16	61,423.07
暂借款	1,991,972.42	723,748.64
保证金	630,000.00	3,600.00
合计	2,998,833.58	788,771.71

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额	与公司关系
宜春龙飞实业有限公司	暂借款	1,960,000.00	6个月以内	65.36		非关联方
康晓春	保证金	500,000.00	6个月以内	16.67		非关联方
胡小华	备用金	46,000.00	6个月以内	1.53	7,016.45	非关联方
		140,328.91	6-12个月	4.68		
宜春市经济开发区管委会	保证金	50,000.00	6个月以内	1.67	5,000.00	非关联方
		50,000.00	1-2年	1.67		
张龙飞	备用金	50,394.75	6-12个月	1.68		非关联方
合计		2,796,723.66		93.26	12,016.45	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,605,859.67		18,605,859.67
包装物	4,459,606.94		4,459,606.94
半成品	616,058.54		616,058.54
在产品	364,735.33		364,735.33
库存商品	3,811,648.87		3,811,648.87

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	27,857,909.35		27,857,909.35

(续)

项 目	2015. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,916,602.79		8,916,602.79
包装物	2,232,940.10		2,232,940.10
半成品	299,861.00		299,861.00
在产品	369,801.83		369,801.83
库存商品	4,771,034.35		4,771,034.35
合 计	16,590,240.07		16,590,240.07

(2) 存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,008,377.68	3,596,712.60	8,605,090.28
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,008,377.68	3,596,712.60	8,605,090.28
二、累计折旧			
1、期初余额	2,630,093.45	1,198,799.78	3,828,893.23
2、本期增加金额	158,598.60	71,934.24	230,532.84
(1) 计提或摊销	158,598.60	71,934.24	230,532.84
(2) 固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,788,692.05	1,270,734.02	4,059,426.07
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,219,685.63	2,325,978.58	4,545,664.21
2、期初账面价值	2,378,284.23	2,397,912.82	4,776,197.05

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	57,780,122.87	42,440,526.99	918,570.93	577,612.23	101,716,833.02
2、本期增加金额		9,113,991.38			9,113,991.38
(1) 购置		9,113,991.38			9,113,991.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	57,780,122.87	51,554,518.37	918,570.93	577,612.23	110,830,824.40
二、累计折旧					
1、期初余额	6,849,381.44	15,204,254.97	474,957.69	360,664.64	22,889,258.74
2、本期增加金额	2,401,040.76	3,132,126.45	167,852.64	61,012.73	5,762,032.58
(1) 计提	2,401,040.76	3,132,126.45	167,852.64	61,012.73	5,762,032.58
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,250,422.20	18,336,381.42	642,810.33	421,677.37	28,651,291.32
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、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	48,529,700.67	33,218,136.95	275,760.60	155,934.86	82,179,533.08
2、期初账面价值	50,930,741.43	27,236,272.02	443,613.24	216,947.59	78,827,574.28

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

注：本公司房屋抵押情况详见附注 13，本公司生产设备抵押情况详见附注 22。

9、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,200,000.00	73,000.00	10,000.00	4,283,000.00
2、本期增加金额				

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	合 计
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,200,000.00	73,000.00	10,000.00	4,283,000.00
二、累计摊销				
1、期初余额	1,211,000.00	18,250.00	666.64	1,229,916.64
2、本期增加金额	84,000.00	14,600.00	1,000.03	99,600.03
(1) 计提	84,000.00	14,600.00	1,000.03	99,600.03
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,295,000.00	32,850.00	1,666.67	1,329,516.67
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、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,905,000.00	40,150.00	8,333.33	2,953,483.33
2、期初账面价值	2,989,000.00	54,750.00	9,333.36	3,053,083.36

注：本公司土地使用权抵押情况详见附注 13。

10、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
咨询费	907,500.00		330,000.00		577,500.00	
合 计	907,500.00		330,000.00	-	577,500.00	

11、递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	378,786.68	2,525,244.54	234,466.51	1,563,110.06
合 计	378,786.68	2,525,244.54	234,466.51	1,563,110.06

12、其他非流动资产

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预付药品生产技术转让款	8,000,000.00	
预付收购款	6,700,000.00	
合计	14,700,000.00	

13、短期借款

借款类别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	34,000,000.00	29,000,000.00

注1：2016年7月22日，公司以本公司房产及土地使用权提供抵押、并由王宁、周鹰提供连带责任担保，从赣州银行股份有限公司宜春分行取得1年期短期借款2,400.00万元。

注2：2016年8月3日，由江西省袁州区医药工业园管理委员会提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得1年期短期借款800.00万元。

注3：2016年12月21日，由江西省袁州区医药工业园管理委员会提供连带责任担保，公司从宜春农村商业银行股份有限公司经开支行取得1年期短期借款200.00万元。

14、应付票据

种类	2016. 12. 31	2015. 12. 31
银行承兑汇票	300,000.00	34,677,000.00
合计	300,000.00	34,677,000.00

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1年以内	5,838,471.77	799,542.08
1-2年	762,276.08	6,000.00
2-3年	6,000.00	
合计	6,606,747.85	805,542.08

(2) 期末应付账款前五名情况：

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	与公司关系
南昌杏林药用包装有限公司	943,336.47	1年以内	14.28	非关联方
广东建宇印务有限公司	530,986.45	1年以内	8.04	非关联方
江西万宝医药包装有限公司	483,114.58	1年以内	7.31	非关联方

新余市恩飞贸易有限公司	448,655.16	1年以内	6.79	非关联方
南通永达塑料制品有限公司	369,006.86	1年以内	5.59	非关联方
合 计	2,775,099.52		42.01	

16、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
1年以内	2,533,545.75	
合 计	2,533,545.75	

(2) 期末预收账款前五名情况：

单位名称	金额	账 龄	占预收账款 总额的比例 (%)	与公司关系
湖南泰阳医药发展有限公司	531,852.66	1年以内	20.99	非关联方
湖南长发丰源医药有限公司	388,774.00	1年以内	15.35	非关联方
济宁万森医药有限公司	350,880.00	1年以内	13.85	非关联方
嘉祥方达医药有限公司	171,376.50	1年以内	6.76	非关联方
兰州众联药业有限公司	153,542.90	1年以内	6.06	非关联方
合 计	1,596,426.06		63.01	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	359,375.33	6,539,244.63	6,268,896.90	629,723.06
二、离职后福利-设定提存计划				
合 计	359,375.33	6,539,244.63	6,268,896.90	629,723.06

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	359,375.33	6,188,154.62	5,917,806.89	629,723.06
2、职工福利费		30,357.78	30,357.78	
3、社会保险费		320,732.23	320,732.23	
其中：医疗保险费		320,732.23	320,732.23	
工伤保险费				
生育保险费				

项目	2016. 01. 01	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	359, 375. 33	6, 539, 244. 63	6, 268, 896. 90	629, 723. 06

(3) 设定提存计划列示：无

18、应交税费

税 项	2016. 12. 31	2015. 12. 31
增值税	4, 306, 797. 44	5, 018, 696. 55
企业所得税	4, 585, 624. 97	4, 689, 512. 38
营业税		58, 000. 00
城市维护建设税	285, 005. 36	404, 753. 59
教育费附加	203, 575. 25	260, 114. 53
房产税	783, 958. 81	298, 605. 78
土地使用税	1, 109, 100. 02	509, 100. 02
印花税	14, 978. 74	24, 471. 73
合 计	11, 289, 040. 59	11, 263, 254. 58

19、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1 年以内	832, 452. 00	1, 031, 270. 64
1 至 2 年	150, 000. 00	
合 计	982, 452. 00	1, 031, 270. 64

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
借支款	634, 452. 00	876, 270. 64
保证金	348, 000. 00	155, 000. 00
合 计	982, 452. 00	1, 031, 270. 64

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 期末其他应付款前五名情况：

单位名称	与公司关关联	项目性质	金额	账 龄	占其他应付款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	-----	-----------------

王宁	关联方	借支款	623,202.00	1年以内	63.43
赵一鸣	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	5.09
郭晓臣	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内	3.05
何金梅	非关联方	保证金	20,000.00	1年以内	2.04
巩志华	非关联方	保证金	10,000.00	1年以内	1.02
			10,000.00	1-2年	1.02
合计			743,202.00		75.65

20、一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、21）	12,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	6,857,142.84	
合计	18,857,142.84	8,000,000.00

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	12,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	12,000,000.00	8,000,000.00
合计	0.00	12,000,000.00

注：2013年12月16日，由股东王宁、周鹰、江西省中小企业信用担保有限责任公司为公司提供担保，公司与北京银行南昌分行签订长期借款合同，合同金额2,300.00万元，贷款期限为4年。本年度本公司按合同约定偿还800.00万元。

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2016.12.31	2015.12.31
融资租赁应付款	11,139,809.51	
减：未确认融资费用	854,095.22	
小计	10,285,714.29	
减：一年内到期的融资租赁应付款（附注五、20）	7,611,428.56	
减：一年内到期的未确认融资费用	754,285.72	
小计	6,857,142.84	
合计	3,428,571.45	

注：本公司2016年5月6日，公司以生产设备作抵押，与赣州发展融资租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，截至2016年12月31日，长期应付账款金额为11,139,809.51元

（其中1年内到期部分为7,611,428.56元），未确认融资费用为854,095.22元（其中1年内到期部分为754,285.72元）。

23、股本

项 目	2016.01.01	本期增减					2016.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	25,720,900.00			24,279,099.00		24,279,099.00	49,999,999.00

24、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价	35,738,628.26		24,279,099.00	11,459,529.26
合 计	35,738,628.26		24,279,099.00	11,459,529.26

注：本期资本公积减少系公司资本公积转增股本所致。

25、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	2,196,186.02	2,213,279.91		4,409,465.93
合 计	2,196,186.02	2,213,279.91		4,409,465.93

26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,765,674.14	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	19,765,674.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,132,799.07	
减：提取法定盈余公积	2,213,279.91	10.00%
提取任意盈余公积		
净资产折股转作资本公积		
期末未分配利润	39,685,193.30	

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71
其他业务				

合 计	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71
合 计	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71

(3) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗宫炎片	37,475,343.79	13,940,827.89	52,753,071.39	19,286,817.61
治咳枇杷合剂	9,660,633.60	3,378,157.15		
强力枇杷露	5,738,229.63	3,096,486.57	2,009,000.52	1,614,589.75
板蓝根颗粒	5,466,191.52	2,323,314.30		
鲜竹沥	2,646,100.56	1,088,705.32		
通宣理肺颗粒	2,496,121.78	1,028,402.17	1,040,679.57	427,357.04
小儿止咳糖浆	1,845,863.53	896,786.49		
健儿清解液			6,682,835.82	2,798,589.27
其他	5,998,863.00	3,514,068.89	7,639,233.00	5,689,276.04
合 计	71,327,347.41	29,266,748.78	70,124,820.30	29,816,629.71

(4) 公司营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例 (%)
江西青峰医药贸易有限公司	非关联方	15,270,078.32	21.41
吉林万通药业集团药品经销有限公司	非关联方	12,869,029.06	18.04
湖南博瑞新特药有限公司	非关联方	11,451,213.68	16.05
四川合纵医药有限责任公司	非关联方	5,481,025.64	7.68
湖南一先药业有限公司	非关联方	3,839,875.50	5.38
合 计		48,911,222.20	68.56

28、营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	422,149.40	467,215.12
教育费附加	180,921.18	200,235.06
地方教育费附加	120,614.11	133,490.04
房产税	485,353.03	

土地使用税	600,000.00	
车船使用税	960.00	
印花税	14,978.74	
合 计	1,824,976.46	800,940.22

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

29、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	913,021.64	782,323.82
运输费	703,922.99	471,748.64
差旅费	263,185.96	259,952.00
业务招待费	11,198.87	3,500.00
办公费	29,512.00	24,104.76
促销费		18,040.00
广告宣传费	37,878.38	1,607,142.27
折旧费	10,280.77	13,586.88
车辆使用费	482.90	12,979.00
修理费		722.00
招聘招商费	5,473.58	4,425.58
其他	35,376.66	78,485.24
合 计	2,010,333.75	3,277,010.19

30、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
工资	1,088,351.60	1,028,375.73
办公费	170,370.55	169,833.58
福利费	30,357.78	175,201.00
社会保险费	320,732.23	261,949.39
商业保险费	14,439.07	5,082.11
业务招待费	63,586.00	119,414.60
差旅费	265,823.92	198,693.39
修理费	29,192.32	13,030.00
车辆使用费	60,181.42	111,921.50
交通费	138,760.00	140,211.10
水电费	248,374.50	224,734.84

折旧	564,986.75	442,034.84
税金		412,906.87
研究费用	3,232,145.12	3,199,473.21
咨询费	1,868,757.52	907,358.49
摊销	315,366.21	329,799.48
其他	271,197.52	242,594.09
合 计	8,682,622.51	7,982,614.22

31、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	3,615,089.61	2,324,304.92
融资费用	240,000.00	
减：利息收入	642,868.43	410,344.12
承兑汇票贴息	17,787.00	55,226.46
担保费	100,000.00	
手续费及其他	93,750.41	243,341.81
合 计	3,423,758.59	2,212,529.07

32、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,635,883.12	404,103.69
合 计	1,635,883.12	404,103.69

33、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
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	0.00	1,997,711.71
合 计	0.00	1,997,711.71

34、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,300,000.00	
其他		43,093.68
合 计	1,300,000.00	43,093.68

计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度	2015 年度
新三板挂牌奖励	1,200,000.00	

企业建立现代企业制度项目补助	100,000.00
合 计	1,300,000.00

35、营业外支出

项 目	2016年度	2015年度
其他	14,089.12	1,209,717.37
合 计	14,089.12	1,209,717.37

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	3,780,456.18	3,978,799.73
递延所得税费用	-144,320.18	521,421.33
合 计	3,636,136.01	4,500,221.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016年度	2015年度
利润总额	25,768,935.08	26,462,081.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,865,340.26	3,969,312.18
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-94,456.13	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,600.46	170,869.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-242,410.88	-239,960.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	101,062.30	600,000.00
所得税费用	3,636,136.01	4,500,221.06

注：其他为公司本年度核销江西海尔思生物科技公司 673,748.64 元，其原计提的减值损失由于尚未得到税务局的允许扣除批复，本期转回原确认递延所得税资产所致。

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
-----	--------	--------

往来款		21,558,210.75
利息收入	642,868.43	410,344.12
政府补助及其他营业外收入	1,300,000.00	27,393.68
保证金	631,489.85	26,100,000.00
合 计	2,574,358.28	48,095,948.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
付现费用	6,536,156.41	6,632,055.69
往来款		19,760,037.42
营业外支出	14,089.12	57,726.00
保证金	1,662,300.36	34,677,000.00
合 计	8,212,545.89	61,126,819.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
资金拆出	1,960,000.00	
合 计	1,960,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
资金拆借	14,211,181.36	4,867,989.29
融资租赁款	12,000,000.00	
合 计	26,211,181.36	4,867,989.29

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
资金拆借	14,453,000.00	4,867,989.29
融资租赁款	1,954,285.71	
借款担保费	100,000.00	
合 计	16,507,285.71	4,867,989.29

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,132,799.07	21,961,860.16

加：资产减值准备	1,635,883.12	404,103.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,992,565.42	4,745,629.94
无形资产摊销	99,600.03	99,266.64
长期待摊费用摊销	330,000.00	330,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,955,089.61	2,324,304.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,997,711.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-144,320.17	539,384.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,963.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,267,669.28	-8,664,643.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,941,675.49	-6,977,650.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,722,623.89	-9,675,412.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,514,896.20	3,071,169.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,982,301.16	840,078.93
减：现金的期初余额	840,078.93	8,251,534.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,142,222.23	-7,411,455.65

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	1,982,301.16	840,078.93
其中：库存现金	105,984.28	2,429.34
可随时用于支付的银行存款	1,876,316.88	219,866.79
可随时用于支付的其他货币资金		617,782.80
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	1,982,301.16	840,078.93

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2016.12.31	2015.12.31
期末货币资金	2,282,301.16	35,517,078.93
减：使用受到限制的存款	300,000.00	34,677,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,982,301.16	840,078.93
减：期初现金及现金等价物余额	840,078.93	8,251,534.58
现金及现金等价物净增加额（减少“—”）	1,142,222.23	-7,411,455.65

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	见本附注五、1
固定资产	73,286,532.32	见本附注五、8
无形资产	2,953,483.33	见本附注五、9
合计	51,783,184.00	

六、关联方及其交易**1、本公司的实际控制人情况**

关联方名称（姓名）	与本公司关系	持股情况（%）
王宁	董事长	73.48

2、本公司的其他关联方情况：

截至2016年12月31日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
周鹰	股东、董事、总经理
苏州时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳时代伯乐精品股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州时代伯乐护本股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
李智民	董事
石阳陵	董事
陈焕洪	董事
孙哲	董事会秘书
卢清文	财务总监
陈刚	监事会主席、职工代表监事

关联方名称	与本公司关系
周鹰	股东、董事、总经理
蒋中军	监事
汤光华	监事
宜春海嘉控股有限公司	实际控制人控制的企业

注：2017年2月28日，公司第一届董事会第六次会议于审议并通过免去卢清文财务总监，任命黎婕为公司财务负责人；

2017年3月17日，公司2017年第一次临时股东大会审议并通过免去李智民董事职务、任命吴惠海为公司董事。

3、关联方交易

(1) 购销商品的关联交易

无

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	6,000,000.00	2013.12.16	2017.6.15	否
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	6,000,000.00	2013.12.16	2017.12.15	否
王宁、周鹰	江西海尔思药业股份有限公司	24,000,000.00	2016.7.22	2017.7.21	否
王宁	江西海尔思药业股份有限公司	12,000,000.00	2016.5.9	2018.5.8	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	说明
拆入：					
王宁	876,270.64	1,449,931.36	1,703,000.00	623,202.00	无固定拆入日期

4、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	2016.12.31	2015.12.31
江西海尔思生物科技公司		673,748.64
合计		673,748.64

(2) 其他应付款

关联方名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
王宁	623, 202. 00	876, 270. 64
合计	623, 202. 00	876, 270. 64

(3) 关键管理人员报酬

项目	2016年度	2015年度
王宁	61, 080. 00	60, 708. 00
周鹰	60, 720. 00	60, 708. 00
李智民	96, 000. 00	96, 000. 00
孙哲	108, 000. 00	108, 000. 00
卢清文	66, 194. 00	65, 148. 00
陈刚	48, 960. 00	36, 708. 00
汤光华	62, 619. 00	61, 848. 00
合计	503, 573. 00	489, 120. 00

七、 承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止本审计报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十、 补充资料**1、非经常性损益明细表**

项目	2016 年度	2015 年度
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		
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（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）	1, 300, 000. 00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	2016 年度	2015 年度
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,997,711.71
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	-14,089.12	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,166,623.69
非经常性损益合计	1,285,910.88	831,088.02
减：所得税影响额	195,000.00	306,120.81
非经常性损益净额（影响净利润）	1,090,910.88	524,967.21
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,090,910.88	524,967.21

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	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	23.42	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.27	0.42	0.42

（续）

报告期利润	2015 年度		
	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	30.32	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.59	0.43	0.43

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：

公司董事会秘书处