

上海北卡医药技术有限公司

自 2016 年 1 月 1 日
至 2016 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
46th Floor
Zhujiang No.1 Plaza
1 Zhujiang Road
Nanjing 210008
China
Telephone +86 (25) 8691 2888
Fax +86 (25) 8691 2828
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国南京
珠江路1号
珠江1号大厦46楼
邮政编码：210008
电话 +86 (25) 8691 2888
传真 +86 (25) 8691 2828
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振宁审字第 1700079 号

上海北卡医药技术有限公司董事会：

我们审计了后附的第 1 页至第 56 页的上海北卡医药技术有限公司 (以下简称“贵公司”) 财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表, 2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照中华人民共和国财政部颁布的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。



审计报告 (续)

毕马威华振宁审字第 1700079 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
南京分所



中国 南京

中国注册会计师

徐侃瓴



丁锽毅



日期：2017年8月3日

上海北卡医药技术有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
资产			
流动资产			
货币资金	6	2,917,391.29	461,749.65
应收票据	7	75,000.00	3,414,000.00
应收账款	8	23,200,572.66	9,109,597.49
预付款项	9	12,767,111.57	3,658,566.94
其他应收款	10	2,342,934.04	1,767,379.04
存货	11	12,220,157.75	18,341,158.38
其他流动资产	12	62,685.84	56,857.01
流动资产合计		<u>53,585,853.15</u>	<u>36,809,308.51</u>
非流动资产			
固定资产	14	24,630,364.62	2,169,265.85
无形资产	15	9,490,242.66	-
商誉	16	286,002.97	-
长期待摊费用	17	123,027.99	158,534.61
递延所得税资产	18	407,207.38	-
非流动资产合计		<u>34,936,845.62</u>	<u>2,327,800.46</u>
资产总计		<u>88,522,698.77</u>	<u>39,137,108.97</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并资产负债表(续)
2016年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
负债和所有者权益			
流动负债			
短期借款	19	16,000,000.00	-
应付账款		14,236,869.21	20,247,972.16
预收款项		96,805.38	511,150.01
应付职工薪酬	20	487,271.64	211,004.80
应交税费	4(3)	889,347.77	915,041.25
其他应付款	21	20,323,675.53	1,970,898.29
一年内到期的非流动负债	22	133,267.86	194,411.63
流动负债合计		<u>52,167,237.39</u>	<u>24,050,478.14</u>
非流动负债			
长期应付款	23	-	112,563.73
递延所得税负债	18	2,065,440.90	-
非流动负债合计		<u>2,065,440.90</u>	<u>112,563.73</u>
负债合计		<u>54,232,678.29</u>	<u>24,163,041.87</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

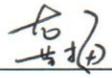
上海北卡医药技术有限公司
合并资产负债表 (续)
2016年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
实收资本	24	11,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	25	9,000,000.00	-
未分配利润		2,942,260.43	4,974,067.10
		<hr/>	<hr/>
归属于母公司所有者权益合计		22,942,260.43	14,974,067.10
少数股东权益		11,347,760.05	-
所有者权益合计		<hr/> <u>34,290,020.48</u>	<hr/> <u>14,974,067.10</u>
负债和所有者权益总计		<hr/> <u>88,522,698.77</u>	<hr/> <u>39,137,108.97</u>

此财务报表已获董事会批准。



 康立涛
 法定代表人
 (签名和盖章)



 龚梅
 主管会计工作的公司负责人
 及会计机构负责人
 (签名和盖章)



日期：2017年8月31日

刊载于第18页至第56页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
资产			
流动资产			
货币资金	6	1,763,081.23	461,749.65
应收票据	7	75,000.00	3,414,000.00
应收账款	8	21,885,084.66	9,109,597.49
预付款项	9	12,317,424.50	3,658,566.94
其他应收款	10	2,320,144.16	1,767,379.04
存货	11	11,788,925.88	18,341,158.38
其他流动资产	12	-	56,857.01
流动资产合计		<u>50,149,660.43</u>	<u>36,809,308.51</u>
非流动资产			
长期股权投资	13	16,500,000.00	-
固定资产	14	1,825,597.14	2,169,265.85
长期待摊费用	17	123,027.99	158,534.61
递延所得税资产	18	407,207.38	-
非流动资产合计		<u>18,855,832.51</u>	<u>2,327,800.46</u>
资产总计		<u>69,005,492.94</u>	<u>39,137,108.97</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司

资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
负债和所有者权益			
流动负债			
应付账款		18,760,711.81	20,247,972.16
预收款项		96,805.38	511,150.01
应付职工薪酬	20	228,231.02	211,004.80
应交税费	4(3)	862,418.32	915,041.25
其他应付款	21	23,637,285.61	1,970,898.29
一年内到期的非流动负债	22	133,267.86	194,411.63
流动负债合计		<u>43,718,720.00</u>	<u>24,050,478.14</u>
非流动负债			
长期应付款	23	-	112,563.73
负债合计		<u>43,718,720.00</u>	<u>24,163,041.87</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司

资产负债表 (续)

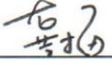
2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2016年	2015年
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
实收资本	24	11,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	25	9,000,000.00	-
未分配利润		5,286,772.94	4,974,067.10
所有者权益合计		<u>25,286,772.94</u>	<u>14,974,067.10</u>
负债和所有者权益总计		<u>69,005,492.94</u>	<u>39,137,108.97</u>

此财务报表已获董事会批准。


 康立涛
 法定代表人
 (签名和盖章)


 龚梅
 主管会计工作的公司负责人
 及会计机构负责人
 (签名和盖章)



日期：2017年8月3日

刊载于第18页至第56页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并利润表
2016年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	26	70,567,377.73	51,278,379.03
减：营业成本		(57,566,361.55)	(40,948,305.58)
税金及附加	27	(589,353.87)	(106,215.25)
销售费用		(2,062,385.74)	(1,446,792.43)
管理费用		(14,195,290.72)	(5,694,860.75)
财务费用	28	(1,014,843.14)	(93,867.95)
营业(亏损)/利润		(4,860,857.29)	2,988,337.07
加：营业外收入	29	444,081.88	147,888.00
减：营业外支出	30	(32,467.44)	(4,184.67)
(其中：非流动资产处置损失)		(2,461.54)	(4,184.67)
(亏损)/利润总额		(4,449,242.85)	3,132,040.40
减：所得税收益	31	499,198.66	101,777.43
净(亏损)/利润		(3,950,044.19)	3,233,817.83
归属于母公司所有者的净(亏损)/利润		(2,031,806.68)	3,233,817.83
少数股东损益		(1,918,237.51)	-
其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		(3,950,044.19)	3,233,817.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		(2,031,806.68)	3,233,817.83
归属于少数股东的综合收益总额		(1,918,237.51)	-

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司

利润表

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
营业收入	26	57,174,930.10	51,278,379.03
减：营业成本		(46,448,145.31)	(40,948,305.58)
税金及附加	27	(212,899.50)	(106,215.25)
销售费用		(2,033,897.82)	(1,446,792.43)
管理费用		(8,485,853.28)	(5,694,860.75)
财务费用	28	<u>(498,522.56)</u>	<u>(93,867.95)</u>
营业 (亏损) / 利润		(504,388.37)	2,988,337.07
加：营业外收入	29	412,348.37	147,888.00
减：营业外支出	30	(2,461.54)	(4,184.67)
(其中：非流动资产处置损失)		<u>(2,461.54)</u>	<u>(4,184.67)</u>
(亏损) / 利润总额		(94,501.54)	3,132,040.40
减：所得税收益	31	<u>407,207.38</u>	<u>101,777.43</u>
净利润		312,705.84	3,233,817.83
其他综合收益的税后净额		<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>312,705.84</u>	<u>3,233,817.83</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品或提供劳务收到的现金		58,441,679.00	57,045,354.46
实际收到的税费返还		-	101,777.43
收到其他与经营活动有关的现金		444,081.88	147,888.00
经营活动现金流入小计		<u>58,885,760.88</u>	<u>57,295,019.89</u>
购买商品或接受劳务支付的现金		(57,444,624.46)	(43,239,363.81)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,481,508.90)	(2,521,780.28)
支付的各项税费		(3,202,023.45)	(1,246,462.25)
支付其他与经营活动有关的现金		(6,041,888.73)	(5,467,284.74)
经营活动现金流出小计		<u>(72,170,045.54)</u>	<u>(52,474,891.08)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	33(1)	<u>(13,284,284.66)</u>	<u>4,820,128.81</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产收回的现金净额		-	156,883.17
收到其他与投资活动有关的现金		11,781.24	3,030.24
		<u>11,781.24</u>	<u>3,030.24</u>
投资活动现金流入小计		11,781.24	159,913.41
购建固定资产支付的现金		(1,038,441.86)	(1,036,893.64)
投资支付的现金		(7,622,580.00)	(3,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额	33(4)	(10,961,416.30)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(130,000.00)	(653,668.51)
		<u>(19,752,438.16)</u>	<u>(4,690,562.15)</u>
投资活动现金流出小计		(19,752,438.16)	(4,690,562.15)
投资活动使用的现金流量净额		<u>(19,740,656.92)</u>	<u>(4,530,648.74)</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,500,000.00	4,150,000.00
取得借款收到的现金		16,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,997,581.27	-
		<u>36,497,581.27</u>	<u>4,150,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>36,497,581.27</u>	<u>4,150,000.00</u>
偿付利息支付的现金		(1,016,998.05)	(90,360.24)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(5,589,032.01)
		<u>(1,016,998.05)</u>	<u>(5,679,392.25)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,016,998.05)</u>	<u>(5,679,392.25)</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		<u>35,480,583.22</u>	<u>(1,529,392.25)</u>
现金净增加 / (减少) 额	33(2)	2,455,641.64	(1,239,912.18)
加：年初现金余额		461,749.65	1,701,661.83
年末现金余额	33(3)	<u>2,917,391.29</u>	<u>461,749.65</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
销售商品或提供劳务收到的现金		59,224,479.29	57,045,354.46
收到的税费返还		-	101,777.43
收到其他与经营活动有关的现金		412,348.37	147,888.00
经营活动现金流入小计		<u>59,636,827.66</u>	<u>57,295,019.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(49,894,609.14)	(43,239,363.81)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,312,551.74)	(2,521,780.28)
支付的各项税费		(2,479,196.69)	(1,246,462.25)
支付其他与经营活动有关的现金		(8,564,714.88)	(5,467,284.74)
经营活动现金流出小计		<u>(64,251,072.45)</u>	<u>(52,474,891.08)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	33(1)	<u>(4,614,244.79)</u>	<u>4,820,128.81</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产收到的现金净额		-	156,883.17
收到其他与投资活动有关的现金		3,783.88	3,030.24
		<u>3,783.88</u>	<u>3,030.24</u>
投资活动现金流入小计		3,783.88	159,913.41
购建固定资产支付的现金		(321,795.74)	(1,036,893.64)
投资支付的现金		(7,622,580.00)	(3,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额		(16,500,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(130,000.00)	(653,668.51)
		<u>(130,000.00)</u>	<u>(653,668.51)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(24,574,375.74)</u>	<u>(4,690,562.15)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(24,570,591.86)</u>	<u>(4,530,648.74)</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2016 年</u>	<u>2015 年</u>
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	4,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,980,498.56	-
筹资活动现金流入小计		<u>30,980,498.56</u>	<u>4,150,000.00</u>
偿付利息支付的现金		(494,330.33)	(90,360.24)
支付其他与筹资活动有关的现金		-	(5,589,032.01)
筹资活动现金流出小计		<u>(494,330.33)</u>	<u>(5,679,392.25)</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		<u>30,486,168.23</u>	<u>(1,529,392.25)</u>
现金净增加 / (减少) 额	33(2)	1,301,331.58	(1,239,912.18)
加：年初现金余额		461,749.65	1,701,661.83
年末现金余额	33(3)	<u>1,763,081.23</u>	<u>461,749.65</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益
		实收资本	资本公积	未分配利润	小计		合计
2016 年 1 月 1 日余额		10,000,000.00	-	4,974,067.10	14,974,067.10	-	14,974,067.10
本年增减变动金额							
1.综合收益总额		-	-	(2,031,806.67)	(2,031,806.67)	(1,918,237.51)	(3,950,044.18)
2.所有者投入							
-所有者投入资本	24	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00	4,500,000.00	14,500,000.00
-购买子公司		-	-	-	-	8,765,997.56	8,765,997.56
上述 1 至 2 小计		<u>1,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>(2,031,806.67)</u>	<u>7,968,193.33</u>	<u>11,347,760.05</u>	<u>19,315,953.38</u>
2016 年 12 月 31 日余额		<u>11,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>2,942,260.43</u>	<u>22,942,260.43</u>	<u>11,347,760.05</u>	<u>34,290,020.48</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2015 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日余额		5,850,000.00	-	1,740,249.27	7,590,249.27
本年增减变动金额					
1.综合收益总额		-	-	3,233,817.83	3,233,817.83
2.所有者投入资本	24	4,150,000.00	-	-	4,150,000.00
上述 1 至 2 小计		<u>4,150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,233,817.83</u>	<u>7,383,817.83</u>
2015 年 12 月 31 日余额		<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,974,067.10</u>	<u>14,974,067.10</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
所有者权益变动表
2016 及 2015 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日余额		5,850,000.00	-	1,740,249.27	7,590,249.27
本年增减变动金额					
1.综合收益总额		-	-	3,233,817.83	3,233,817.83
2.所有者投入资本		4,150,000.00	-	-	4,150,000.00
上述 1 至 2 小计		<u>4,150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,233,817.83</u>	<u>7,383,817.83</u>
2015 年 12 月 31 日 及 2016 年 1 月 1 日余额		<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,974,067.10</u>	<u>14,974,067.10</u>
本年增减变动金额					
1.综合收益总额		-	-	312,705.84	312,705.84
2.所有者投入资本	24	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00
上述 1 至 2 小计		<u>1,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>312,705.84</u>	<u>10,312,705.84</u>
2016 年 12 月 31 日余额		<u>11,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>5,286,772.94</u>	<u>25,286,772.94</u>

刊载于第 18 页至第 56 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

上海北卡医药技术有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

上海北卡医药技术有限公司 (以下简称“本公司”) 是在中华人民共和国上海市成立的国内合资有限责任公司，总部位于上海市。本公司营业期限自 2003 年 10 月 20 日至 2023 年 10 月 19 日。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事医药和化学专业技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；机械设备、仪器仪表、食用农产品 (不含生猪产品)、化肥、饲料添加剂、化工原料及产品 (除危险品) 批发零售；医药中间体的开发、销售；从事货物及技术的进出口业务 (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 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的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 日的合并财务状况和财务状况、2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(b) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注3(18)）外，其他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即期汇率折算。

(3) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 长期股权投资

对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注 3(1)(b) 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备 (附注 3(12)(b)) 后在资产负债表内列示。

(6) 固定资产

固定资产指本集团为生产商品和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备 (参见附注 3(12)(b)) 在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注 3(18)) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	折旧率
厂房及建筑物	20-40年	5%	2.4%~4.8%
机器设备	5-18年	5%	5.3%~19.0%
办公设备及其他设备	3-8年	5%	11.9%~31.7%
运输工具	5年	5%	19.0%

本集团至少在每年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。

(7) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注3(7)所述的折旧政策计提折旧，按附注3(12)(b)所述的会计政策计提减值准备。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理(参见附注3(18))。

(b) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注3(12)(b))在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年
专利权	20年
商标注册权	10年
特许权	5年

(9) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注 3(12)(b)）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(10) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注 3(12)(b)）在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
经营租入固定资产改良支出	5年

(11) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注 3(5)）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

本集团于本报告期及比较期间均不持有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、持有至到期投资以及可供出售金融资产。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

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

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(12) 资产减值准备

除附注 3(4)及 3(15) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(a) 金融资产的减值

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

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

(b) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是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。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注3(13)) 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。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(13) 公允价值的计量

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(14) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(15) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,本集团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,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。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(16) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时,予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时,本集团确认销售商品收入:

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方;
- 本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 让渡资产使用权收入

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(17) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

(18) 借款费用

本公司发生的借款费用于发生当期确认为财务费用。

(19) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(20) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(21) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本集团主要的会计估计包括附注 3(6)、3(8)和 3(10)载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用等的折旧及摊销和附注 8、11、14、15 和 16 载有各类资产减值涉及的会计估计。

4 税项

- (1) 本集团适用的与产品销售和提供服务相关的税费有增值税、城市维护建设税和教育费附加等。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 13%或 17%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城市维护建设税	实缴增值税的 5%
教育费附加	实缴增值税的 5%

- (2) 所得税

本公司的法定税率为 25%，本公司于 2014 年被认定为高新技术企业，所以本公司 2016 年度按优惠税率 15%执行 (2015 : 15%)。

本集团子公司本年度的所得税税率为 25% (2015 : 25%)。

(3) 应交税费

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
应交增值税	792,698.57	905,732.67	792,698.57	905,732.67
应交城市维护建设税	28,407.36	3,286.39	28,407.36	3,286.39
应交教育费附加	34,088.84	3,943.67	34,088.84	3,943.67
应交个人所得税	11,256.00	2,078.52	7,223.55	2,078.52
应交印花税	22,897.00	-	-	-
合计	889,347.77	915,041.25	862,418.32	915,041.25

5 企业合并及合并财务报表

(1) 于2016年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接	本公司直接
					和间接持股	和间接享有
					比例(或类似	表决权比例
					权益比例)	
安徽常泰 化工有限公司	安徽	安徽	生产农药 制品	人民币 30,000,000.00元	55%	55%

(2) 本年发生的非同一控制下企业合并

于购买日2016年3月31日，本公司以支付现金人民币11,000,000.00元作为合并成本购买了安徽常泰化工有限公司55%的权益。

本公司在合并中取得安徽常泰化工有限公司55%权益在购买日的公允价值为人民币10,713,997.03元，其低于合并成本的差额人民币286,002.97元确认为商誉。

安徽常泰化工有限公司是于2007年7月31日在池州市东至县成立的公司，总部位于池州市东至县，主要从事农药的开发、生产、销售和化工原料及产品(不含危化品)的批发、零售。在被合并之前，安徽常泰化工有限公司的控股股东为三位自然人。

安徽常泰化工有限公司的财务信息如下：

自2016年3月31日(购买日)
至2016年12月31日

收入	30,010,878.09
净亏损	(3,986,776.19)
净现金流入	1,115,726.36

可辨认资产和负债的情况：

	2016年3月31日	
	账面价值	公允价值
货币资金	38,641.47	38,583.70
应收账款及其他应收款	32,242.40	32,242.40
存货	2,122,276.63	-
预付账款	144,605.34	144,605.34
其他流动资产	211,448.89	211,448.89
固定资产及在建工程	18,233,757.97	24,223,589.20
无形资产	7,364,947.98	9,660,651.00
应付账款及其他应付款	12,539,895.82	12,539,895.82
应付职工薪酬	133,112.40	133,112.40
应交税费	685.54	685.54
递延所得税负债	-	2,157,432.18
	15,474,226.92	19,479,994.59

(3) 重要的少数股东权益

下表列示了对本集团重要的子公司少数股东持有权益的相关情况：

2016年

子公司名称	少数股东的 持股比例	本年 归属于少数 股东的损益	本年 向少数股东 支付的股利	年末 累计少数 股东权益
安徽常泰化工有限公司	45%	(1,918,237.51)	-	11,347,760.05

6 货币资金

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
现金	2,153.17	873.77	1,080.57	873.77
银行存款	2,915,238.12	460,875.88	1,762,000.66	460,875.88
合计	<u>2,917,391.29</u>	<u>461,749.65</u>	<u>1,763,081.23</u>	<u>461,749.65</u>

7 应收票据

	本集团及本公司	
	2016年	2015年
银行承兑汇票	<u>75,000.00</u>	<u>3,414,000.00</u>

上述应收票据均为一年内到期。

8 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
其他客户	<u>23,200,572.66</u>	<u>9,109,597.49</u>	<u>21,885,084.66</u>	<u>9,109,597.49</u>

(2) 应收账款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
1年以内(含1年)	22,907,872.66	9,031,817.49	21,592,384.66	9,031,817.49
1年至2年(含2年)	292,700.00	77,780.00	292,700.00	77,780.00
合计	<u>23,200,572.66</u>	<u>9,109,597.49</u>	<u>21,885,084.66</u>	<u>9,109,597.49</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团及本公司均未提取坏账准备。

9 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
预付投资款	10,622,580.00	3,000,000.00	10,622,580.00	3,000,000.00
预付原材料采购款	1,846,514.50	567,011.94	1,583,799.50	567,011.94
预付其他	298,017.07	91,555.00	111,045.00	91,555.00
合计	12,767,111.57	3,658,566.94	12,317,424.50	3,658,566.94

(2) 预付款项账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
1年以内(含1年)	12,550,157.57	3,454,125.94	12,100,470.50	3,454,125.94
1年至2年(含2年)	13,465.00	-	13,465.00	-
2年至3年(含3年)	-	204,441.00	-	204,441.00
3年以上	203,489.00	-	203,489.00	-
合计	12,767,111.57	3,658,566.94	12,317,424.50	3,658,566.94

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团及本公司均未对预付账款提取坏账准备。

10 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
其他	2,342,934.04	1,767,379.04	2,320,144.16	1,767,379.04

(2) 其他应收款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
1年以内(含1年)	877,473.34	834,748.84	854,683.46	834,748.84
1年至2年(含2年)	532,830.50	900,000.00	532,830.50	900,000.00
2年至3年(含3年)	900,000.00	32,630.20	900,000.00	32,630.20
3年以上	32,630.20	-	32,630.20	-
合计	2,342,934.04	1,767,379.04	2,320,144.16	1,767,379.04

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团及本公司均未对其他应收款提取坏账准备。

11 存货

存货明细如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
原材料	3,272,225.70	4,615,189.38	3,098,567.80	4,615,189.38
在产品	3,560,314.39	359,394.21	3,560,314.39	359,394.21
库存商品	5,195,381.57	13,366,574.79	5,130,043.69	13,366,574.79
周转材料	192,236.09	-	-	-
合计	12,220,157.75	18,341,158.38	11,788,925.88	18,341,158.38

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团及本公司均未提取存货跌价准备。

12 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2016年	2016年	2016年	2015年
待抵扣进项税	62,685.84	56,857.01	-	56,857.01

13 长期股权投资

	本公司	
	2016年	2015年
对子公司的投资	16,500,000.00	-

于2016年12月31日，本公司对子公司投资分析如下：

	本公司	
	2016年	2015年
安徽常泰化工有限公司	16,500,000.00	-

有关各子公司的详细资料，参见附注5。

14 固定资产

本集团

	厂房及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
成本					
2015年1月1日余额	-	1,943,004.27	282,908.42	757,837.70	2,983,750.39
本年增加					
- 购入	-	219,290.62	465,708.28	330,513.21	1,015,512.11
本年减少	-	(32,200.00)	-	(401,248.59)	(433,448.59)
2015年12月31日余额	-	2,130,094.89	748,616.70	687,102.32	3,565,813.91
本年增加					
- 购入	146,713.00	318,516.24	262,942.43	-	728,171.67
- 非同一控制下合并的影响	14,590,689.76	19,739,061.99	1,160,380.02	302,913.31	35,793,045.08
本年减少	-	-	(6,153.85)	-	(6,153.85)
2016年12月31日余额	14,737,402.76	22,187,673.12	2,165,785.30	990,015.63	40,080,876.81
减：累计折旧					
2015年1月1日余额	-	(730,210.71)	(195,236.33)	(18,040.67)	(943,487.71)
本年计提折旧	-	(322,321.49)	(67,725.40)	(335,394.21)	(725,441.10)
折旧冲销	-	28,980.00	-	243,400.75	272,380.75
2015年12月31日余额	-	(1,023,552.20)	(262,961.73)	(110,034.13)	(1,396,548.06)
本年计提折旧	(642,609.80)	(1,494,463.01)	(195,736.39)	(155,391.36)	(2,488,200.56)
非同一控制下合并的影响	(1,301,785.56)	(9,218,963.99)	(852,587.02)	(196,119.31)	(11,569,455.88)
折旧冲销	-	-	3,692.31	-	3,692.31
2016年12月31日余额	(1,944,395.36)	(11,736,979.20)	(1,307,592.83)	(461,544.80)	(15,450,512.19)
账面价值					
2016年12月31日	12,793,007.40	10,450,693.92	858,192.47	528,470.83	24,630,364.62
2015年12月31日	-	1,106,542.69	485,654.97	577,068.19	2,169,265.85

于2016年12月31日，本集团将账面价值为人民币10,404,225.86元的厂房及建筑物和账面价值为人民币7,760,199.19元的土地使用权(附注15)作为银行借款的抵押物。

本公司

	<u>厂房及建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>办公设备 及其他设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>合计</u>
成本					
2015年1月1日余额	-	1,943,004.27	282,908.42	757,837.70	2,983,750.39
本年增加	-	219,290.62	465,708.28	330,513.21	1,015,512.11
本年减少	-	(32,200.00)	-	(401,248.59)	(433,448.59)
2015年12月31日余额	-	2,130,094.89	748,616.70	687,102.32	3,565,813.91
本年增加	-	127,858.13	64,468.23	-	192,326.36
本年减少	-	-	(6,153.85)	-	(6,153.85)
2016年12月31日余额	-	2,257,953.02	806,931.08	687,102.32	3,751,986.42
减：累计折旧					
2015年1月1日余额	-	(730,210.71)	(195,236.33)	(18,040.67)	(943,487.71)
本年计提折旧	-	(322,321.49)	(67,725.40)	(335,394.21)	(725,441.10)
折旧冲销	-	28,980.00	-	243,400.75	272,380.75
2015年12月31日余额	-	(1,023,552.20)	(262,961.73)	(110,034.13)	(1,396,548.06)
本年计提折旧	-	(296,056.70)	(105,821.77)	(131,655.06)	(533,533.53)
折旧冲销	-	-	3,692.31	-	3,692.31
2016年12月31日余额	-	(1,319,608.90)	(365,091.19)	(241,689.19)	(1,926,389.28)
账面价值					
2016年12月31日	-	938,344.12	441,839.89	445,413.13	1,825,597.14
2015年12月31日	-	1,106,542.69	485,654.97	577,068.19	2,169,265.85

于2016年12月31日，本集团及本公司以融资租赁方式租入的固定资产情况如下：

本集团及本公司

	<u>运输工具</u>
年末	
成本	687,102.32
减：累计折旧	(241,689.19)
账面价值	445,413.13
年初	
成本	687,102.32
减：累计折旧	(110,034.13)
账面价值	577,068.19

15 无形资产

本集团

	<u>土地使用权</u>	<u>商标注册权</u>	<u>专利权</u>	<u>特许权</u>	<u>合计</u>
成本					
2015年1月1日及2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
非同一控制下合并的影响	10,607,627.92	32,000.00	8,430.00	21,000.00	10,669,057.92
2016年12月31日余额	<u>10,607,627.92</u>	<u>32,000.00</u>	<u>8,430.00</u>	<u>21,000.00</u>	<u>10,669,057.92</u>
减：累计摊销					
2015年1月1日及2015年12月31日余额	-	-	-	-	-
本期计提	(165,213.18)	(4,800.00)	(395.16)	-	(170,408.34)
非同一控制下合并的影响	(987,406.92)	-	-	(21,000.00)	(1,008,406.92)
2016年12月31日余额	<u>(1,152,620.10)</u>	<u>(4,800.00)</u>	<u>(395.16)</u>	<u>(21,000.00)</u>	<u>(1,178,815.26)</u>
账面价值					
2016年12月31日	<u>9,455,007.82</u>	<u>27,200.00</u>	<u>8,034.84</u>	<u>-</u>	<u>9,490,242.66</u>
2015年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，本集团将账面价值为人民币7,760,199.19元的土地使用权和账面价值为人民币10,404,225.86元的厂房及建筑物(附注14)作为短期借款的抵押物。

于2016年12月31日和2015年12月31日，本公司持有的无形资产账面价值为人民币0.00元。

16 商誉

本集团

成本

2015年1月1日及2015年12月31日余额	-
本年增加	286,002.97
本年减少	-
2016年12月31日余额	<u>286,002.97</u>

账面价值

2016年12月31日	<u>286,002.97</u>
2015年12月31日	<u>-</u>

本集团于 2016 年支付人民币 11,000,000.00 元合并成本收购了安徽常泰化工有限公司 55% 的权益。合并成本超过按比例获得的安徽常泰化工有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 286,002.97 元，确认为与安徽常泰化工有限公司相关的商誉。

17 长期待摊费用

	本集团及本公司	
	2016 年	2015 年
经营租入固定资产改良支出	123,027.99	158,534.61

18 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			
	年初余额	非同一控制下合 并的影响	本年增减 计入损益	年末余额
未确认费用	-	-	407,207.38	407,207.38
非同一控制下企业合并产生 的公允价值变动	-	(2,157,432.18)	91,991.28	(2,065,440.90)
合计	-	(2,157,432.18)	499,198.66	(1,658,233.52)

本公司

	递延所得税资产			
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
未确认费用	-	-	407,207.38	407,207.38

按照附注 3(15) 所载的会计政策，由于上海北卡医药技术有限公司及子公司不是很可能获得可用于抵扣有关税务亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就人民币 7,095,885.01 元 (2015 年：人民币 388,506.64 元) 的累积可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

19 短期借款

	本集团	
	2016年	2015年
抵押借款	16,000,000.00	-

短期借款包括一项安徽常泰从安徽东至农村商业银行香隅支行取得用于采购原材料的借款。该笔借款本金为人民币 16,000,000.00 元，年利率率为 6.3075%，利息按季度支付，须于 2017 年 12 月 12 日前偿清。

20 应付职工薪酬

	注	本集团		本公司	
		2016年	2015年	2016年	2015年
短期薪酬	(1)	465,568.16	175,635.81	206,527.54	175,635.81
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	21,703.48	35,368.99	21,703.48	35,368.99
合计		487,271.64	211,004.80	228,231.02	211,004.80

(1) 短期薪酬

	本集团				
	2016年1月 1日余额	非同一控制 企业合并增加	本年发生额	本年支付额	2016年12月 31日余额
工资、奖金、津贴 和补贴	146,738.38	133,112.40	4,589,245.55	(4,420,949.66)	448,146.67
社会保险费					
医疗保险费	15,645.20	-	255,840.52	(265,154.39)	6,331.33
工伤保险费	798.11	-	19,449.40	(19,872.76)	374.75
生育保险费	1,236.12	-	19,944.55	(20,791.26)	389.41
住房公积金	11,218.00	-	145,629.00	(146,521.00)	10,326.00
合计	175,635.81	133,112.40	5,030,109.02	(4,873,289.07)	465,568.16

本集团				
	2015年1月		2015年12月	
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,043,608.94	(1,896,870.56)	146,738.38
社会保险费				
医疗保险费	-	171,112.19	(155,466.99)	15,645.20
工伤保险费	-	8,846.87	(8,048.76)	798.11
生育保险费	-	13,037.55	(11,801.43)	1,236.12
住房公积金	-	105,107.00	(93,889.00)	11,218.00
合计	-	2,341,712.55	(2,166,076.74)	175,635.81

本公司				
	2016年1月		2016年12月	
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	146,738.38	2,486,089.83	(2,443,722.16)	189,106.05
社会保险费				
医疗保险费	15,645.20	219,390.01	(228,703.88)	6,331.33
工伤保险费	798.11	9,972.27	(10,395.63)	374.75
生育保险费	1,236.12	19,944.55	(20,791.26)	389.41
住房公积金	11,218.00	145,629.00	(146,521.00)	10,326.00
合计	175,635.81	2,881,025.66	(2,850,133.93)	206,527.54

本公司				
	2015年1月		2015年12月	
	1日余额	本年发生额	本年支付额	31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	2,043,608.94	(1,896,870.56)	146,738.38
社会保险费				
医疗保险费	-	171,112.19	(155,466.99)	15,645.20
工伤保险费	-	8,846.87	(8,048.76)	798.11
生育保险费	-	13,037.55	(11,801.43)	1,236.12
住房公积金	-	105,107.00	(93,889.00)	11,218.00
合计	-	2,341,712.55	(2,166,076.74)	175,635.81

(2) 离职后福利-设定提存计划

	本集团				2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	非同一控制企 业合并增加	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	33,514.74	-	564,637.50	(577,032.94)	21,119.30
失业保险费	1,854.25	-	29,916.82	(31,186.89)	584.18
合计	35,368.99	-	594,554.32	(608,219.83)	21,703.48

	本集团			2015年12月 31日余额
	2015年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	-	371,515.75	(338,001.01)	33,514.74
失业保险费	-	19,556.78	(17,702.53)	1,854.25
合计	-	391,072.53	(355,703.54)	35,368.99

	本公司			2016年12月 31日余额
	2016年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	33,514.74	418,835.48	(431,230.92)	21,119.30
失业保险费	1,854.25	29,916.82	(31,186.89)	584.18
合计	35,368.99	448,752.30	(462,417.81)	21,703.48

	本公司			2015年12月 31日余额
	2015年1月 1日余额	本年发生额	本年支付额	
基本养老保险费	-	371,515.75	(338,001.01)	33,514.74
失业保险费	-	19,556.78	(17,702.53)	1,854.25
合计	-	391,072.53	(355,703.54)	35,368.99

21 其他应付款

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
应付关联方	6,444,001.93	531,420.10	6,444,001.93	531,420.10
应付第三方	9,123,973.60	1,439,478.19	17,193,283.68	1,439,478.19
应付土地出让金	4,755,700.00	-	-	-
合计	20,323,675.53	1,970,898.29	23,637,285.61	1,970,898.29

22 一年内到期的非流动负债

	附注	本集团及本公司	
		2016年	2015年
一年内到期的应付融资租赁款	23	133,267.86	194,411.63

23 长期应付款

	本集团及本公司	
	2016年	2015年
应付融资租赁款	133,267.86	306,975.36
减：一年内到期的应付融资租赁款	(133,267.86)	(194,411.63)
合计	-	112,563.73

本集团及本公司于12月31日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

	本集团及本公司	
	2016年	2015年
1年以内(含1年)	133,267.86	204,952.00
1年至2年(含2年)	-	133,267.86
小计	133,267.86	338,219.86
减：未确认融资费用	-	(31,244.50)
账面价值	133,267.86	306,975.36

24 实收资本

本公司于12月31日的注册资本及实收资本结构如下：

	2016年		2015年	
	金额	%	金额	%
	人民币		人民币	
康立涛	4,932,600.00	44.84%	4,932,600.00	49.33%
李倩	3,067,400.00	27.89%	3,067,400.00	30.67%
郑亚玲	2,000,000.00	18.18%	2,000,000.00	20.00%
海南寰太生物医药产业创业投资 基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	9.09%	-	-
合计	11,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

25 资本公积

	本集团及本公司			
	2015年1月 1日及2016年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2016年12月 31日余额
资本溢价	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00

26 营业收入

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
主营业务收入				
- 医药产品	59,590,442.06	51,262,183.75	56,373,043.33	51,262,183.75
- 农药产品	10,197,442.07	-	-	-
小计	69,787,884.13	51,262,183.75	56,373,043.33	51,262,183.75
其他业务收入				
- 技术转让收入	779,493.60	16,195.28	801,886.77	16,195.28
合计	70,567,377.73	51,278,379.03	57,174,930.10	51,278,379.03

27 税金及附加

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
城市维护建设税	96,772.49	48,279.66	96,772.49	48,279.66
教育费附加	96,772.49	48,279.66	96,772.49	48,279.66
河道管理费	19,354.52	9,655.93	19,354.52	9,655.93
房产税	38,383.76	-	-	-
城镇土地使用税	314,161.60	-	-	-
印花税	23,909.01	-	-	-
合计	589,353.87	106,215.25	212,899.50	106,215.25

28 财务费用

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
贷款及应付款项的利息支出	1,016,998.05	90,360.24	494,330.33	90,360.24
存款的利息收入	(11,714.02)	(3,030.24)	(3,783.88)	(3,030.24)
净汇兑亏损 / (收益)	23.26	(333.01)	23.26	(333.01)
其他财务费用	9,535.85	6,870.96	7,952.85	6,870.96
合计	1,014,843.14	93,867.95	498,522.56	93,867.95

29 营业外收入

注	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
政府补助	444,081.88	144,312.00	412,348.37	144,312.00
其他	-	3,576.00	-	3,576.00
合计	444,081.88	147,888.00	412,348.37	147,888.00

(1) 政府补助

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
科创专项补贴	13,000.00	-	13,000.00	-
扶持补贴	50,000.00	-	50,000.00	-
高新技术项目补贴	34,000.00	116,312.00	34,000.00	116,312.00
科创专项补贴	212,000.00	-	200,000.00	-
人才发展基金补贴	50,000.00	-	50,000.00	-
技术转让补助	48,113.23	-	48,113.23	-
大气污染防治补助	20,000.00	-	-	-
其他	16,968.65	28,000.00	17,235.14	28,000.00
合计	444,081.88	144,312.00	412,348.37	144,312.00

30 营业外支出

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
固定资产处置损失	2,461.54	4,184.67	2,461.54	4,184.67
捐赠支出	30,000.00	-	-	-
其他	5.90	-	-	-
合计	32,467.44	4,184.67	2,461.54	4,184.67

31 所得税收益

(1) 本年所得税收益组成

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
汇算清缴差异调整	-	(101,777.43)	-	(101,777.43)
递延所得税的变动	(499,198.66)	-	(407,207.38)	-
合计	(499,198.66)	(101,777.43)	(407,207.38)	(101,777.43)

递延所得税费用分析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
暂时性差异的产生 和转回	(499,198.66)	-	(407,207.38)	-

(2) 所得税收益与会计(亏损)/利润的关系如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
税前(亏损)/利润	(4,449,242.85)	3,132,040.40	(94,501.54)	3,132,040.40
按税率25%计算的 预期所得税	(1,112,310.71)	783,010.10	(23,625.39)	783,010.10
适用不同税率的影响	283,823.75	96,590.17	283,823.75	96,590.17
不可抵税支出	2,840,597.87	13,088.87	23,149.32	13,088.87
利用以前年度未确认 税务亏损	(1,820,754.51)	(338,065.61)	-	(338,065.61)
未确认的可抵扣亏损	425,735.63	-	425,735.63	-
研发费用加计扣除	(675,662.32)	(509,194.34)	(675,662.32)	(509,194.34)
汇算清缴差异调整	-	(101,777.43)	-	(101,777.43)
其他	(33,420.99)	(45,429.19)	(33,420.99)	(45,429.19)
本年所得税收益	(91,991.28)	(101,777.43)	-	(101,777.43)

32 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
营业收入	70,567,377.73	51,278,379.03	57,174,930.10	51,278,379.03
减：产成品及在产品的存货变动	(4,970,273.04)	524,626.02	(5,035,610.92)	524,626.02
耗用的原材料	(49,770,232.29)	(39,341,428.87)	(39,128,468.94)	(39,341,428.87)
职工薪酬费用	(5,757,775.74)	(2,732,785.08)	(3,329,777.96)	(2,732,785.08)
研发费用	(5,695,664.23)	(4,073,554.66)	(5,695,664.23)	(4,073,554.66)
折旧和摊销费用	(2,694,115.52)	(760,047.72)	(569,040.15)	(760,047.72)
财务费用	(1,014,843.14)	(93,867.95)	(498,522.56)	(93,867.95)
税金及附加	(589,353.87)	(106,215.25)	(212,899.50)	(106,215.25)
支付的租金	(373,690.00)	-	(373,690.00)	-
其他费用	(4,562,287.19)	(1,706,768.45)	(2,835,644.21)	(1,706,768.45)
营业(亏损)/利润	(4,860,857.29)	2,988,337.07	(504,388.37)	2,988,337.07

33 现金流量表补充资料

(1) 将净(亏损)/利润调节为经营活动的现金流量：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
净(亏损)/利润	(3,950,044.19)	3,233,817.83	312,705.84	3,233,817.83
加：固定资产折旧	2,488,200.56	725,441.10	533,533.53	725,441.10
无形资产摊销	170,408.34	-	-	-
长期待摊费用摊销	35,506.62	34,606.62	35,506.62	34,606.62
处置固定资产的损失	2,461.54	4,184.67	2,461.54	4,184.67
财务费用	1,005,216.81	87,330.00	490,546.45	87,330.00
存货的减少/(增加)	6,121,000.63	(2,239,992.57)	6,552,232.50	(2,239,992.57)
递延所得税资产的增加	(407,207.38)	-	(407,207.38)	-
递延所得税负债的减少	(91,991.28)	-	-	-
经营性应收项目的增加	(21,020,014.59)	(1,422,614.62)	(10,838,672.84)	(4,036,614.62)
经营性应付项目的增加/ (减少)	2,362,178.28	4,397,355.78	(1,295,351.05)	7,011,355.78
经营活动(使用)/产生的 现金流量净额	(13,284,284.66)	4,820,128.81	(4,614,244.79)	4,820,128.81

(2) 现金净变动情况：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
现金的年末余额	2,917,391.29	461,749.65	1,763,081.23	461,749.65
减：现金的年初余额	(461,749.65)	(1,701,661.83)	(461,749.65)	(1,701,661.83)
现金净增加/(减少)额	2,455,641.64	(1,239,912.18)	1,301,331.58	(1,239,912.18)

(3) 本集团及本公司持有的现金析如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
(a) 货币资金				
- 库存现金	2,153.17	873.77	1,080.57	873.77
- 可随时用于支付的 银行存款	2,915,238.12	460,875.88	1,762,000.66	460,875.88
(b) 年末可随时变现 的现金余额	2,917,391.29	461,749.65	1,763,081.23	461,749.65

(4) 当年取得子公司的有关信息：

	本集团及本公司
取得子公司的价格	11,000,000.00
取得子公司支付的现金	11,000,000.00
减：子公司持有的现金	(38,583.70)
取得子公司支付的现金净额	10,961,416.30
取得子公司的非现金资产和负债	
流动资产	388,296.63
非流动资产	33,884,240.20
流动负债	14,831,125.94

34 分部报告

本集团及本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司于本报告期及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团及本公司只有一个经营分部。

35 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、其他应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团及本公司于2016年12月31日及2015年12月31日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

此外，本集团及本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司的资金部门负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。资金部门定期监控本公司短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团及本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

本集团

	2016年未折现的合同现金流量		资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	合计	
短期借款	16,327,990.00	16,327,990.00	16,000,000.00
应付账款及其他应付款	34,560,544.74	34,560,544.74	34,560,544.74
一年内到期的非流动负债	133,267.86	133,267.86	133,267.86
合计	51,021,802.60	51,021,802.60	50,693,812.60

本集团

	2015年未折现的合同现金流量			资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	合计	
应付账款及其他应付款	19,604,870.45	-	19,604,870.45	19,604,870.45
长期应付款	-	133,267.86	133,267.86	112,563.73
一年内到期的非流动负债	204,952.00	-	204,952.00	194,411.63
合计	19,809,822.45	133,267.86	19,943,090.31	19,911,845.81

本公司

	2016年未折现的合同现金流量		资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	合计	
应付账款及其他应付款	42,397,997.42	42,397,997.42	42,397,997.42
一年内到期的非流动负债	133,267.86	133,267.86	133,267.86
合计	42,531,265.28	42,531,265.28	42,531,265.28

本公司

	2015年未折现的合同现金流量			资产负债表 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	合计	
应付账款及其他应付款	22,218,870.45	-	22,218,870.45	22,218,870.45
长期应付款	-	133,267.86	133,267.86	112,563.73
一年内到期的非流动负债	204,952.00	-	204,952.00	194,411.63
合计	22,423,822.45	133,267.86	22,557,090.31	22,525,845.81

(3) 利率风险

本集团和本公司于2015年12月31日和2016年12月31日持有的浮动利率带息金融工具是银行存款，由于本金余额不重大，因此由市场利率的变化对公司造成的现金流量利率风险较小。本集团和本公司于2015年12月31日持有的固定利率带息金融工具是长期应付款，于2016年12月31日持有的固定利率金融工具是短期银行借款和一年内到期的非流动负债，市场利率的变化不会使本集团和本公司由于该些金融工具面临公允价值利率风险。总体而言，本集团和本公司面临的利率风险不重大。

36 公允价值

(1) 公允价值计量

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本公司不持有以公允价值计量的金融工具。

(2) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

本公司于2016年12月31日及2015年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

37 承担

(1) 资本承担

本集团及本公司于2016年12月31日及2015年12月31日无资本承担支出。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团及本公司于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团及本公司	
	2016年	2015年
1年以内(含1年)	277,834.86	-
1年以上2年以内(含2年)	206,652.60	-
2年以上3年以内(含3年)	130,517.43	-
3年以上	250,258.41	-
合计	865,263.30	-

38 关联方关系及其交易

- (1) 有关本公司子公司的信息参见附注5。
(2) 本集团及本公司与关键管理人员之间的交易

	本集团及本公司	
	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	276,998.49	198,195.07
资金借入/(出)净额	5,912,581.83	(4,900,000.00)
支付股东债务利息	400,085.83	-

(3) 本集团及本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
购买商品	-	-	16,618,430.47	-
提供资金	330,000.00	1,050,000.00	330,000.00	-
接受投资	5,500,000.00	4,150,000.00	1,000,000.00	4,150,000.00
投资子公司	-	-	16,500,000.00	-
债务豁免	11,219,622.00	-	-	-

(b) 与关联方之间的交易于12月31日的余额如下：

	本集团		本公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
其他应付款	6,444,001.93	531,420.10	6,444,001.93	531,420.10
其他应收款	330,000.00	-	330,000.00	-
应付账款	-	-	8,718,987.60	-

(c) (3)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本集团及本公司的关系

公司名称	与本集团关系	与本公司关系
康立涛	本集团的股东	本公司的股东
李倩	本集团的股东	本公司的股东
郑亚玲	本集团的股东	本公司的股东
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	本集团的股东	本公司的股东
周泽玫	本集团股东的亲属	本集团股东的亲属
安徽常泰化工有限公司	集团内子公司	本公司的子公司
汪长青	本集团的少数股东	子公司主要投资者
徐经泉	本集团的少数股东	子公司主要投资者
徐大鹏	本集团的少数股东	子公司主要投资者

39 上年比较数字

为方便作出相应的比较，本集团及本公司对财务报表中2015年度的某些项目进行了重新分类。