

2016年度

Amino化学有限公司  
年度报告

公司注册编号 C 13583

# Amino化学有限公司

	页码
年度报告	
董事报告	1
财务报表:	
财务状况表	4
所有者权益变动表	5
损益表和其他综合收益	6
现金流量表	7
财务报表附注	8
独立审计师报告	

Amino化学有限公司

## 董事报告

截止至2016年12月31日

公司董事依据1995年公司法案第177款（马耳他国法律，第386章）（在下文中简称为“法案”）包括该法案附表6中的规定的规定呈现其工作报告和Amino化学有限公司（在下文中简称为“公司”）财务报表，时间截止至2016年12月31日。

### 公司董事会成员

Roberto Bona先生—董事会主席  
Antonio Sommei先生  
Lorenzo Brina先生  
Massimo Comes先生（已经于2016年4月1日离职）

### 公司主要业务

公司主要从事的是产品的研究与开发活动，并将研究成果应用于新型产品或后续改良型产品和流程中，并生产制药工业中使用的散装有效成分。

### 公司业务拓展和公司财务状况

2016年度公司注册税后利润为€ 2, 512, 670。报告日期内归属股东权益金额为€ 21, 866, 585。

公司的营业额和毛利润均出现增长。随着公司业务规模的扩大，公司的一般性摊销费用也在增长。由于公司业务增长、母公司为提供的服务收取费用以及母公司代表我公司产生的研究费用的增长，公司的行政管理支出也相应增加。

在2016年即将结束之际，公司将各种不同的药物主文件（DMF）出售给其母公司和关联公司。

### 报告日期之后的事件

在报告日期之后没有发生任何需要披露的重要事件。

### 主要风险和不确定因素以及未来的发展前景

公司面临的潜在风险是部分客户的损失，尤其是那些仅采购单一产品的客户，这与市场内在的波动性有关，这包括可能出现的制药公司（客户）并购。在这一方面，公司一直在不断寻求开发新工艺新技术，以扩展产品组合系列，并实现产品的更新换代。公司尤其扩大了药物活性成分（API）和制药公司所涉及到的合同制造产品服务。

# Amino化学有限公司

## 董事报告（续）

截止至2016年12月31日

### 主要风险和不确定因素以及未来的发展前景（续）

关于公司的经营风险，药物活性成分的生产受到制造和健康环境安全标准（EHS）的高度控制与管理。发生化学生产活动的意外事故可能性可能会造成生产的暂时中止。董事认为，发生此类意外事故的可能性非常小。为了确保这些标准和监管条例的正确使用并缓解这些风险，公司已经设置了足够的结构，以预防和监测生产硬件、工作环境、化学物理生物药剂，并对生产现场安全、员工培训和个人防护装备以及安全资质证书进行监督。公司致力于提供一种安全健康的工作环境，并积极努力改善生产工艺安全。作为本承诺的一部分，公司聘请外部顾问协助进行生产流程的操作风险分析。有关公司财务和运营风险的进一步披露请参见财务报表的附注22。

公司当在开发非侵权产品，在受管制的市场中支持早期通用启动中继续为集团发挥不可或缺的重要作用。

2017年间，其他DMF有望继续出售给公司的母公司和关联公司。有鉴于此，公司的商业模式在DMF销售所覆盖的产品方面应当做出改变。我们希望自2017年起，与此类产品有关的公司营业收入和利润率能够下降。

### 股息

未提出分配股息事宜。

### 盈余公积

盈余公积的变动情况请参见第5页。总计为€ 20,095,292的留存收益结转至下一会计年度。

### 持续经营

在对公司的盈利能力、财务状况、资本充足率和偿付能力进行适当考虑之后，公司董事确认公司能够作为一家盈利性企业在可预见的未来持续经营。

### 财务报表格式

2016年11月30日，公司董事决定使用欧盟接受的国际财务报告准则作为公司的会计格式，并在2016年12月31日依据该会计格式准备公司财务报表。

# Amino化学有限公司

## 董事报告（续）

截止至2016年12月31日

### 公司董事财务报表中承担的责任（续）

1995年的公司法案（马耳他国法律，第386章）（在下文中简称为“法案”）要求Amino化学有限公司（在下文中简称为“公司”）的董事依据欧盟接受的国际财务报告准则的要求，为每一财务周期准备财务报表，财务报表应当真实且公正的反映公司在会计周期结束时的财务状况以及公司的损益情况。

在任何时候，公司董事负责妥善保管合理的精度进行披露的会计账目和公司的财务状况，确保公司的财务报表能够依据法案的规起草。

公司董事应当负责公司资产的安全保障，并采取合理的措施进行保护，检查公司的舞弊情况和其他违法乱纪行为。

公司董事应当通过监督管理人员负责保证公司建立并维持内部审计制度，以提供与公司财务报表的可靠性、公司运营效率和有效性以及遵守适用法律法规有关的合理保证。

在公司董事的监督下，公司管理人员负责建立内控环境并遵守工作准则与工作规程，以协助实现公司董事保证的目标，有秩序且有效从事公司的业务运营。这种职责包括建立并维持法案要求的适合公司财务状况目标的内控，并对可能引起财务报表重大错误的风险进行管理，在决定落实内控以预防和侦测欺诈中公司董事应当考虑因欺诈造成的公司财务报表重大失误所引发的风险。

2017年3月28日，本财务报告经过董事会批准并署名：



Roberto Bona

**Roberto Bona**

董事会主席

Antonio Sommei

公司董事



公司注册办公所在地  
马耳他国  
马尔萨市工业园区  
A61号

# Amino化学有限公司

财务状况表

数据截止至2016年12月31日

		2016	2015
	附注	€	€
<b>资产</b>			
公司财产、厂房和设备	111	10,084,53	11,100,41
无形资产	12	82,305	94,426
<b>非流动性资产合计</b>		<b>10,166,84</b>	<b>11,194,84</b>
存货	14	3,887,966	3,680,076
短期投资	15	23,500	23,500
贸易和其他应收款	16	5,748,307	2,519,118
预付账款		71,253	73,028
现金和现金等价物	17	5,372,991	3,286,615
<b>流动资产总额</b>		<b>15,104,01</b>	<b>9,582,337</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,270,85</b>	<b>20,777,18</b>
		9	9
<b>股东权益</b>			
股份资本	18	1,397,624	1,397,624
激励和福利储备	18	14,920	14,920
法定盈余公积	18	358,749	254,948
留存收益	18	20,095,292	17,686,423
<b>权益总额</b>		<b>21,866,585</b>	<b>19,353,91</b>
<b>负债</b>			
贸易和其他应付款项	20	3,403,241	1,423,267
透支银行结余	17	1,033	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,404,274</b>	<b>1,423,267</b>
<b>负债总额</b>		<b>3,404,274</b>	<b>1,423,267</b>
<b>权益和负债总额</b>		<b>25,270,85</b>	<b>20,777,18</b>

附注是财务报表不可分割的一部分。

2017年3月28日，第4页到第39页的财务报表已经过公司董事会核准并授权刊登并署名：

Roberto Bona  
董事会主席

Antonio Sommei  
公司董事



# Amino化学有限公司

## 所有者权益变动表

数据截止至2016年12月31日

	股份资本	激励和福利储备	法定盈余公积留存收益		合计
2015年1月1日余额	1,397,624	14,920	170,976	18,157,473	19,740,993
<b>综合收益</b>					
年度亏损					
未实现收益, 净递延税款				(387,078)	(387,078)
年度综合收益			83,972	(83,972)	-
2015年12月31日余额	1,397,624	14,920	83,972	(471,050)	(387,078)
4					
		14,920	254,948	17,686,423	19,353,915
2016年1月1日余额	1,397,624	14,920	254,948	17,686,423	19,353,915
<b>综合收益</b>					
年度利润				2,512,670	2,512,670
未实现收益, 净递延税款			103,801	(103,801)	
年度综合收益			103,801	2,408,869	2,512,670
2016年12月31日余额	1,397,624	14,920	358,749	20,095,292	21,866,585

附注是财务报表不可分割的一部分。

# Amino化学有限公司

## 损益表和其他综合收益

数据截止至2016年12月31日

	附注	2016 €	2015 €
收益	<b>6</b>	13,442,306	9,190,838
销售成本		(8,519,107)	(8,064,203)
总利润		4,923,199	1,126,635
摊销费用		(735,279)	(424,328)
行政管理支出	7	(1,755,132)	(1,153,809)
营业外费用	9	(178,422)	(255,013)
其他收益	9	181,579	1,875
经营活动业绩		2,435,945	(704,640)
财务收益	<b>10</b>	124,249	317,562
财务收益		124,249	317,562
扣除所得税前的损益		2,560,194	(387,078)
税务费用		(47,524)	
当年损益		2,512,670	(387,078)
当年合计综合收益		2,512,670	(387,078)

附注是财务报表不可分割的一部分。



# Amino化学有限公司

## 现金流量表

数据截止至2016年12月31日

		2016 €	2015 €
	附注		
<b>经营现金流</b>			
客户现金收入		10,941,734	10,152,163
支付给供应商和员工的现金		(8,117,138)	(9,441,661)
经营活动产生的现金	21	2,824,596	710,502
利息收入		7,110	4,187
预扣所得税		<b>(47,524)</b>	-
<b>经营活动的现金净额</b>		2,784,182	714,689
<b>投资活动现金流量</b>			
资产、厂房和设备以及无形资产的出售收益		608,776	-
资产、厂房和设备以及无形资产的收购		(614,963)	(1,114,946)
其他投资收购			(23,500)
投资活动使用的现金净增额		(6,187)	(1,138,446)
现金和现金等价物的净增额/（净减额）		2,777,995	(423,757)
1月1日的现金和现金等价物		2,368,088	2,765,838
汇率变动影响		122,925	26,007
<b>12月31日的现金和现金等价物</b>	17	5,269,008	2,368,088

附注是财务报表不可分割的一部分。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 1 报告实体

Amino化学有限公司（在下文中简称为“公司”）是一家在马耳他岛注册成立的有限责任公司。

### 2 编制基础

#### 2.1 符合声明

该财务报表依据欧盟接受的国际财务报告准则编制并呈现。在财务报表中对IAS、IFRS或SIC/IFRIC解释的所有参考适用于欧盟所采纳的解释。财务报表已经依据1995年公司法案的条款（马耳他法律，第386章）（在下文中简称为“法案”）起草完毕

#### 2.2 度量基础

财务报表依据实际发生成本起草，但重估金额中陈述的工厂和设备除外。

度量公允价值所使用的方法在附注5中进行了深入的讨论。

#### 2.3

##### 功能和呈现货币

2. 财务报表中使用的货币为欧元（€），欧元为公司的功能货币。

##### 4 估算和判断的使用

财务报表的编制遵守IFRS的要求，并要求管理人员对影响会计政策和资产报告金额、负债和收支的因素进行判断、估算和假定。实际结果可能因此类估算而有所差异。

估算和基本假设需要在一贯的基准上进行评估。会计概算的修订在修订估算值期间和任何未来受影响的周期内均是认可的。

我公司开发和生产通用型药剂制品。在上一年度，公司产生了与此类产品的研究与开发有关的资本支出，目前此类产品仍在生产当中。在公司能够证明研发中产品的技术和商业可行性之前，由于已经产生了显著的费用，因此所有资本支出已经与损益勾销。在2016年间，公司继续发生与新型药剂制品的开发与研究有关的资本支出，这些资本支出已经与损益勾销，因为其距离公司查明生产此类产品是否具有技术和商业可行性为时尚早。

# Amino化学有限公司

## 财务报表的附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 2 编制基础（续）

#### 2.4 估算和判断的使用（续）

此外，有关估算重大领域不确定性和适用会计政策（会对财务报表中列出的金额产生最显著影响）关键判断的信息请参见附注13——所得税。

### 3 重要会计政策

如下陈述的会计政策需一贯用于财务报表中呈现的所有周期。

#### 3.1 外币

##### 3.1.1 外币交易

外币交易应当依据交易当天的汇率转化为公司的功能货币。在报告日期，用外币标价的货币资产和负债应当依据报告当天的汇率转化为公司的功能货币。货币项的外币损益为在报告周期开始，功能性货币的摊销成本（在报告期间可依据有效利息和支付进行调整）与报告期结束时依据当天汇率转化的外币摊销成本之间的差值。

以公允价值衡量且用外币标价的非货币性资产和负债应当依据确定公允价值当天的汇率转化为功能货币。因货币换算引起的外币差异在损益中是认可的。依据历史成本衡量且以外币标价的非货币项应当使用交易日期当天的汇率转化为功能货币。

#### 3.2 金融工具

##### 3.2.1 非衍生性金融资产

公司最初认可发生当天的贷款和应收账款。所有其他的金融资产只承认交易日期公司成为合同条款一方当事人的项目。

当从资产到现金流的合同权利期满，或在交易中将接收合同现金流的权利转让，并在实质上造成金融资产所有权的全部风险和报酬转移，则公司不能认可此类金融资产。在金融资产转让中涉及的归属于公司或公司留存的任何利息应当视为单独资产或负债。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### **3 重大会计政策（续）**

#### **3.2 金融工具（续）**

##### **3.2.1 非衍生性金融资产（续）**

公司拥有下述非衍生性金融资产：贷款和应收账款、投资、现金和现金等价物。

###### *贷款和应收账款*

贷款和应收账款是在交投活跃的市场中未能报价的固定支付和变动支付的金融资产。此类资产最初应当认为是公允价值+任何直接归属于交易成本的价值。初始确认的贷款和应收款项之后使用实际利息法以摊销成本减去任何减值的损失衡量。

贷款和应收账款包括贸易和其他应收款项。

###### *投资*

投资包括未来三个月内到期的定期存款

###### *现金和现金等价物*

现金和现金等价物包括现金余额和初定偿还期限为三个月及以内的活期通知存款。根据要求可随时偿还的银行透支和构成公司现金管理的部分应当作为现金和现金等价物部分，出于编制现金流量表的目的包含在内。

##### **3.2.2 非衍生性金融负债**

公司最初认可公司成为金融工具合约条款一方当事人的交易日期的金融负债。

公司不承认公司合同义务免除或作废或期满时的金融负债。

公司持有下述非衍生性金融负债：贸易及其他应付款项和银行存款透支。

贸易及其他应付款项最初承认公允价值+任何直接归属于交易成本的开支。金融负债初始确认之后依据实际利息法以摊销成本进行衡量。

##### **3.2.3 非衍生性金融资产和金融负债——补偿**

金融资产和负债指的是当且仅当公司当前拥有法定权利补偿金额并打算处置净额基准或同时实现资产和债务补偿时，在财务报表中呈现的补偿金额和净额。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### **3 重大会计政策（续）**

#### **3.2 金融工具（续）**

##### **3.2.4 股份资本**

普通股被归类为股东权益

#### **3.3 财产、厂房和设备**

##### **3.3.1 认可和衡量**

财产项、厂房和设备按成本或公允价值减去累计折旧和累计减值损失进行衡量。

成本包括直接归属于资产购买的资本支出。自建固定资产的成本包括材料成本和直接劳动力成本，任何其他直接归属于资产的成本和归属于资产预期使用的成本，拆解成本和项目拆除成本以及存储在项目所在现场的成本和资本借贷成本。与相关设备功能性构成一个整体的已购买软件也应当作为设备的一部分。

当财产的部分项目、厂房和设备拥有不同的使用寿命时，这些项目应当作为财产、厂房和设备的单独项（主要组成部分）列在财务报表中。

财产项目、厂房和设备处置的损益通过对比财产、厂房和设备账面价值进行确定，该损益认为是其他受益损益的净值。当出售重新估价的资产时，重估价准备中包括的金额可以转移到留存收益中。

##### **3.3.2 后续成本**

财产项目、厂房和设备部分更换的成本可认为是项目的账面价值，其成本可以准确衡量。被更换部分的账面价值不予确认。财产、厂房和设备的日常养护成本可认为是产生的损益。

##### **3.3.3 折旧**

采用财产项目、厂房和设备每一部分估算使用寿命的直线摊销法认定损益，因为这种方法最接近反映未来体现在资产中的经济效益的预期消费模式。

自财产项目、厂房和设备安装并准备使用日起开始折旧。

# Amino化学有限公司

财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

## 3 重大会计政策（续）

### 3.3 财产、厂房和设备（续）

#### 3.3.3 折旧（续）

当前周期和对比周期的估计使用年限如下：

• 不动产	50年
• 房屋改善	10年
• 厂房和设备	10-20年
• 固定装置及设备	10年
• 其他设备	10年
• 机动车辆	5年

折旧方法使用寿命和剩余价值在每一报告日期进行修订。

## 3.4 无形资产

### 3.4.1 无形资产

无形资产指的是公司获得的具有有限使用寿命的资产，使用成本减去累计摊销和累计减值损失进行衡量。

### 3.4.2 后续支出

当特定资产中体现的未来经济收益增加时，会产生后续支出所有其他的资本支出都可以认定为产生的损益。

### 3.4.3 开发成本

开发活动涉及新的产品和流程或后续改进的产品和流程的规划和设计。开发支出只有在开发成本能够可靠衡量、产品或流程在技术或商业方面具有可行性、能够产生未来经济效益的情况下才能列入在内。用大写字母书写的资本支出包括材料成本、直接劳动力成本、可以直接归属于资产预期用途准备成本和借贷成本。其他开发支出也可列入产生的损益中。

开发成本的衡量方式为成本减去累计摊销和累计减值损失。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 3 重大会计政策（续）

#### 无形资产（续）

##### 3.4.4 摊销

依据资产成本替代成本的其他金额减去资产的剩余价值计算摊销。采用财产项目、厂房和设备每一部分估算可用寿命的直线摊销法认定摊销，因为这种方法最接近反映未来体现在资产中的经济效益的预期消费模式。当前周期和对比周期的估计使用年限如下：

- 专利和商标 5 年
- 计算机软件 10 年

##### 3.5 存货

依据降低成本和可变现净值衡量存货价值。存货价值以加权平均原则为基础，包括在获取存货中发生的费用、生产或加工成本以及在将存货运输至当前位置和状况所产生的其他成本。在制造存货和在制品情况下，成本包括建立在正常营业能力基础之上的生产日常开支适当的份额。

可变现净值为正常业务流程中估算的销售价格减去估算的生产成本和销售费用。

##### 3.6 减值

###### 3.6.1 非衍生性金融资产

在每一报告日期对金融资产进行估价，确定是否存在资产减值的客观证据。如果客观证据表明在资产初次已经发生损失事件，并且损失事件会对资产未来的现金流可靠估算产生负面影响，金融资产可认定为减值。

证明金融资产减值的客观证据包括债务人违约或债务人违法犯罪、公司借入金额重组或债务人破产。

公司在特定资产层面考量资产减损的证据。对所有个别且重要的应收账款的特定减值进行评估。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### **3 重大会计政策（续）**

#### **3.6 减值（续）**

##### **3.6.1 非衍生性金融资产（续）**

与金融资产有关的减值损失依据资产原始有效利率贴现的估算未来现金流当前值和账面价值之间的差值进行计算，并使用摊销成本进行衡量。损失可列入损益表中并反映在应收账款的备抵账户中。减值资产的利息依旧可以通过贴现进行确认。当期后事项造成减值损失金额减少时，减少的减值损失可以在损益表中撤销。

##### **3.6.2 非金融性资产**

除存货和递延税款借项之外，公司非金融性资产的账面价值应当在每一报告日期进行，以确定是否存在减值迹象。如果存在减值迹象，应当对资产的可收回价值进行估算。

资产的可回收价值指的是资产使用价值和资产公允价值之间的较大值减去出售成本。在评估资产的使用价值时，估算未来现金流量可使用反映当前市场评估货币时间价值和特定资产的风险的税前贴现率贴现到现值中。

如果资产的账面价值超过资产的估算可回收价值，则可以认可减值损失。减值损失可列入损益表中。

每一报告周期评估上一会计周期中认定的减值损失，确认是否存在减值迹象或已经或已经不再存在。如果确定可回收价值中使用的估算值出现任何变更，则减值损失可以撤销。减值损失只有在不超过已确认账面价值、净折旧额或摊销的情况下才可以撤销。

#### **3.7 员工福利**

##### **3.7.1 养老金固定缴款计划**

公司依据地方立法捐助国家养老金固定缴款计划。捐助固定缴款养老金计划的债务在其到期时可作为费用列入损益表中。



# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 3 重大会计政策（续）

#### 3.8 收益

##### 3.8.1 商品的出售

在普通商业活动过程中出售商品获得的收益通过已收或应收账款的公允价值、净收益、商业折扣、批量折扣和有追溯效力的价格调整进行衡量。有追溯效力的价格调整指的是由公司客户收取的实际净销售价格与公司发票价值之间的差值。当有追溯效力的价格调整可以可靠衡量时可以在当年确认。

当所有权的重大风险和报酬已经转嫁到买方，关联成本和可能的退货可以可靠评估时，可以确认收益，不存在与产品有关的任何持续管理人员，且收益金额可以可靠衡量。如果可以授予贴现并且金额可以可靠衡量，则贴现可认为是收益减少。

##### 开发过程的销售

#### 3.8.2

开发过程的销售所产生的收益在销售完成之后可列入损益表中。

##### 政府补助

#### 3.9

依据商业促进方案的规定从政府收到的培训补助可在现金收入的基础上列入损益表中。依据所述方案的规定，所收到的补助总额可以转移到奖励和福利储备金中。

##### 租赁支付

#### 3.10

依据经营租赁协议进行的支付可按照租赁期限直线摊销到损益表中，并列入生产间接费用和行政管理支出中。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 3 重大会计政策（续）

#### 3.11 财务收益和财务费用

财务收益包括利息收益和外币收益。利息收益可利用实际利息法在自然产生之后列入损益表中。

外币损益以净额基准汇报。

#### 3.12 所得税

所得税费用包括本期税额和递延税款。本期税额和递延税款都可列入损益表中。

##### 3.12.1 本期税额

本期税额是指对应纳税所得或损失的预期应缴或应收税款，报告日期中需使用使用颁布的税率或实质性立法中确定的税率。上一年度的应交税费不可调整。

##### 3.12.2 递延税款

涉及财务报表资产与负债账面金额与税收金额之间的临时差额的递延税款应列入损益表中。使用颁布的税率或实质性立法中确定的税率衡量递延税款。如果法律要求强制补偿当前的纳税负债与资产，则递延所得税资产和负债可以冲抵。

对于从未使用的税收流失、税收抵免和扣除的临时性差异，递延所得税资产可以确认，每一报告日期需要对递延所得税资产进行评估，递延所得税资产会逐渐减小，直到相关的税收收益不再实现为止。

### 4 尚未采纳的新标准和解释

#### 4.1 自2016年1月1日新的会计年度开始之后，大量的新标准、标准的修订案和解释已经生效，并且早期的使用时允许的；但是，公司在编制这些财务报表时并没有采纳附注4.2中的新标准标准修订案。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 4 尚未采纳的新标准和解释（续）

4.2 IASB发布了相关标准和修正案，并经欧盟背书。

#### **4.2.1 IFRS 9金融工具**

2014年7月，国际会计准则委员会发布了国际财务报告准则（IFRS）9金融工具的最终版本。

IFRS 9自2018年会计年度伊始或自2018年1月1日起生效，允许提前采用该报告准则。2016年11月22日，该标准经过欧盟背书。公司当前计划在2018年会计年度采纳IFRS9。公司在2018年财务报表中采纳IFRS9对公司财务报表产生的实际影响还不清楚，并且无法进行可靠估算，因为这取决于公司持有的金融工具和彼时的经济状况，以及未来的会计选择和判断。公司董事并不会设想该标准的采纳会对公司的财务报表产生重大影响。

#### **4.2.2 客户从合同中获得的IFRS ID 收益**

IFRS15为确定是否承认收益、承认多少收益以及何时承认收益建立了一个综合框架。IFRS15替代了目前的收益确认指导，包括IAS18收益、IAS 11概念和IFRIC 13客户忠诚度计划。

IFRS15自2018年会计年度伊始或自2018年1月1日起生效，允许提前采用IFRS15。2016年9月22日，该标准经过欧盟背书。公司依旧可以评估该标准对其财务报表的影响。

**4.2.3** 2016年1月以后的上述未列出的其他标准、标准修正案和解释都与公司无关，或无法被视为会对公司财务报表产生重大影响。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

尚未采纳的新标准和解释（续）

### 4 IASB发布但未经欧盟倍背书的相关标准和修正案

#### 4.3 IFRS 16租赁协议

IFRS 16为承租人引入了单一的资产负债表租赁会计模型。承租人承认资产使用权意味着其可以使用标的资产，租赁负债表示完成租赁付款的职责。短期租赁协议存在选择性豁免。出租人核算与现行标准类似，也就是说，出租人继续将租赁协议分类为财务租赁协议或经营租赁协议。

IFRS16替代了现有的租赁协议指导方针，包括IAS17租赁协议，IFRIC4确定了安排中是否含有租约，SIC-15经营性租赁激励和SIC- 27评估涉及租约法律形式的交易资产。该标准自2019年度伊始或2019年1月1日起生效，允许实体提前采用。

公司依旧在评估该标准对公司财务报表的影响。

### 5 公允价值的确定

大量的公司会计政策和公开性原则都要求确定财务性和非财务性资产与负债的公允价值。出于衡量和/或公开披露的目的，在下述方法的基础上可以确定公允价值。在适用的情况下，与确定公允价值所做出的假想有关的且针对资产或负债的更多信息已披露在附注中。除下述方法之外，所有其他资产和负债的账面价值都应当尽可能合理的接近公允价值。

#### 5.1 财产、厂房和设备

参考具有相关专业资质的独立工程师的评估，1997年已经确定了某些厂房和设备的公允价值。

#### 收益

收益指的是扣除销货回扣、间接税和有追溯效力的价格调整之后的收益。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

6	收益 (续)		
6.	活动类别		
2		<b>2016</b>	2015
		<b>€</b>	<b>€</b>
	用于制药工业的有效成分的销售	11,394,396	7,856,693
	药品管理档案销售给直接亲本和关联方	1,220,500	
	集团内销售	828,694	1,334,636
	出口运费退款	3,907	850
	退货	(5,191)	(1,341)
	总收益	13,442,306	9,190,838

## 7 行政管理支出

行政管理支出包括审计师费用，但增值税除外：

	2016	2015
审计报酬	12,000	12,000
税务咨询服务	6,708	10,325
其他非审计服务	8,883	8,824
	27,591	31,149

## 8 人事费用

公司在本年度中产生的人事费用分析如下：

	2016	2015
	<b>€</b>	<b>€</b>
董事薪水：		
工资和绩效奖金	80,619	152,196
工资和薪水	1,796,311	1,727,334
社会保险缴款	120,568	114,428
	1,916,879	1,841,762

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 8 人事费用 (续)

公司在该会计年度雇佣的每周平均人数如下:

	2016	2015
	数量	数量
运营	38	35
化验员	17	16
经营与管理	12	13
	<b>67</b>	<b>64</b>

### 9 其他费用和开支

	2016	2015
物业和固定装置及设备的出售利润	164,781	
其他收益	16,798	1,875
<b>其他收益</b>	<b>181,579</b>	<b>1,875</b>

### 10

呆滞库存拨备	143,543	162,060
其他开支	34,879	92,953
<b>其他开支</b>	<b>178,422</b>	<b>255,013</b>

### 财务收入

	2016	2015
财务收入	147	8,255
净兑换收益——未实现	122,118	98,792
净兑换收益——已实现	1,984	210,515
<b>财务收入</b>	<b>124,249</b>	<b>317,562</b>

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 11. 财产、厂房和设备

#### 11.1

	重估金额							
	合计	尚未使用的有形资产	厂房和设备	场址的改造	固定财产	固属物和设备	其他设备	车辆
费用/重估金额	€	€	€	€	€	€	€	€
2015年1月1日	23,151,048	221,496	19,135,910	2,161,525	980,41	317,624	308,848	25,23
收购	1,069,445	1,069,445	-	-	-	-	-	-
重新分类		(1,290,941)	1,212,593	50,804		696	26,848	
2015年12月31日	24,220,493	-	20,348,50	2,212,329	980,414	318,320	335,696	25,231
2016年1月1日	24,220,493	-	20,348,503			318,320	335,696	25,23
并购	608,163	99,059	430,545	51,782		10,229	16,548	-
处置	(543,509)	-	-	-	(519,036)	(24,473)	-	-
2016年12月31日	24,285,147	95,059	20,779,048	2,264,111	461,378	304,076	352,244	25,231
折旧								
2015年1月1日	11,936,99	-	10,622,122	845,874	128,02	131,191	184,552	25,231
本年度支出	1,183,075	-	925,548	183,755	19,608	27,715	26,449	
2015年12月31日	13,120,074	-	11,547,670	1,029,629	147,637	158,906	211,001	25,231
2016年1月1日	13,120,074	-	11,547,670	1,029,629	147,637	158,906	211,001	25,231
本年度支出	1,180,051		930,526			9,228	27,046	
处置	(99,515)			187,11		26,14		
			0		(83,046) <sup>1</sup>	(16,469)		
2016年12月31日	14,200,610		12,478,196	1,216,739	73,819	168,578	<b>238,047</b>	<b>25,231</b>
							=====	=====
<sup>1</sup> 账面金额								
2015年1月1日	11,214,049	221,496	8,513,788	1,315,651	852,385	186,433	124,296	-
2015年12月31日	11,100,419	-	8,800,833	1,182,700	802,777	159,414	124,695	-
2016年1月1日	11,100,419	-	8,800,833	1,182,700	832,777	159,414	124,695	=====
2016年12月31日	<b>10,084,537</b>	99,059	8,300,852	1,047,372	387,559	135,498	114,197	=====

## 11 财产、厂房和设备（续）

## 11.2 厂房与设备的重新估价

1997年12月31日，国外工程师依据市场估算价格，对部分厂房和设备重新进行了评估。重估价准备金随后记入1999年底的普通股中。

持有该观点的公司董事认为，厂房和机器设备的账面价值与报告日期时的公允价值不存在实质性差异。

在报告日期，厂房和设备的账面价值无需重新评估，其账面价值为€8,229,732（2015: €8,704,381）。

**11.3** 不动产包括2009年间购买的一套公寓，并获得99年的临时租借权，2000年6月15日该公寓作为公司外籍职员的宿舍。为了确保能够适当遵守法律法规，在第三方的支持下，公司组建了专门的抵押权，公寓的价值为€11,647，该公寓每年的租金到2025年3月31日达到每年€935，到2050年3月31日，公寓每年的租金为€1,637，到永借权契约终止时为每年€1,869。

2016年出售了2008年买入的一套公寓。

## 无形资产

## 12

## 12.1

	母公司	计算机软	合计
	€	€	€
成本			
2015年1月1日余额	464,475	180,160	644,635
2015年12月31日余额	464,475	180,160	644,635
2016年1月1日余额	464,475	180,160	644,635
收购		6,550	6,550
2016年12月31日余额	464,475	186,710	651,185
摊销			
2015年1月1日余额	464,475	67,718	532,193
年度摊销		18,016	18,016
2015年12月31日余额	464,475	85,734	550,209



# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

12	无形资产 (续)	母公司	计算机软件	合计
12.1	摊销 (续)			
	2016年1月1日余额	464,475	85,734	550,209
	年度摊销		18,671	18,671
	2016年12月31日	<u>464,475</u>	<u>104,405</u>	<u>568,880</u>
	账面价值			
	2015年1月1日		112,442	112,442
	2015年12月31日	-	94,426	94,426
	2016年1月1日	-	94,426	94,426
	2016年12月31日	<u>-</u>	<u>82,305</u>	82,305

## 13 收入所得税

### 13.1 损益表中承认的金额

公司产生的最终预扣所得税为不动产销售额的8%，即€47,502，和银行存款利息的15%，即€22。

公司当前应纳税所得的税收适用的税率为15%，即€265,749，该税额可以被未完全吸收的投资税减免优惠冲抵。

### 13.2 实际税率的调和

公司的年度所得税费用为会计利润或损失乘以马耳他（公司的注册地点）适用的税率，并调和如下：

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 13 收入所得税（续）

	2016	2015
个人所得税扣除之前的利润/（损失）	2,560,194	(387,078)
适用家庭收入税率的15%计算所得税	(384,029)	58,062
通过确定应纳税所得的资本免税额不能扣除的折旧费用	(17,641)	(6,742)
非可列支费用	(730)	(600)
未承认的临时差额	113,255	(50,720)
先前未承认的临时差额	265,749	-
税率差额	(22,785)	
其他	<b>(1,343)</b>	
税务费用	(47,524)	

依据商务促进法案，公司适用的税率为15%。

#### 未能认可的递延所得税资产

下述项目的递延所得税资产/负债尚未承认：

	2016	2015
未吸纳的特别抵税额	6,635,723	6,638,378
未吸纳的投资税减免	4,391,203	4,658,709
NBV和税收减免之间的差值 资产价值	(558,459)	(445,204)
	10,468,467	10,851,883

管理人员未能列入因税务对税收抵免的影响和净账面价值和税收抵免（考虑到公司的商业模式自2017年1月1日开始）之间的差额所引起的净递延所得税资产，截止到该报告日期，所产生的影响尚未完成量化。

依据商务促进法案和投资援助条例，列入和未能列入的投资税减免和未能列入在内的特别税减免已经依据各自请求的总值进行了陈述。依据商务促进法案，特别税减免的总值缩减是由于投资税收减免造成的。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 13 收入所得税（续）

#### 13.4 未列入在内的递延所得税资产（续）

税收减免涉及部分符合规定的支出。因此，在适当的时候，特别税减免在相关的投资税减免使用之后将不再有效。此外，特别税减免只能在特定条件下使用，并且在2020年12月31日会计年度结束时终止。

#### 存货

14

	2016	2015
原材料	2,106,066	1,614,189
在制品	474,476	319,951
制成品	1,728,583	2,032,605
包装材料	6,732	13,201
退化拨备	(509,100)	(365,557)
在途商品	81,209	65,687
	<u>3,887,966</u>	<u>3,680,076</u>

### 15 短期投资

这代表的是两个银行定期存款账户，适用的利率为0.4%每年，并分别于2017年7月7日和2017年7月24日到期。这些金额被公司的银行家进行了抵押。

### 16 贸易和其他应收账款

16.1

	2016	2015
<i>当期应收款项</i>		
应收款项	4,211,595	1,753,997
相关当事人的营收款项	248,490	
其他应收款项	255,671	312,986
母公司的应收金额	1,032,55	452,135
	<u>5,748,307</u>	<u>2,519,118</u>

16.2 母公司和关联实体持有的金额是无担保无息的，且可依据要求随时偿还。相关当事人的交易请参见本财务报表附注25中的规定。

**16.3** 公司的信用和当前的风险请参见附注22中所示。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 17 现金和现金等价物

	2016	2015
银行存款	5,269,205	2,367,576
库存现金	836	512
银行结余透支	(1,033)	
现金流量表金额	5,269,008	2,368,088
在途现金	102,950	918,527
银行透支结余	1,033	
	<u>5,372,991</u>	<u>3,286,615</u>

公司面临的利率风险和金融资产的灵敏度分析请参见附注22。

银行存款余额利率为0.02%每年。

信用卡的银行结余账户适用的利率为每年8.75%。

### 18 资本及储备

#### 18.1 股份股本

	普通股	
	2016	2015
	数量	数量
1月1日发行—全部付讫	600,000	600,000
12月31日发行—全部付讫	600,000	600,000

2016年12月31日，授权的股份股本为1,200,000普通股（2015:1,200,000）。普通股的票面价值为€2.329373。

所有已发行股份全额付清。

普通股持有人有权分红，有权在公司股东大会享有每股一票的投票权。在公司剩余资产方面，所有股份优先级相同。

**18 资本及储备 (续)**

**18.2 奖励与福利储备**

依据商务促进法案第36款执行。建立的储备金金额应等同于收到的福利，不管税后利润是否充足。

**18.3 红利支出**

当前会计年度不分红 (2015年: 不分红)

**18.4 盈余公积分配**

	2016	2015
可分配	20,095,292	17,686,423
不可分配	373,669	269,868
	<u>20,468,961</u>	<u>17,956,291</u>

**18.5 法定盈余公积**

法案一览表3的第II部分要求，在报告日期，只有实现的利润才能作为可使用的盈余公积进行分配。该日期时任何计入损益的未实现的利润可转移到不可分配的盈余公积中。

**19 银行借款**

年末，公司未使用的透支贷款金额为€62,873。在€60,000的限额内，透支贷款金额由公司资产的普通抵押权担保。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

20		2016	2015
20.1		€	€
	贸易及其他应付款项		
	贸易应付账款		
	应付资金	1,184,098	865,158
	应计费用	38,181	38,431
	其他应付款项	711,937	424,916
	归属于母公司的金额	89,171	94,762
		1,379,854-	
		<u>3,403,241</u>	<u>1,423,267</u>
20.2	归属于母公司的金额无担保，不必支付利息，根据要求可随时偿还。与关联公司的交易请参见财务报表附注25中的陈述。		
20.3	公司面临的与贸易和其他应付款项有关的货币和流动性风险请参见财务报表附注22中的陈述。		
21		2016	2015
经营活动现金流			
	当年调整后的损益	2,512,670	(387,078)
		1,198,722	1,201,090
	折旧和摊销		
	不动产处置利润	(164,781)	
	存货跌价准备变动	143,543	162,059
	净财务收益	(124,249)	(317,562)
	税务费用	47,524	
		<u>3,613,429</u>	<u>658,510</u>
	存货变化	(351,433)	(585,480)
	贸易和其他应收款项变化	(2,410,756)	755,943
	贸易和其他应付款项变化	1,973,356	(118,470)
		<u>2,824,596</u>	<u>710,502</u>

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 22 金融工具

#### 22.1 财务风险管理

##### *概述*

公司在使用金融工具时面临如下风险：

- 信贷风险；
- 流动性风险；
- 市场风险；
- 经营风险。

附注中呈现的是与公司所面临的上述风险、公司目标、风险衡量和管理政策及流程以及公司资本管理有关的信息。更多量化公开性原则贯穿整个财务报表中。

#### 22.2

##### 风险管理框架

董事会全面负责公司风险管理框架的搭建和监督。

公司的风险管理方针识别并分析公司所面临的风险，设置适当的风险范围和控制，对风险进行监控并遵守限制。定期对风险管理方针和体系进行评估，并反映出市场状况和公司经营活动方面的变化。在公司培训和管理标准及规程中，公司的目标是制定守纪律且具有建设性的风险环境，并且所有员工理解其在风险环境中的地位和职责。

#### 22.3 信贷风险

信贷风险指的是如果客户或金融工具的交易对手未能履行其合同义务而使公司蒙受财务损失的风险，信贷风险主要来自于投资、客户的应收款项和银行存款。

##### *面临的信贷风险*

金融资产的账面价值代表的是最大信用风险。在报告日期，最大的信用风险敞口为：

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.3 信贷风险 (续)

面临的信贷风险

		账面价值	
		2016	2015
	附注	€	€
投资	15	23,500	23,500
应收款项	16	5,748,307	2,519,118
银行存款	17	5,371,122	3,286,103
		<u>11,142,929</u>	<u>5,828,721</u>

##### 22.3.1 贸易和其他应收款项

公司受到的信贷风险主要受到每一位客户个体特征的影响。公司客户基础的人口统计资料包括行业和国家的违约风险。这些信息对公司信贷风险影响较小。

董事会使用的是与集团相同的信用信贷政策，在公司提供标准支付和交货条款与条件之前，依据这些政策对公司每一位新开发客户单独进行信贷价值（信誉）分析。这些评估包括外部评级（有条件时）和某些情况下的银行征信。公司没有为每一位客户设定采购限制。对于未能满足公司基准信誉的客户，公司会在预付账款的基础上与客户进行交易。

公司没有任何信贷违约记录。在监测客户信用风险过程中，公司依据客户的信贷特征进行分类，包括客户是个人还是法人实体、地理位置、基本概况、任何以往的财务困难存在与到期情况。被分类为“高风险”的客户应当列入受限客户名单中，未来的销售应当以预付账款为基础，并经过董事会批准。

在贸易及其他应收账款方面，公司没有获得抵押品。

##### 面临的信贷风险

公司为贸易及其他应收账款方面可能招致的损失建立了减值准备。在没有任何证据证明客户违约的情况下，年终公司不认可任何减值。公司在清算账款方面未出现任何违约。



# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.3 信贷风险 (续)

##### 22.3.1 贸易及其他应收款项 (续)

第三方应收款项金额为€ 4,211,595 (2015: € 1,753,997)。在报告日期, 依据地理区域, 公司面临的最大的应收款项信贷风险为:

	2016	2015
	€	€
欧元区	803,594	510,717
欧洲其他地区美 洲地区	831,493	333,782
亚洲地区	347,505	36,518
中东地区	2,223,299	731,819
澳大利亚澳大利亚	3,700	141,161
	2,000	
依据地理区域划分市场	<u>4,211,595</u>	<u>1,753,997</u>

依据客户类型, 在报告日期公司面临的最大的应收款项信贷风险为:

	账面价值	
	2016	2015
代理	167,581	312,045
制造商	4,044,014	1,437,343
其他		4,609
	<u>4,211,595</u>	<u>1,753,997</u>

#### 面临的信贷风险

公司两个最重要的第三方客户本会计年度末应收账款账面价值为€ 1,972,758 (2015: € 863,377)。这不包括应支付给关联各方的金额。

在本会计年度末, 母公司蒂法马梵思股份有限公司的净敞口应收账款 € 129,597 (2015: € 452,135), 关联公司蒂法马公司的净敞口为€ 248,490 (2015: € 无)

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.3 信贷风险 (续)

##### 22.3.1 贸易和其他应收账款 (续)

在历史违约率的基础上，公司认为在贸易应收账款方面没有必要计提减值。所有客户的应收款项公司都有良好的追踪记录。公司认为超过到期日的任何余额并不是减值的迹象。此外，母公司和关联方的应收账款在到期时期望结算。

报告日期时应收账款实效为：

	总账面价值	
	2016	2015
	€	€
未逾期	3,012,271	781,403
逾期0-30天	801,378	256,830
逾期31-120天	180,133	128,791
逾期超过120天	217,813	586,973
	<u>4,211,595</u>	<u>1,753,997</u>

##### 22.3.2 投资和现金等价物

公司将现金存放在具有较高信贷限额的金融机构。

### 22.4 流动性风险

流动性风险指的是公司无法满足与到期交付现金或其他金融资产的金融负债有关的债务。公司管理流动性的方法是尽可能确保公司在正常条件和压力条件下，具有可满足到期债务足够的流动性，且不会对公司的名誉招致不可接受的损失或风险损害。

通常情况下，公司确保拥有足够的现金，以满足预期运营费用的需求；这不包括无法合理预计的极端情况的潜在影响。公司拥有的一般银行业务限额为€ 80,500，在必要的时候可以使用。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.4 流动性风险 (续)

下述为金融负债的合约到期金额，包括估计的利息支付，但不包括净额结算协议的影响：

	账面价值	合同现金流	6个月或更少
2016年12月31日			
非衍生性金融负债			
贸易和其他应付款项 (不包括有关各方)	2,500,287	2,500,287	2,500,287
	<u>2,500,287</u>	<u>2,500,287</u>	<u>2,500,287</u>
	账面价值	合同现金流	6个月或更少
	€	€	€
2015年12月31日			
非衍生性金融负债			
贸易和其他应付款项 (不包括有关各方)	1,423,267	1,423,267	1,423,267
	<u>1,423,267</u>	<u>1,423,267</u>	<u>1,423,267</u>

### 22.5 市场风险

#### 货币风险

市场风险指的是市场价格变动风险，例如外汇汇率变化和利率变化可能会影响到公司的收益或公司持有的金融工具的价值。市场风险管理的目标是对风险敞口进行管理和控制，使之在可接受的范围内，并优化收益。

#### 22.5.1 货币风险

公司面临的货物购销货币风险我们称之为货币风险，货币风险使用货币表示，而非公司的功能货币。可能会引发货币风险的货币有美元、瑞士法郎和英国英镑。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.5 市场风险 (续)

##### 22.5.1 货币风险 (续)

###### 面临的货币风险

公司面临的外币风险如下 (以名义金额为基础) :

	2016年12月31日		
	USD	CHF	GBP
单位: 欧元			
贸易和其他应收款项	2,742,788	13,464	405
贸易和其他应付款项	(147,818)		(4,103)
银行存款	4,257,030		
净敞口	6,852,000	13,164	(3,694)
	2015年12月31日		
	USD	CHF	GBP
单位: 欧元			
贸易和其他应收款项	569,971	23,745	585
贸易和其他应付款项	(149,363)		(738)
银行存款	1,815,931		
在途现金	918,527		
净敞口	3,155,066	23,745	(153)

本会计年度适用如下欧元汇率:

	平均汇率		报告日期 即期汇率	
	2016	20J5	2016	2015
USD	1.1069	1.1095	1.0541	1.0887
CHF	1.0902	1.0679	1.0739	1.0835
GBP	0.8195	0.7258	0.8562	0.7340

# Amino化学有限公司

财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

22 金融工具 (续)

**22.5 市场风险 (续)**

**22.5.1 货币风险 (续)**

## 灵敏度分析

12月31日，欧元针对下述货币强化十个百分点能够加强/（削弱）下述金额的股东权益和损益。该分析假定所有其他变量，尤其是利率保持不变。2015年进行的分析使用相同的条件。

	股东权益	损益
2016年12月31日		
USD	(616,841)	(616,841)
CHF	(1,224)	(1,224)
GBP	336	336
	<u>(617,729)</u>	<u>(617,729)</u>
2015年12月31日		
USD	(292,846)	(292,846)
CHF	(2,159)	12,159
GBP	14	14
	<u>(294,991)</u>	<u>(294,991)</u>

12月31日，欧元对上述货币强化十个百分点能够对上述显示金额的货币产生平等但相反的影响，基于的条件是所有其他变量保持不变。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 市场风险 (续)

#### **22.5.2 | 利率风险**

在报告日期，公司面临其银行透支余额的利率风险。

在报告日期，公司的有息财务工具的利率为：

	账面价值	
	2016	2015
	€	€
可变利率证券		
金融资产	617,521	470,379
金融负债	(1,033)	
	<hr/>	<hr/>
	616,488	470,379

#### 可变利率证券的现金流灵敏度分析

在报告日期，100个基点的利率变化所产生的股东权益或损益为€6,175 (2015: €4,704)

#### 公允价值

短期来看，报告日期和对比期限的金融资产和负债的公允价值与账面价值不应有实质性差异。

#### **22.8 运营风险**

运营风险指的是与公司流程、人员、技术和基础设施以及外部因素有关的多种原因而引起的直接或间接损失风险，这些外部因素不包括信贷风险、市场风险和流动性风险如因法律与规章要求所引发的风险和普遍接受的公司行为标准所引发的风险。运营风险来源于公司经营。

公司的目标运营风险进行管理，避免出现财物损失或对公司声誉造成损害，并具有整体成本效益，以避免约束积极性和创造性的控制程序。

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

### 22 金融工具 (续)

#### 22.8 运营风险 (续)

处理运营风险制定与实施的控制措施主要由指定的各部门高层管理人员负责。公司总体标准的发展支持各部门高层管理人员的职责，在下述领域遵守集团的运营风险管理：

- 要求进行适当的职责划分，包括交易的独立授权；
- 要求协调和监视交易；
- 遵守监管要求和其他法律要求；
- 安全作业程序；
- 培训和专业化发展；
- 伦理标准和商业标准；
- 风险缓解，包括有效的保险。

22.9

#### 资本管理

董事会的政策是维持较强的资本基础，以维持投资者和债权人的信心，支持公司业务的未来发展。

在本会计年度，公司进行资本管理的方法未发生任何变更。

公司未服从外部强加的资本要求。

23

#### 经营租赁

公司依据可撤销经营租赁协议，租赁第三方的工厂设施。租赁协议有效期为16年，期满之后可续约。年度租赁支付款项为€ 24,133。

公司也会依据不可撤销经营性租赁协议，向第三方租赁工厂设施，这些租赁协议的有效期限为15年，期满之后可续约。

12月31日，依据不可撤销租约，应当支付的未来最低租金如下：

	2016	2015
低于1年	27,887	27,840
1到5年间	87,843	115,730
	<u>115,730</u>	<u>143,570</u>

公司也会向第三方租赁六台机动车辆，年度租赁支付款项为€ 27,941

# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 24 资本承付款项

公司获得核准的资本偿付款项不应超过€ 499,500 (2015: € 716,000)

### 25 有关各方

#### 25.1 母方和最终控制方

公司为蒂法马梵思股份有限公司的全资子公司，蒂法马梵思股份有限公司的注册办公所在地位于意大利米兰巴兰扎泰ViaBissone5，蒂法马梵思也编制集团（Amino化学有限公司是集团子公司）的合并财务报表，这些财务报表可接受公开检查。

公司的终属母公司为Socorex Holding S.A，该公司的注册办公所在地位于瑞士Chemin de la Tavallaz 25 c/o Biazzi S.A. 1807 Blonay。

#### 25.2 与关键管理人员的交易

除了工资和绩效奖金之外，公司也会以公司车辆使用权的形式向管理人员和公司董事提供现金性福利。

#### 25.3 关联交易

归属于关联公司的金额已经在附注6、8、16和20中进行了披露。

在本会计年度，公司与有关各方进行了如下交易：

	2016	2015
<b>直接母公司</b>		
购买原材料	1,450,044	1,796,314
补充费用		185,000
特许权使用费	-	
补充费用	653,773	405,000
应收利息		6,985
销售额	1,858,194	1,334,636
<b>关联公司</b>		
销售额	414,836	102,120



# Amino化学有限公司

## 财务报表附注

数据截止至2016年12月31日

---

### 26 不可预见费用

#### 26.1 担保金

截止至本会计年度末，公司为支持第三方提供的四项担保金额合计为€ 104,223 (2015: €

#### 26.2 诉讼和索赔

公司及公司控制的实体正在遭受不间断的诉讼，原告宣称公司未能遵守其协议的条款并主张索赔额度为134,636欧元（包括诉讼费用），公司及公司控制的实体向原告表达称，公司愿意支付69,757欧元（包括诉讼费用）解决诉讼，但是原告并未接受此金额。将继续通过律师在法庭捍卫自己的权益。鉴于如上所述，管理人员依据IAS 37的规定提供69,757欧元，披露剩余金额为64,879欧元（包括诉讼费用）。

### 27 比较信息

部分金额已重新进行分类，以保持与当前年度陈述相一致。

毕马威会计事务所  
马耳他Pieta' PTA 9044, Marina  
大街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

## 独立审计师报告

发送至Amino化学有限公司股东

## 财务报表审计报告

### 观点

我方已经对Amino化学有限公司（在下文中简称为“公司”）的财务报表进行了审计，包括对2016年12月31日公司财务状况表的审计、综合损益表审计、所有者权益变动表和现金流量表以及附注的审计，包括重大会计政策其他解释性信息。

在我方看来，随同的财务报表：

- (a) 真实且公正的反映了公司在2016年12月31日的财务状况和公司的财务业绩以及年度现金流量，符合欧盟接受的国际财务报告准则（IFRS）；和
- (b) 已经依据1995年公司法案（马耳他法律，第386章）（在下文中简称为“法案”）进行了正确编制。

### 观点基础

我方依据国际审计准则对公司财务报表进行了审计。依据这些标准，我方出具的报告“审计师审计财务报表”部分中对我方承担的职责进行了深入介绍。依据会计师专业会计师伦理准则委员会国际伦理标准，以及会计职业法案（马耳他法律，第281章）（“APA”）发行的会计职业指导（认股权证持有人道德守则）相关的伦理要），我方在对公司的财务报表进行审计时不受公司支配。我方认为，我方获得的审计证据是充分且适当的，能够提供我方意见的基础。



毕马威会计事务所  
马耳他Pieta' PTA 9044, Marina  
大街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

#### 独立审计师报告（续）

发送至Amino化学有限公司股东

#### 其他信息

公司董事对其他信息承担责任。其他信息包括董事报告，公司董事对公司财务报表负责。

我方对公司财务报表的意见不包括其他信息，但公司董事报告除外，我方不表达任何形式的担保结论。

关于我方对公司财务报表的审计，我方的责任是阅读其他信息，考虑其他信息是否与公司财务报表或我方在审计中获得的信息出现实质性抵触，或出现重大虚假陈述。在我方所进行工作的基础上，我方得出的结论是，其他信息存在重大失实陈述，我方应要求汇报事实。在该方面无其他可汇报的事实。

#### 负责管理财务报表的责任

公司董事负责公司财务报表的编制(a)依据欧盟接受的财务报告准则真实且公正反映公司状况；和(b)依据法案的规定正确编制公司财务报表，确保所编制的公司财务报表无任何形式的重大失实陈述、欺诈或错误。

在编制公司财务报表时，公司董事在持续经营的基础上，负责评估公司作为一家营利性持续经营的能力，并进行与公司持续经营有关事务的披露，除非公司董事打算对公司进行清算停止公司运营。

公司董事负责监督审查公司的财务申报过程。



毕马威会计事务所  
马耳他Pietà' PTA 9044, Marina大  
街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

#### 独立审计师报告（续）

发送至Amino化学有限公司股东

#### 审计师在审计公司财务报表时的责任

我方的目的是获得公司财务报表整体是否没有重大失实陈述、欺诈或错误的合理保证，以便发布审计师报告和我方观点。“合理保证”是较高层面的保证，但并非审计师担保，依据国际审计准则，审计师的职责是发现存在的重大失实陈述。虚假陈述由欺诈或错误引起，我方合理预计虚假陈述会影响用户在虚假财务陈述的基础上作出经济决策。

依据国际审计准则，作为审计师的职责，在整个审计过程中，我方做出专业判断并体现专业素养。

我方还：

- 识别和评估公司财务报表的重大错报风险，不管重大错报风险是否由欺诈或误差引起，设计并实施审计程序并对存在的风险作出响应，获得能够提供我方观点基础的充足且适当的审计证据。未发现因欺诈造成的重大失实陈述所引发的风险高于因错误而引发的风险，因为欺诈可能会涉及合谋、伪造文书、故意删减遗漏、失实陈述或践踏内部控制。
- 了解与审计有关的内部控制，设计适合当前情况下的审计程序，但不能以发表公司内部控制实效性意见为目的。
- 评估使用的会计政策适宜性和会计概算的合理性和由公司董事进行的相关信息披露。



毕马威会计事务所  
马耳他Pietà' PTA 9044, Marina大  
街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

#### 独立审计师报告（续）

发送至Amino化学有限公司股东

#### 审计师在审计公司财务报表时的责任（续）

- 在所获得的审计证据基础上推断董事会使用会计持续经营基础的适宜性，不管是否存在与活动或条件有关的可能会引发公司持续盈利经营重大质疑的实质不确定性。如果我们断定，存在实质不确定性，应要求我方应在审计师报告中指出财务报告中相关的信息披露。我方的结论应当建立在所获得的审计证据基础之上。但是未来事件或条件可能会对公司作为盈利企业产生影响。
- 评估公司财务报表的整体陈述、结构和内容，包括信息披露以及财务报表是否代表公司的基础交易以及是否是事实的公允表达。

我方就规划范围和审计时限以及重大审计结果与公司董事进行沟通，包括我方在审计过程中确认的内部控制缺陷。



毕马威会计事务所  
马耳他Pietà' PTA 9044, Marina大  
街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

#### 独立审计师报告（续）

发送至Amino化学有限公司股东

#### 其他法律与规章要求方面的报告

#### 审计师对董事报告的意见

公司董事负责依据法案第177款的规定起草董事报告。

我方应考虑会计周期内董事报告中所提供的信息是否与财务报表一致，如果存在不一致的情况，我方应当在报告中指出。有关于此我方无其他事项回报。

我方也要求进行：

- (a) 就公司董事报告是否依据适用的法律要求进行编制发表意见；和
- (b) 依据在审计财务报表过程中所获得的公司事实和理解基础上进行事实陈述，我方已确认董事报告中存在的重大错报，并指出了任何此类虚假陈述。

有关与此：

- (a) 在我方看来，董事报告以及依据法案第177款的规定完成起草；和
- (b) 我方未能在董事报告中确认重大错报。



毕马威会计事务所  
马耳他Pietà' PTA 9044, Marina大  
街Portico大厦  
电话: (+356) 2563 1000

独立审计师报告 (续)

发送至Amino化学有限公司股东

有关法案中要求我方向你方汇报的下述事项, 我方无事项可汇报, 在我方看来:

- 公司未能维持良好的会计记录; 或
- 财务报表与会计记录不符; 或
- 就我方所掌握的情况来看, 出于我方审计的目的, 我方不能获得全部信息和解释。

授权代表毕马威会计事务所在独立审计师报告中签字的委托人为Ray Azzopardi。

KPMG  
注册审计师

2017年3月28日