

贵州三力制药股份有限公司

2017 年年度报告

证券代码：832708

证券简称：三力制药

公告编号：2018-008

主办券商：广发证券



三力制药

NEEQ:832708

贵州三力制药股份有限公司

GuiZhou SanLi pharmaceutical joint stock (limited) company



年度报告

—2017—

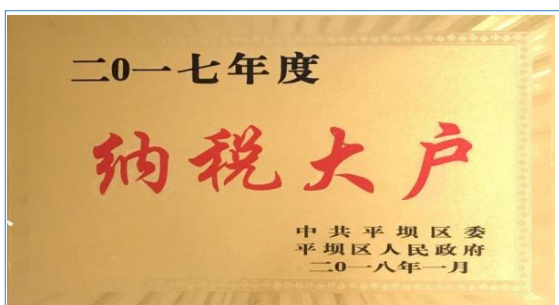
公司年度大事记

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2017 年 2 月 3 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

根据中华人民共和国人力资源和社会保障部于 2017 年 2 月 21 日下发的《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）〉的通知》【人社部发〔2017〕15 号】，贵州三力制药股份有限公司生产的主要产品开喉剑喷雾剂（含儿童型）进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）》。

2017 年 5 月，公司进行 2016 年年度权益分派，以公司总股本 128,175,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18.600000 股，派 3.500000 元人民币现金。分红后总股本增至 366,582,216 股。

2017 年 5 月 30 日，经过全国股转公司对挂牌公司的筛选，贵州三力制药股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的规定，再次进入创新层。



2018 年 1 月，贵州三力制药股份有限公司荣获中共安顺市平坝区委及安顺市平坝区人民政府颁发的“2017 年度纳税大户”。

2017 年 7 月，贵州三力制药股份有限公司荣获贵州省经济和信息化委员会、贵州省民营经济发展局、贵州省企业联合会和贵州省企业家协会颁发的“2017 贵州民营企业 100 强”。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三力制药	指	贵州三力制药股份有限公司
公司章程	指	贵州三力制药股份有限公司公司章程
《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》
CAGR	指	复合平均年增长率
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
股东大会	指	贵州三力制药股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州三力制药股份有限公司董事会
监事会	指	贵州三力制药股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
贵阳工投	指	贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司
深圳同创	指	深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）
北京众和	指	北京众和成长投资中心（有限合伙）
重庆渤溢	指	重庆渤溢新天股权投资合伙企业（有限合伙）
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
信德一期	指	广州广发信德一期健康产业投资企业（有限公司）
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。

公司负责人张海、主管会计工作负责人张海及会计机构负责人（会计主管人员）张红玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
实际控制人控制不当的风险	张海持有公司 51.57%的股权，并担任公司董事长及总经理，为公司实际控制人。虽然公司已经并将继续在制度安排方面防范控股股东、实际控制人操控公司现象的发生，但即使如此，也不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行影响，控股股东、实际控制人有可能会损害公司及公司中小股东的利益。
原材料价格变动风险	公司主要产品所需主要原材料为各类中药材，中药材的采购价格受多方因素影响，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响企业的盈利能力。
产品结构单一的风险	2017 年开喉剑喷雾剂（儿童型）占公司营业收入比重为 81.20%，毛利占营业毛利的比重为 83.73%。公司除开喉剑喷雾剂（含儿童型）以外的其他产品如强力天麻杜仲胶囊、藿香正气胶囊也有较大发展潜力，但这些药品目前在营业收入中的比重很小，尚不能使公司消除产品结构单一风险。
产品价格变动风险	2015 年 5 月 5 日，经国务院同意，国家发展改革委会同国家卫计委、人社部等七部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（下称“《通知》”）。《通知》规定，除麻醉药品和第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理外，对其他药品政府定价均予以取消，不再实行最高零售限价管理，按照分类管理原则，通过不同的方式由市场形成价格。由此可见国家在不断推进药品定价改革，目

	前新的定价制作尚未形成，其对药品价格的影响存在不确定性。但是总体而言，随着药品定价改革的深化，药品价格将更大程度由市场竞争决定，若未来公司产品不能持续保持较强的市场竞争力，则可能存在价格下降的风险，进而影响公司利润水平。
不能通过高新技术企业复审的风险	报告期内公司研发费用占比较少，如果公司不能持续加大研发投入，则可能导致公司不能通过高新技术企业资格复审。
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	贵州三力制药股份有限公司
英文名称及缩写	GuiZhou SanLi pharmaceutical joint stock (limited) company
证券简称	三力制药
证券代码	832708
法定代表人	张海
办公地址	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区

二、 联系方式

董事会秘书	张千帆
是否通过董秘资格考试	是
电话	13984335006
传真	0851-38113421
电子邮箱	zhangqf@gz-sanli.com
公司网址	http://www.gz-sanli.com/
联系地址及邮政编码	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区 561000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	贵州三力制药股份有限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
成立时间	1995-09-22
挂牌时间	2015-08-17
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产（C2740）
主要产品与服务项目	公司从事咽喉类疾病、心脑血管疾病及其他疾病中成药的研发、生产与销售，公司目前主要产品为开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂和强力天麻杜仲胶囊等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	366,582,216
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张海
实际控制人	张海

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91520000622415091L	否
注册地址	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区	否
注册资本	366,582,216	是

公司于 2017 年 5 月 25 日，实施 2016 年年度权益分派方案为：以公司总股本 128,175,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 18.60 股，分红后总股本增至 366,582,216 股。

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王晓明、张再鸿
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	638,331,037.10	514,609,248.98	24.04%
毛利率%	66.47%	65.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,628,188.89	74,879,741.45	17.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	72,654,332.22	57,110,848.30	27.22%
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）	19.55%	24.47%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.21%	18.66%	-
基本每股收益	0.2390	0.2237	6.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	565,425,734.02	518,023,730.45	9.15%
负债总计	92,070,439.63	87,435,164.95	5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	473,355,294.39	430,588,565.50	9.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	3.36	-61.61%
资产负债率%（母公司）	16.28%	16.88%	-
资产负债率%（合并）	16.28%	16.88%	-
流动比率	530.99%	500.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	57,465,617.68	35,099,275.49	63.72%
应收账款周转率	419.74%	511.36%	-
存货周转率	416.74%	305.43%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.15%	71.15%	-

营业收入增长率%	24.04%	43.33%	-
净利润增长率%	17.03%	42.33%	-

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	366,582,216	128,175,600	186.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,872.46
政府补助	16,378,608.83
委托他人投资或管理资产的损益	782,126.02
其他	495,753.21
非经常性损益合计	17,645,615.60
所得税影响数	2,671,758.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	14,973,856.67

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

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、公司立足于医药制造业，主要从事咽喉类疾病、心脑血管疾病及其他疾病中成药的研发、生产与销售；拥有通过 GMP 认证的硬胶囊剂和喷雾剂生产线，拥有专利 6 项，其中 5 项为中药组合物制备工艺、质量检测方面的发明专利，1 项为产品外观专利。目前在产的药品批准文号共 10 项，其中独家品种 2 项（1 项为儿童专用药）、非处方药（OTC）品种 7 项（8 项列入国家医保目录、1 项列入国家基本药物目录、5 项列入地方增补基本药物目录）。公司主要产品为开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂和强力天麻杜仲胶囊，其中开喉剑喷雾剂（含儿童型）为独家品种。公司目前已经建立了较为完

善的营销网络，主要收入来源为销售所生产的药品。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

核心竞争力分析：

1、品种配方优势

苗族是我国较大而古老的少数民族之一，历史悠久，苗族医药的起源很早，苗族民间一直流传着有“千年苗医，万年苗药”之说。苗医作为祖国传统医学的一部分，历史悠久，源远流长。发展至今，苗家医药已经有三、四千年的历史，苗族的医药常常与神秘、神奇这样的词汇联系在一起，自成体系。

苗族人民在长期的生产活动与疾病、伤害作斗争的实践中，积累了宝贵的医疗经验。他们对致病因素、疾病诊断、治疗及预防等都有较深刻的认识，在疾病分类和命名上具有浓厚的民族特色，临证处方用药方面，有着许多的独到之处，积累了丰富的医疗经验，成为我国传统医药宝库的一部分。

开喉剑喷雾剂取自经典苗医验方，苗族名称为：**Ghab ghongd bus diangd**(嘎宫布档)。其组方主要药物有四味：八爪金龙、山豆根、蝉蜕、以及植物薄荷中提纯而出的白色晶体--薄荷脑。其中八爪金龙是贵州黔东南地区的道地药材，贵为方中君药，治疗咽喉肿痛，单用即可起效，本品功善解毒消肿，活血止痛，快速镇痛效果尤为明显，为治疗咽喉肿痛的地方特色药物，所含岩白菜素能抑菌、镇痛、镇咳、化痰。臣药山豆根辅助君药加强治疗主要病症，善于清解肺胃热毒，消肿利咽止痛，其所含氧化苦参碱具有抗炎、解热、抗溃疡之作用。蝉蜕疏散风热，利咽开音为治疗外感风热，内蕴化火所致喉痹之要药，薄荷脑质清上浮，芳香通窍，常用于治疗咽喉肿痛，口舌生疮，二者共为佐使药。由于本品所用药材原料天然、质量稳定、安全性高，弥补了我国现阶段在儿童口腔咽喉疾病板块药物短缺的问题，是口腔咽喉疾病用药中少有的儿童专用药物，因此被广大儿童患者和医院所接受。开喉剑喷雾剂（儿童型）现覆盖全国医疗机构 3200 余家，根据首都医科大学附属儿童医院、上海市儿童医院、广州市儿童医院、重庆市儿童医院等国内多家儿童医院和科研专家的临床研究资料以及在国内医药学杂志中发表专业论文 70 余篇，综合覆盖病例 5000 余例等相关资料显示，开喉剑喷雾剂对手足口病、咽喉炎、扁桃体炎、疱疹性咽峡炎、口腔溃疡等儿童最常见的呼吸道感染性疾病有优势明显，疗效显著，治疗总有效率达到 97%以上。同时，开喉剑喷雾剂作为全国独家品种，按照目前我国医院药品采购的规范调整，独家药品的采购通过生产商和采购机构谈判决定，因此公司对该产品有着较高的定价自主权。

2、产品剂型优势

众所周知，儿童是咽喉部疾病的高发人群，此类疾病发病部位较里，现阶段临床上常用的片剂、胶囊剂、颗粒剂等口服类药物在使用过程中需要经过胃肠、肝脏吸收后分布于全身，不能直接作用于病灶部位，起效慢，给药靶向性差、生物利用度低，并且可能对肝脏造成损害；同时，口服类药物常常在服用时需要辅助条件，如冲泡器皿、温开水等，且服用有时间间隔要求。开喉剑喷雾剂是喷雾剂型药物，携带方便，使用操作简单，用药无需辅助条件并可随时给药，药品采用 360 度旋转喷头设计，可上下旋转 360 度及水平旋转 360 度，延伸喷头可直接将药物喷到口腔及咽喉等常规剂型很难直接到达的患病部位，喷雾给药可直接作用于咽喉、扁桃体等病灶，直接吸收、起效快、疗效高、疗程短，是其他剂型难以达到的。此外，作为儿童用药，服药依从性是值得思考的问题，开喉剑喷雾剂（儿童型）产品整体呈现菠萝水果口味，最大程度地改善了中成药口味的问题，能够提高儿童患者服药依从性，喷雾剂喷用剂量小、用药方便，尤为适用于服药较为困难的低龄儿童，减轻患者家长和医务工作者的给药负担。

3、品牌优势

经过长期的发展积累，贵州三力制药荣获国家高新技术企业、贵州民营企业 100 强等多项荣誉，公司的多项产品被评为贵州省品名牌产品、商标被评为贵州省著名商标、并入选了贵州省知识产权优势培育企业，现公司正进行知识产权贯标申请，以建立起完整的知识产权战略管理体系，作为公司战略发展竞争的核心力量。

开喉剑喷雾剂（儿童型）作为公司核心产品，因其疗效显著、质量稳定、使用方便，被广大儿童患者和医院所接受，市场份额占比逐年上升，在喷雾剂医院市场，已经连续四年高居榜首；在咽喉疾病中成药喷雾剂市场中的排名也已赶超桂林西瓜霜喷雾剂而占据首席；在咽喉疾病中成药市场和咽喉疾病中成药医院终端市场中的排名分别位列第 4 和第 3 位。

为了持续保持品牌优势，公司致力于不断提升产品质量水平，现已和多家科研院所和大专院校建立长期战略合作关系，就新品种研发、已有产品质量标准提升研究、二次开发及上市后安全性再评价、药理毒理学研究等领域进行深入研究，并取得了显著成果，多次获得科学技术进步奖、优秀新产品及优秀专利奖等奖项，为产品的质量安全和疗效稳定提供了技术基础。同时，公司还对产品主要原药材进行深入研究，针对全国各地的八爪金龙药材产地进行大规模资源贮藏量及分布调查，并参与贵州省地方药材标准的修订工作，独立主持地方道地药材八爪金龙的质量标准修订。

4、生产技术优势

公司从成立以来，始终坚持质量第一、恪守信誉、竭诚服务的质量方针，以新版 GMP 为最低管控标准，精益求精，持续改进。在厂房设施方面，公司配备了标准的 GMP 厂房、全自动空调系统、全自动纯化水系统、全自动压缩空气系统。全自动空调系统能自动实现生产过程中各功能间的温度、湿度、压差、悬浮粒子等生产环境重点评估项目的监测、预警及纠偏处理，确保产品生产环境的安全可靠；全自动纯化水系统能自动实现对饮用水的杂质吸附、阴阳离子交换、微生物截留等，最终生产出符合国家药典标准的生产用纯化水；全自动压缩空气系统能自动实现对生产用洁净空气的除水、除油、除菌及压力值自动控制，确保直接接触药品的空气纯净、安全、无污染。在生产设备方面，公司拥有国内先进的提取浓缩、分离纯化、配液灌封、贴签装盒、数据采集等生产线，该生产线能实现药材提取浓缩、分离纯化、配液灌封、贴签装盒、数据采集等产品生产工艺的自动控制，且整个生产过程均采用管道系统进行密闭式物料转运和履带输送两者方式，以确保产品整个生产过程不发生污染、交叉污染和混淆差错。原辅料使用方面，公司一律从具有药用原辅料供应资质且经现场审计合格的单位购进，使用前将对每一物料进行全项检验，确保投入药品生产的每一物料品种纯真、质地优良。在生产制度化建设方面，公司制定有从原辅料采购、到货验收、检测、合格发行、生产领用、使用、过程清洁、仪器仪表校验、人员操作、设备操作、中间产品质量控制、成品检测、成品放行等一系列操作标准、管理标准和技术标准，确保产品的整个生产质量控制过程有据可依、有章可循，过程中还配备有现场 QA 实时监督和 24 小时全过程录像监控，以确保制度的严格执行。基于公司全面、先进、务实的软硬件配置和严格的管理要求，以致公司至成立至今，未发生过重大产品质量问题。

5、团队优势

公司拥有一支理论专业、行业经验丰富、管理创新、共同价值观的优秀管理团队。高层管理人员医药行业管理经验丰富，能深刻理解和全面把控医药产业政策及发展规律，平均年龄 42 岁，其中研究生学历占 50%，确保了公司的稳步、持续发展。此外，还有一批年轻有活力的中层管理人员，富有创造力，管理理论知识完善，平均年龄 35 岁，其中本科学历占 89%，学习能力强，果敢担当，执行效率高。整个管理团队中青结合，各补所短，严谨稳健而不失创新，管理层梯队健全，人才储备持续输送，为公司未来的可持续发展奠定了良好的基础。

在管理模式方面，公司内控制度健全，保证了公司的决策效率和风控能力。公司激励考核体系完善，绩效、评级、薪酬挂钩，人才快速成长，保证了公司的可持续发展。这些管理模式保证了管理团队的快速持续成长，为公司发展所需的人才储备保驾护航。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

为实现公司未来三年发展规划与目标，加强成长性、增强自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

1、营销网络优化建设

营销能力是决定公司未来发展的重要因素，健全的营销网络体系是决定营销能力的关键因素。公司将打造覆盖全国的终端营销网络，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支撑。

2、加强新产品研发

研发和技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。未来三年公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。公司将广泛吸纳国内外研发人才，购置先进的科研仪器设备，加快公司研究机构的建设升级，同时开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研发合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。

公司未来研发的重点集中在中成药的开发与应用领域，同时，公司将以现有产品为基础，逐步建设完善中成药产品群，并开发新的制剂品种。通过坚持自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

3、人力资源建设

公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

4、扩大主要产品产能

公司主要产品近年来销量持续快速增长，市场需求旺盛，但公司目前产能继续扩大受到较大限制。GMP 改造二期扩建项目已完成了可行性论证、项目备案等前期工作，目前正处于筹备建设阶段。项目建成后，公司产品产能将得到较大提高。

公司产能扩大后能更好的满足市场需求的增长，同时，通过产能的扩张形成规模优势，单位产品的价格会有一定程度的下降，这将进一步增强产品的市场竞争力。

5、进一步完善治理结构

公司将以加强董事会建设为重点，进一步完善法人治理结构。公司已经建立了独立的董事制度，并聘请了行业和会计专家作为独立董事，独立董事在公司重大决策中发挥了重要作用，实施了有效监督。同时，公司还建立了战略与发展委员会、审计委员会、提名与薪酬委员会，这些专门委员会在公司制定发展战略、财务管理以及人才考核与激励方面发挥着重要的作用，增强了公司的可持续发展能力，为公司在未来竞争中处于领先地位提供了制度性保障。

(二) 行业情况

1、公司所处行业情况之一——中成药市场容量不断扩大和广阔的发展空间

随着医药制造业的发展，我国中成药销售产值也保持着稳定增长，2013 年突破 5,000 亿元大关，达到 5,065.00 亿元，随后稳步增长至 2016 年的 6,697.92 亿元，增速低于医药制造业整体同期水平，主要是 2014-2016 年期间一系列的医改政策，致使行业增速由 2014 年的 14.6%，下降至 2015 年的 6.2%、2016 年的 8.6%。尽管如此，2013-2016 年，我国中成药工业销售收入年复合增长率仍保持在 9.76%。

根据 2016 年 2 月 26 日国务院发布的《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》，规划到 2020 年中药工业总产值占医药工业总产值 30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。结合上述对医药制造行业未来规模的预计，到 2020 年，中成药制造总产值有望达到 1.5 万亿元。

公司产品所处市场为咽喉病中成药市场与心脑血管中成药市场。近年来，随着全国范围内的雾霾发生，我国城市空气质量已显著下降，同时，随着城市工作、生活的压力不断加大，生活习惯的不规律，人们的健康状况有所下降，咽喉疾病发病率不断提高。根据南方经济研究所的统计数据显示，2011~2016 年，我国咽喉疾病中成药总体市场销售额已从 72.07 亿元增长到 136.53 亿元，复合增长率为 13.63%，整体增长速度较快；2011-2015 年间，我国心脑血管疾病中成药市场规模由 714.52 亿元增长到 1,188.66 亿元，年均复合增长率为 13.57%。公司产品所处市场容量的不断扩大，为公司发展提供了广阔的空间。

2、中医药行业政策趋势之二——大力加强民族药的保护和发展

《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》中重点提到了促进民族医药发展问题。将民族医药发展纳入民族地区和民族自治地方经济社会发展规划，加强民族医疗机构建设，支持有条件的民族自治地方举办民族医院，鼓励民族地区各类医疗卫生机构设立民族医药科，鼓励社会力量举办民族医院和诊所。加强民族医药传承保护、理论研究和文献的抢救与整理。推进民族药标准建设，提高民族药质量，加大开发推广力度，促进民族药产业发展。

3、儿童用药行业政策趋势——加快、加强儿童专用药市场发展

2011 年 7 月 30 日，国务院发布的《中国儿童发展纲要（2011—2020 年）》鼓励儿童专用药品研发和生产，扩大国家基本药物目录中儿科用药品种和剂型范围，完善儿童用药目录。

2014 年至 2016 年间，我国陆续出台了《关于保障儿童用药的若干意见》、《国家卫生计生委办公厅关于成立国家卫生计生委儿童用药专家委员会的通知》、《关于进一步加强医疗机构儿童用药配备使用工作的通知》、《关于印发首批鼓励研发申报儿童药品清单的通知》、《关于加强儿童医疗卫生服务改革与发展的意见》等关于儿童用药的专项文件，对儿童专用药的研发、审批、生产、采购、定价、使用等环节强化监管、优化流程、深化支持，确保儿童用药的有效供应和合理使用。

2017 年 1 月 9 日国务院发布的《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》以及 2017 年 2 月 21 日发布的《“十三五”国家药品安全规划》，都要求医药相关部门及时出台政策，加快儿童用药新药的审评审批，保障儿童专用药的研发、生产和销售。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	180,461,978.02	31.92%	177,277,127.21	34.22%	1.80%
应收账款	181,381,813.14	32.08%	122,776,897.59	23.70%	47.73%
存货	44,125,297.91	7.80%	58,583,948.56	11.31%	-24.68%

长期股权投资	5,722,038.93	1.01%	2,962,371.14	0.57%	93.16%
固定资产	122,085,320.07	21.59%	122,727,872.77	23.69%	-0.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	565,425,734.02	-	518,023,730.45	-	9.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，应收账款为 181,381,813.14 元，较去年同期增加 47.73%，主要是因为公司销售收入增加，导致应收账款同比上升。

2、报告期内，长期股权投资较去年同期增加 93.16%，主要是因为公司于 2017 年 4 月 6 日，为向中药饮片等领域拓展，出资参股设立了安徽久奇药业有限公司，导致长期股权投资同比上升。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	638,331,037.10	-	514,609,248.98	-	24.04%
营业成本	214,017,056.07	33.53%	179,914,822.87	34.96%	18.95%
毛利率%	66.47%	-	65.04%	-	-
管理费用	23,841,403.97	3.73%	17,653,693.62	3.43%	35.05%
销售费用	302,614,933.07	47.41%	238,442,009.49	46.33%	26.91%
财务费用	-276,258.44	-	-395,367.92	-	30.13%
营业利润	87,529,614.04	13.71%	66,612,708.86	12.94%	31.40%
营业外收入	16,095,379.79	2.52%	20,822,556.09	4.05%	-22.70%
营业外支出	176,983.09	0.03%	162,319.29	0.03%	9.03%
净利润	87,628,188.89	13.73%	74,879,741.45	14.55%	17.03%

项目重大变动原因：

1、报告期内，管理费用为 23,841,403.97 元，较去年同期增加 35.05%，主要是因为公司销售规模扩大，员工薪酬增加，在宣传及绿化方面投入较大，导致管理费用同比上升。

2、报告期内，财务费用为-276,258.44 元，较去年同期增加 119,109.48 元，主要是因为公司利息收入减少，导致财务费用的上升。

3、报告期内，营业利润为 87,529,614.04 元，较去年同期上升 31.40%，主要是因为营业收入上升，营业成本占比下降，导致营业利润上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	638,331,037.10	514,609,248.98	24.04%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	214,017,056.07	179,914,822.87	18.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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%
喷雾剂类	611,527,841.16	95.80%	488,426,371.61	94.91%
其他类别	26,803,195.94	4.20%	26,182,877.37	5.09%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
华南地区	94,681,293.09	14.83%	67,646,080.48	13.15%
华中地区	155,367,171.94	24.34%	85,619,269.78	16.64%
华东地区	183,100,122.25	28.68%	169,135,897.90	32.87%
西南地区	99,345,486.69	15.56%	80,165,351.83	15.58%
西北地区	15,610,868.96	2.45%	9,425,254.66	1.83%
东北地区	29,648,870.78	4.64%	64,923,757.11	12.62%
华北地区	60,577,223.41	9.49%	37,693,637.22	7.32%
总计	638,331,037.12	100%	514,609,248.98	100.00%

收入构成变动的的原因：

本年度华中、华北地区销售增加主要是因为该区域内部分省份开启全渠道学术推广；西北地区部分省份招投标去年执行后，市场逐渐进入良性发展阶段；东北销售下降主要原因为辽宁省 2017 年重新招投标，公司更换规格进行投标，医院更换规格需一定时间。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东穗康医药有限公司	36,183,791.50	5.67%	否
2	湖南健桥医药有限公司	19,032,584.73	2.98%	否
3	华东医药股份有限公司	17,891,454.25	2.80%	否
4	江西宏安医药有限公司	15,353,146.99	2.41%	否
5	华润湖北医药有限公司	13,163,254.61	2.06%	否
	合计	101,624,232.08	15.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	亳州市盛龙药业有限公司	75,670,994.47	39.84%	否
2	重庆慧远药业有限公司	47,731,426.70	25.13%	否
3	安徽海鑫药业有限公司	23,653,150.36	12.45%	否
4	安徽顺和堂中药饮片有限公司	12,477,868.12	6.57%	否
5	深圳市世通药品包装材料有限公司	6,840,901.56	3.60%	否
合计		166,374,341.21	87.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	57,465,617.68	35,099,275.49	63.72%
投资活动产生的现金流量净额	-49,190,980.07	-14,974,445.20	228.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,089,786.80	138,470,730.90	-132.56%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 22,366,342.19 元，其中经营活动现金流入较上期增加 109,263,894.44 元， 主要是因为第一：因销售收入的增长，销售商品收到的现金较上期增加 105,443,791.92 元；第二：得到政府补助较上期增加 3,820,102.52 元；经营活动现金流出较上期增加 86,897,552.25 元， 主要是税费及期间费用支出的增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 34,216,534.87 元， 主要是因为公司在报告期内存入了一笔 4000 万元的一年期定期存款。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 183,560,517.70 元， 主要是因为公司本年度未进行融资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 4 月 6 日，为向中药饮片等领域拓展，公司出资参股设立了安徽久奇药业有限公司，出资方式为现金，注册资本为人民币 30,000,000 元。其中公司认缴出资人民币 10,500,000.00 元。注册地址为安徽谯城经济开发区药都大道以南、望州路以东。经营范围为中药饮片生产、销售；中药材购销；农副产品收购、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、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,700,026.58	2,810,888.49
研发支出占营业收入的比例	0.42%	0.55%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	24	22
研发人员总计	24	22
研发人员占员工总量的比例	10.76%	7.75%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况：

开喉剑喷雾剂、开喉剑喷雾剂（儿童型）是我公司拳头产品，是独家民族苗药品种。自 1995 年上市销售以来，深受广大患者认可。“开喉剑喷雾剂、开喉剑喷雾剂（儿童型）主要药效学试验及安全性评价项目”是从试验动物层面为临床用药优势及适应症提供技术研究支撑，为产品的可持续性发展及临床用药安全提供技术资料。本项目现已完成开喉剑喷雾剂，开喉剑喷雾剂（儿童型）的药效学研究部分，以及开喉剑喷雾剂、开喉剑喷雾剂（儿童型）急性毒性研究以及长期毒性研究的长期给药部分，正在进行病理分析研究。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认事项

请参阅财务报表附注三、(二十五)”所述的会计政策及财务报表附注五、(二十二)。

三力制药主要是生产和销售开喉剑喷雾剂（含儿童型）、强力天麻杜仲胶囊的医药制造企业。由于营业收入是三力制药关键业绩指标之一，且存在可能管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们把收入确认为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

在审计收入确认的过程中，我们的执行的主要审计程序如下：

- 1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况。
- 2) 检查主要客户合同相关条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。
- 3) 执行营业收入细节测试，检查主要客户合同，出库单、发票、签收/签收单等，核实公司的收入确认政策是否与披露的会计政策一致。
- 4) 选取样本函证应收账款余额及当期销售额，并将函证结果与公司的账面金额进行核对。
- 5) 执行营业收入截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减值事项

请参阅财务报表附注三、(十一)”所述的会计政策及财务报表附注五、(三)。

截止 2017 年 12 月 31 日，三力制药应收账款余额 191,345,676.84 元，坏账准备金额 9,963,863.70 元，应收账款净额 181,381,813.14 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们把应收账款减值列为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们的执行的主要审计程序如下：

- 1) 复核和分析了管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性和一致性。包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、需单独计提坏账准备的判断等。
- 2) 计算计提坏账准备与应收账款余额的比率，比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，分析坏账准备计提的充分性。
- 3) 通过执行应收账款函证程序及检查历史回款记录和期后回款，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
- 4) 获取坏账准备计提表，按坏账准备计提会计政策的范围、标准，重新计算坏账准备计提金额是否正确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司自 2017 年起，陆续启动了对镇宁县陇要小学、革邦小学、鱼凹小学共三所小学的定点爱心帮扶工作，对在校贫困学习进行定向帮助，为丰富学校图书室课外书籍内容，捐赠国内外绘本 3000 套；为了让山区的孩子体会城市生活，公司组织三所小学成绩优异的学生到贵阳参加“都市夏令营”，让他们走进科技馆、海洋馆等城市孩子平时就能看到学到的环境里，感受城市生活，为将来更加努力地学习；每逢节假日，公司还会组织员工亲临帮扶学校，给孩子带去节庆物资，一起游戏学习。

“公益”并不只是物质的捐赠，资金的帮扶，更多是一种正能量的影响，一种坚持的传承，三力制药有一个百年企业梦，而三力公益也会一路随行。人人有心，人人参与，百年公益梦，让大爱的脚印走遍各地。

三、 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、医药行业将继续保持高增速 过去十几年，中国医药行业大致经历了 2004-2010 年依靠政策红利的高速增长期，以及 2011-2013 年政策变局加剧行业分化的多空交织期，直至从 2014 年开始，随着医改进入深水区，行业政策出现了不同以往的变化，上市公司分化加剧，新业务新模式不断涌现，

产业并购风起云涌，医药行业正式进入挑战与机遇并存的新时期。2008-2015 年，中国医药工业总产值呈现平稳增长趋势。中国医药工业总产值由 2008 年的 8380.72 亿元增至 2015 年的 28,713.00 亿元，近 8 年复合增长率达 19.23%。预计至 2018 年，中国医药工业总产值以“十二五”期间年均 16.43% 的增长速度增长，中国医药工业总产值将达到 45,318 亿元。

2、国家大力推动中医药发展 国务院日前印发《中医药发展战略规划纲要(2016—2030 年)》中指出，到 2020 年，实现人人基本享有中医药服务，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。力争 2020 年中药产值占医药工业 30%以上。在近期的国务院常务会议上更是确定了进一步发展中医药的各种措施：一要促进中医药和民族医药继承保护与挖掘，抢救濒临失传的珍稀与珍贵古籍文献，强化师承教育，大力培养中医药人才，提高中医药急救治、防病治病能力。二要促进中西医结合，探索运用现代技术和产业模式加快中医药发展。加强重大疑难疾病、慢性病等中医药防治和新药研发。完善中医药标准体系，强化中药材资源保护利用和规范种养。三要放宽中医药服务准入，完善覆盖城乡的中医服务网络，保证社会办和政府办中医医疗机构在执业等方面享有同等权利。四要发展中医养生保健服务，促进中医药与健康养老、旅游文化等融合发展，推动“互联网+”中医医疗。五要加大中医药投入和政策扶持。在国家基本药物目录中增加中成药品种数量，更好发挥“保基本”作用。加强中医理念研究推广，扩大中医药国际贸易和传播普及。

3、儿童大健康行业迎来良好契机 从规模总量看，2015 年我国儿科用药市场规模为 1,208.20 亿元，同比增长 9.3%。“二胎政策”的全面放开将促使我国迎来第四次婴儿潮，儿童人口数在未来十年将持续增长，到 2024 年，儿童人口占比有望达到 18.3%，约 2.65 亿。在多种利好政策的促进下，儿童药市场规模预计将继续保持高速增长。与此同时，儿童诊疗却是国内医疗行业痛点，亟待系统性服务供给。2002~2014 期间，儿童门诊增长迅速，CAGR 约为 6%，但我国儿科医师缺口巨大，据统计我国儿科医师的缺口至少有 20 万，儿童诊疗行业供给矛盾突出。目前，民营资本进入儿童诊疗与护理领域的时机已经到来。

(二) 公司发展战略

公司坚持以发展中成药为核心，继承中医药优秀历史文化传统，不断弘扬中药、民族药、苗药等经典名方，针对目前多发病种，依托中药现代化的技术理念，以不断提升产品品质及用户体验为目标，致力于做到细分领域的领头羊。

凭借在中成药制造行业深厚的历史积淀和发展经验，持续的市场开拓和品牌建立，以及不断加大对新工艺、新技术、新产品研发创新的投入，公司在生产工艺技术、销售、品牌、研发等方面的综合优势逐渐得到发挥，在咽喉疾病中成药和儿童专用药领域的优势得到进一步巩固、强化，未来将继续拓展中成药品种和治疗领域。

公司确立以儿童大健康的战略布局，深度发展儿童药品、儿童诊疗和儿童护理三个领域的业务，现实以一个定位为核心，三个方向齐发展的立体构架，从而实现儿童大健康企业的定位和品牌建设。

(三) 经营计划或目标

(一) 市场拓展计划

1、深度发展高端医疗机构

目前公司以开喉剑喷雾剂（含儿童型）为代表的产品已经覆盖国内 3000 余家医疗机构。依靠在儿科和咽喉科医生中良好的口碑以及多年积累的专业化学术推广模式，预计在两年内，开喉剑喷雾剂（含儿童型）的覆盖将超过 4500 家医疗机构，实现在高端医疗机构的深度布局，从而取得更大的市场份额。

2、拓展社区医疗机构及第三终端市场

为顺应国家分层诊疗及提升城镇化医疗覆盖的政策，未来三年，公司将借助高端医疗机构的学术影响，努力拓展社区医院、县级医院和民营医院等终端市场。在公司现有销售模式的驱动下，计划在两年内至少覆盖 10000 家县级以上医疗机构和第三终端，从而实现开喉剑喷雾剂（含儿童型）在全国医疗终端的多层次市场布局。

3、品牌化建设

开喉剑喷雾剂（含儿童型）投入市场以来，以其疗效显著、使用方便等特点，获得广大专科医生与患者的好评，销量也迅速增加。公司计划向国家食品药品监督管理局申报开喉剑喷雾剂（含儿童型）的 OTC 标识。获得 OTC 标识后，公司将加大开喉剑喷雾剂的品牌建设，使该产品成为国内咽喉用药的领导品牌。

（二）技术和产品研发计划

1、进行现有品种的深度开发

公司将结合开喉剑喷雾剂（含儿童型）、强力天麻杜仲胶囊的多年临床使用反馈信息，上市后再评价的研究成果，对药品新适应症的验证研究，以及产品与西药联合使用疗效的探索，对上述产品以及其他产品和剂型等进行深入开发。

2、特色中成药品种的储备

未来公司将通过并购与研发的方式，完善中成药药品产品群。并购方面，目前公司已与国内两家中成药制药企业达成初步购买意向，并购完成后将扩大公司产品群的治疗领域；研发方面，公司凭借长期积累的中成药研发、生产、销售的技术、经验和人才，将继续专注中成药药品领域，力争有新的产品研究立项或上市。

3、加大对民族药的研究

贵州省是我国苗药的主要发源区域，拥有丰富悠久的苗药传统和文化，域内还拥有优质的中药材种植基地和野生药材产地，贵州省政府也一直高度和支持苗药的研发和产业化。2015 年 5 月出台的《贵州省人民政府办公厅关于支持苗药做大做强若干政策措施的通知》，提出鼓励苗药标准的提升、苗药理论的研究、苗药主要药材种植基地的建设，推进苗药研发创新，扶持苗药做大市场等。公司将充分利用贵州省现有的资源、政策优势，加大对苗药的研究，争取实现创新苗药产品的研发和上市。

4、重点研发超微粉化、掩味技术等中药生产技术

2016 年 11 月发布的《医药工业发展规划指南》中对医药工业“十三五”发展规划明确提出在重点发展领域中“要重点发展中药成分规模化高效分离与制备技术，符合中药特点的缓控释、经皮和粘膜给药、物理改性和掩味等新型制剂技术，提升生产过程质量控制水平，提高检验检测技术与标准。”。同时，结合公司目前的产品结构和技术特点，以及多年潜心研究中成药的技术经验和能力，公司计划未来加大投入技术攻关，重点研究超微粉化、掩味技术，进一步提升公司产品的质量和口感，提高广大患者服药依从性。

（三）人力资源发展计划

公司将加大人力资源的开发和配置力度，完善人才培养和引进机制，打造一支专业、高效、诚信的业务团队，为公司发展提供人力资源保障。未来三年，公司将结合发展规划，加强对员工的职业培训，完善中高层管理人员综合管理技能提升的培训。同时，建立有效的激励机制，吸引国内外科技人才，增强企业凝聚力，提高企业人员整体素质。

（四）公司将根据业务实际发展状况和资金需求，在有利于股东利益最大化的前提下，运用多种方式进行市场融资，以满足业务发展的需要。

以上内容不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险，并且应理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

- 1、公司实施战略发展规划过程中，人才是至关重要的因素。公司业务发展需要大量人才，而人才的引进和发展，需要快速完善人力资源管理体系，这将面临挑战。
- 2、公司净资产规模逐年增长，公司在战略规划、资源配置、运营管理等都将面临更大挑战。
- 3、国家在鼓励社会资本办医方面进一步提出了多项具体措施。目前，我国民营诊疗机构数量已接近全国总量的一半。然而部分地方政府对于民营医院仍然保持着防范和怀疑的态度，以及民营医院医护人员职称评定、从事科研项目不能与公立医院享受同等待遇也都可能会影响公司未来儿童诊疗机构的创办和人才的引进。
- 4、公司中长期规划涉及到跨国合作，国际政治与经济形势的变化也可能会成为影响计划顺利实施的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

张海持有公司 51.57% 的股权，并担任公司董事长及总经理，为公司实际控制人，若控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。

公司的应对措施：报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定在公司章程、三会议事规则及《关联交易管理制度》中，明确规定了关联交易的决定程序、关联交易的信息披露等事项，控股股东将在关联交易表决时进行回避，以保护中小股东利益。

2、原材料价格变动风险

公司主要产品所需主要原材料为各类中药材，中药材的采购价格受多方因素影响，若原材料价格产生较大波动，将不利于公司控制生产成本，从而影响企业的盈利能力。

公司的应对措施：2016 年 11 月 16 日公司与紫云县合力种植农民专业合作社共同出资设立参股子公司紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司，在安顺市紫云县开展种植本公司重点产品开喉剑喷雾剂（含儿童型）的原材料：山豆根、八爪金龙等中药材，明确公司中药材品质及来源，有效保障公司中药原材料品质的可靠和价格的稳定。

3、产品结构单一的风险

2017 年开喉剑喷雾剂（儿童型）占公司营收收入比重为 81.20%，毛利占营业毛利的比重为 83.73%。公司除开喉剑喷雾剂（含儿童型）以外的其他产品强力天麻杜仲胶囊、藿香正气胶囊也有较大发展潜力，但这些药品目前在营业收入中的比重很小。

公司的应对措施：开喉剑喷雾剂（含儿童型）在同类产品中竞争力较强，市场潜力较大，近几年增长势头强劲，为公司的持续经营提供了保障。未来，公司在巩固开喉剑喷雾剂（含儿童型）市场地位的基础上，依托在贵州经营多年的积累，拟通过收购整合国内优势中药品种或企业，不断做大做强。在保持开喉剑喷雾剂（含儿童型）稳定增长的前提下，继续在丰富的产品储备中探索具有竞争力和市场发展潜力的产品。

4、产品价格变动风险

2015 年 5 月 5 日，经国务院同意，国家发展改革委会同国家卫计委、人社部等七部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》（下称“《通知》”）。《通知》规定，除麻醉药品和第一类精神药品仍暂时由国家发改委实行最高出厂价格和最高零售价格管理外，对其他药品政府定价均予以取消，不再实行最高零售限价管理，按照分类管理原则，通过不同的方式由市场形成价格。由此可见国家在不断推进药品定价改革，目前新的定价制作尚未形成，其对药品价格的影响存在不确定性。

但是总体而言，随着药品定价改革的深化，药品价格将更大程度由市场竞争决定，若未来公司产品不能持续保持较强的市场竞争力，则可能存在价格下降的风险，进而影响公司利润水平。

公司的应对措施：公司将关注国家政策的变化及新一轮药品招标价格的变化，做好前瞻性准备，努力避免产业政策变化给公司带来的不利影响。

5、不能通过高新技术企业复审的风险

报告期内公司研发费用占比较少，如果公司不能持续加大研发投入，则可能导致公司不能通过高新技术企业资格复审。

公司的应对措施：公司后续将继续加大研发投入，以顺利通过高新技术企业复审。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人张海出具了《避免同业竞争承诺函》，签署了《关于确保贵州三力制药股份有限公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺书》、《贵州三力制药股份有限公司关于规范关联交易的声明与承诺》。公司股东、董事、监事及高级管理人员也就规范关联交易做出了承诺。报告期内，控股股东、实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员均严格遵守相关承诺事项。

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	69,773,100	54.44%	129,777,966	199,551,066	54.44%
	其中：控股股东、实际控制人	16,524,000	12.89%	30,734,640	47,258,640	12.89%
	董事、监事、高管	2,943,500	2.30%	5,474,910	8,418,410	2.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	58,402,500	45.56%	108,628,650	167,031,150	45.56%
	其中：控股股东、实际控制人	49,572,000	38.68%	92,203,920	141,775,920	38.68%
	董事、监事、高管	8,830,500	6.89%	16,424,730	25,255,230	6.89%
	核心员工					
总股本		128,175,600	-	238,406,616	366,582,216	-
普通股股东人数		86				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张海	66,096,000	122,938,560	189,034,560	51.57%	141,775,920	47,258,640
2	王惠英	19,440,000	36,158,400	55,598,400	15.17%	-	55,598,400
3	盛永建	11,664,000	21,695,040	33,359,040	9.10%	25,019,280	8,339,760
4	广发证券	6,394,600	8,233,156	14,627,756	3.99%	-	14,627,756
5	贵阳工投	3,100,000	5,766,000	8,866,000	2.42%	-	8,866,000
6	深圳同创	3,000,000	5,580,000	8,580,000	2.34%	-	8,580,000
7	北京众和	2,400,000	4,464,000	6,864,000	1.87%	-	6,864,000
8	重庆渤溢	2,400,000	4,464,000	6,864,000	1.87%	-	6,864,000
9	广发信德	2,211,000	4,112,460	6,323,460	1.73%	-	6,323,460
10	信德一期	1,895,200	3,525,072	5,420,272	1.48%	-	5,420,272
合计		118,600,800	216,936,688	335,537,488	91.54%	166,795,200	168,742,288

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中王惠英与张海系母子关系，广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）是广发证券股份有限公司全资子公司广发信德投资管理有限公司作为有限合伙人出资设立，并由广发信德投资管理有限公司的全资子公司广发信德智胜投资管理有限公司作为普通合伙人和管理人的管理有限

合伙企业。除此以外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张海先生持有贵州三力制药股份有限公司股份 18,903.50 万股，占总股本总额的 51.57%，并任公司董事长兼总经理，为公司控股股东。张海，男，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008 年 1 月至今，就职于贵州三力制药有限责任公司，历任贵州地区销售经理、销售总监、董事长兼总经理，现任公司董事长兼总经理。报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张海先生持有贵州三力制药股份有限公司股份 18,903.50 万股，占总股本总额的 51.57%，并任公司董事长兼总经理，为公司控股股东。张海，男，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2008 年 1 月至今，就职于贵州三力制药有限责任公司，历任贵州地区销售经理、销售总监、董事长兼总经理，现任公司董事长兼总经理。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-07-15	2015-08-17	9.87	5,572,300	55,000,000.00	0	1	0	1	0	否
2016-03-03	2016-08-11	12.50	16,731,000	209,137,500.00	0	0	2	11	0	否

募集资金使用情况：

1、第一次募集资金使用情况 根据公司 2015 年 5 月 19 日在公司 2015 年第二次临时股东大会通过的《股票发行方案》，本次募集资金用途为补充流动资金。截止 2015 年 12 月 31 日此次募集资金已全部使用完毕。

2、第二次募集资金使用情况 根据公司 2016 年 3 月 18 日在公司 2016 年第一次临时股东大会通过的《股票发行方案》，本次募集资金用途为补充流动资金。截止 2017 年 12 月 31 日此次募集资金剩余 22,933.85 元尚未使用。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017-05-25	3.50	-	18.60
合计	3.50	-	18.60

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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	1.92	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

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	年度薪酬
张海	董事长、总经理	男	32	硕士研究生	2015.01- 2018.01	168,000.00
凌梦遥	董事、副总经理	女	33	硕士研究生	2015.01- 2018.01	18,000.00
盛永建	董事	男	43	大专	2015.01- 2018.01	0
张红玉	董事、财务总监	女	54	大专	2015.01- 2018.01	189,172.00
段竞晖	独立董事	男	50	硕士研究生	2016.12- 2018.01	40,000.00
董延安	独立董事	男	44	博士研究生	2016.12- 2018.01	40,000.00
张丽艳	独立董事	女	53	本科	2016.12- 2018.01	40,000.00
张千帆	董事会秘书	男	32	硕士研究生	2016.08- 2018.01	189,172.00
王毅	监事会主席	男	30	本科	2015.01- 2018.01	189,172.00
何元吉	监事	男	38	本科	2015.01- 2018.01	100,800.00
蔡雨杉	监事	女	30	本科	2015.01- 2018.01	80,740.46
谢镇	副总经理	男	51	本科	2016.01- 2018.01	189,172.00
范晓波	副总经理	男	52	本科	2015.01- 2018.01	189,172.00
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理张海与董事、副总经理凌梦遥系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

(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
张海	董事长、总经理	66,096,000	122,938,560	189,034,560	51.57%	-
凌梦遥	董事、副总经理	-	-	-	-	-
盛永建	董事	11,664,000	21,695,040	33,359,040	9.10%	-
张红玉	董事、财务总监	-	-	-	-	-
段竞晖	独立董事	-	-	-	-	-
董延安	独立董事	-	-	-	-	-
张丽艳	独立董事	-	-	-	-	-
张千帆	董事会秘书	110,000	204,600	314,600	0.09%	-
王毅	监事会主席	-	-	-	-	-
何元吉	监事	-	-	-	-	-
蔡雨杉	监事	-	-	-	-	-
谢镇	副总经理	-	-	-	-	-
范晓波	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	77,870,000	144,838,200	222,708,200	60.76%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
许启民	副总经理	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	58
生产人员	73	73
销售人员	59	123
技术人员	24	22
财务人员	7	8
员工总计	223	284

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	4
本科	55	65
专科	90	115
专科以下	74	100
员工总计	223	284

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内公司核心技术人员人数未发生变化，为加强市场管理，增加了销售人员，其余部门人员变动均无重大变化。

2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持内部培养与外部引进并举，优化人才结构，提高人才素质，增加公司本科及专科学历员工人数，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、培训：公司十分重视员工培训，建立公司人才战略，及时更新员工手册，注重培训效果的检验。组织实施新员工入职培训和再培训，提高员工综合素质，并对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位技能要求。

4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会，校园招聘会及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同；公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳五险一金；公司具有完整完善的绩效考核体系和薪酬福利体系。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

本年度无变动。

第九节 行业信息

√适用□不适用

我国中成药制造行业发展概况

(1) 中成药概述

中成药是在中医药理论指导下，以中药材（饮片）为原料，按照国家药品管理部门规定的处方、生产工艺和质量标准制成一定剂型的药品。它是我国历代医药学家经过千百年医疗实践创造、总结的有效方剂的精华，具有疗效显著、便于携带、使用方便、副作用小等特点。近年来随着中医药事业的发展，中成药越来越受到广大临床医师和患者的青睐。

中成药的常用剂型主要包括两类：①中药传统剂型，如丸剂、散剂、内服膏剂（膏滋）、酒剂、露剂、胶剂、膏药等；②中药现代剂型，如喷雾剂、颗粒剂、片剂、注射剂、胶囊剂、合剂等。随着现代科学技术的发展，中成药的剂型日益丰富，其剂型选用常遵循三效(速效、高效、长效)、三小(剂量小、副作用小、毒性小)、五方便(生产、运输、储藏、携带、使用方便)的原则。

(2) 我国中成药制造行业产值与销售收入快速增长

2011-2016 年，我国中成药制造业总产值呈现较快增长趋势，由 2011 年的 3,522 亿元增至 2016 年的 7,223 亿元，年复合增长率高于整个医药制造业，其复合增长率达 15.45%。(数据来源：国家工业和信息化部)

随着医药制造业的发展，我国中成药销售产值也保持着稳定增长，2013 年突破 5,000 亿元大关，达到 5,065.00 亿元，随后稳步增长至 2016 年的 6,697.92 亿元，增速低于医药制造业整体同期水平，主要是 2014-2016 年期间一系列的医改政策，致使行业增速由 2014 年的 14.6%，下降至 2015 年的 6.2%、2016 年的 8.6%。尽管如此，2013-2016 年，我国中成药工业销售收入年复合增长率仍保持在 9.76%。(数据来源：国家工业和信息化部-消费品工业司)

(3) 中成药制造是整个医药制造行业中的重要组成部分，盈利能力处于行业前列

根据工信部对规模以上医药制造企业的统计显示，近年来我国中成药制造企业营业收入始终保持在全行业营业总收入的 22%以上，成为仅次于化学药品制剂制造行业的第二大组成部分。(数据来源：工业和信息化部消费品工业司)

从医药制造行业的利润结构来看，行业利润率最高的是生物药品制造和化学药品制剂制造高达 12%。中成药制造紧随其后，保持在 10%~11%左右，高于行业整体平均值 1 个百分点。(数据来源：工业和信息化部消费品工业司)

(4) 中成药制造行业发展前景

根据 2016 年 2 月 26 日国务院发布的《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》，规划到 2020 年中药工业总产值占医药工业总产值 30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。结合上述对医药制造行业未来规模的预计，到 2020 年，中成药制造总产值有望达到 1.5 万亿元。

第十节 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□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2017年6月2日，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定，经公司2017年第三次临时股东大会审议，将原公司章程第一章第四条：公司注册资本为128,175,600元人民币，公司总股本为128,175,600股，修改为：公司注册资本为366,582,216元人民币，公司总股本为366,582,216股。

(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	6	<p>1、2017 年 1 月 11 日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修改〈贵州三力制药股份有限公司股东大会事规则〉的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于修改〈贵州三力制药股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于设立董事会战略委员会的议案》、《关于设立董事会审计委员会的议案》、《关于设立董事会提名委员会的议案》、《关于提议召开贵州三力制药股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》等议案。2、2017 年 3 月 15 日，公司召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《公司 2016 年度总经理工作报告》、《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于执行财政部（财会〔2016〕22 号）“财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知”》、《公司 2016 年度财务审计报告》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于提议召开公司 2016 年度股东大会的议案》等议案。3、2017 年 4 月 20 日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2016 年年度利润分配预案的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。4、2017 年 5 月 17 日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于修改公司章程相应条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司章程修改涉及的工商变更事宜的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。5、2017 年 8 月 25 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》、《关于〈贵州三力制药股份有限公司 2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于执行〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉和〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的议案》、《关于提议召开贵州三力制药股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。6、2017 年 10 月 23 日，公司召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普</p>
-----	---	---

		<p>普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》等议案。</p>
监事会	4	<p>1、2017 年 3 月 15 日，公司召开了第一届监事会第六次会议，审议了《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于〈贵州三力制药股份有限公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》等议案。2、2017 年 4 月 20 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，审议了《关于公司 2016 年年度利润分配预案的议案》。3、2017 年 8 月 25 日，公司召开了第一届监事会第八次会议，审议了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》、《关于〈贵州三力制药股份有限公司 2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于执行〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉和〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的议案》。4、2017 年 10 月 23 日，公司召开了第一届监事会第九次会议，审议了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于修订〈贵州三力制药股份有限公司监事会议事规则〉的议案》等议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2017 年 1 月 26 日，公司召开了 2017 年第一次临时股东大会会议，审议了《关于修改〈贵州三力制药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于修改〈贵州三力制药股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》。2、2017 年 4 月 6 日，公司召开了 2017 年第二次临时股东大会会议，审议了《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报</p>

		<p>告》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于〈贵州三力制药股份有限公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》等议案。3、2017 年 5 月 8 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会会议，审议了《关于公司 2016 年年度利润分配预案的议案》。4、2017 年 6 月 2 日，公司召开了 2017 年第四次临时股东大会会议，审议了《关于修改公司章程相应条款的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司章程修改涉及的工商变更事宜的议案》。5、2017 年 9 月 14 日，公司召开了 2017 年第五次临时股东大会会议，审议了《关于公司 2017 年半年度利润分配预案的议案》、《关于〈贵州三力制药股份有限公司 2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。6、2017 年 11 月 7 日，公司召开了 2017 年第六次临时股东大会会议，审议了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市股东大会决议有效期的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市前滚存利润分配方案的议案》、《关于修订〈贵州三力制药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈贵州三力制药股份有限公司监事会议事规则〉的议案》等议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

无。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
段竞晖	6	6	0	0
董延安	6	6	0	0
张丽艳	6	6	0	0

独立董事的意见：

独立董事严格按照相关法律法规、指导意见和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别要关注中小股东的合法权益不受损害。报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的事项无异议。

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，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

公司主营业务为咽喉类疾病、心脑血管疾病及其他疾病中成药的研发、生产与销售，拥有独立完整的生产、供应、销售系统，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

综上所述，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立于公司股东及其他关联方。

2、资产独立

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、注册商标、专利的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，资产独立、完整。

3、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立

公司设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并设置了财务部、审计监察部、证券事业部、业务部、行政部、人事部、工程部、生产部、物资部、技术部、质保部等职能部门。公司组织机构及职能部门的设置符合有关法律和公司章程的规定，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的组织机构；公司的办公机构和经营场所独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系 公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度 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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《贵州三力制药股份有限公司信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA10130 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018-02-12
注册会计师姓名	王小明、张再鸿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100000.00 元

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA10130 号

贵州三力制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州三力制药股份有限公司（以下简称三力制药）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三力制药 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三力制药，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 收入确认事项

请参阅财务报表附注三、（二十五）所述的会计政策及财务报表附注五、（二十二）。

三力制药主要是生产和销售开喉剑喷雾剂（含儿童型）、强力天麻杜仲胶囊的医药制造企业。由于营业收入是三力制药关键业绩指标之一，且存在可能管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们把收入确认为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

在审计收入确认的过程中，我们的执行的主要审计程序如下：

- 1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和执行情况。
- 2) 检查主要客户合同相关条款，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

3) 执行营业收入细节测试, 检查主要客户合同, 出库单、发票、签收/签收单等, 核实公司的收入确认政策是否与披露的会计政策一致。

4) 选取样本函证应收账款余额及当期销售额, 并将函证结果与公司的账面金额进行核对。

5) 执行营业收入截止性测试, 确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减值事项

请参阅财务报表附注三、(十一)”所述的会计政策及财务报表附注五、(三)。

截止 2017 年 12 月 31 日, 三力制药应收账款余额 191,345,676.84 元, 坏账准备金额 9,963,863.70 元, 应收账款净额 181,381,813.14 元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断, 因此我们把应收账款减值列为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的

在审计应收账款坏账准备的过程中, 我们的执行的主要审计程序如下:

1) 复核和分析了管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性和一致性。包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、需单独计提坏账准备的判断等。

2) 计算计提坏账准备与应收账款余额的比率, 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数, 分析坏账准备计提的充分性。

3) 通过执行应收账款函证程序及检查历史回款记录和期后回款, 评价应收账款坏账准备计提的合理性。

4) 获取坏账准备计提表, 按坏账准备计提会计政策的范围、标准, 重新计算坏账准备计提金额是否正确。

四、其他信息

三力制药管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三力制药 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估三力制药的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三力制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未

能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三力制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三力制药不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就三力制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师： 王晓明
中国注册会计师： 张再鸿
二〇一八年二月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、（一）	180,461,978.02	177,277,127.21
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、（二）	12,427,905.82	16,892,884.41
应收账款	五、（三）	181,381,813.14	122,776,897.59
预付款项	五、（四）	6,543,792.72	2,475,434.20
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、（五）	809,154.67	2,446,338.86
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	44,125,297.91	58,583,948.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	425,749,942.28	380,452,630.83
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	五、（七）	5,722,038.93	2,962,371.14
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	122,085,320.07	122,727,872.77
在建工程	五、（九）	-	-
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、（十）	8,560,519.74	8,803,791.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十一)	3,307,913.00	3,077,063.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	139,675,791.74	137,571,099.62
资产总计	-	565,425,734.02	518,023,730.45
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、(十二)	23,640,301.76	30,081,311.46
预收款项	五、(十三)	3,700,471.00	6,840,750.41
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十四)	633,991.00	469,393.68
应交税费	五、(十五)	30,155,462.76	16,752,158.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十六)	22,049,210.14	22,005,454.98
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	80,179,436.66	76,149,069.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(十七)	11,891,002.97	11,286,095.85
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,891,002.97	11,286,095.85
负债合计	-	92,070,439.63	87,435,164.95
所有者权益（或股东权益）：	-		-
股本	五、（十八）	366,582,216.00	128,175,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十九）	604,335.94	239,010,951.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（二十）	21,512,561.93	12,749,838.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十一）	84,656,180.52	50,652,175.12
归属于母公司所有者权益合计	-	473,355,294.39	430,588,565.50
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	473,355,294.39	430,588,565.50
负债和所有者权益总计	-	565,425,734.02	518,023,730.45

法定代表人：张海主管会计工作负责人：张海会计机构负责人：张红玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	179,469,594.94	176,275,698.08
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	-	12,427,905.82	16,892,884.41
应收账款	十四、（一）	181,381,813.14	122,776,897.59
预付款项	-	6,543,792.72	2,475,434.20
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、（二）	809,154.67	2,446,338.86
存货	-	44,125,297.91	58,583,948.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	424,757,559.20	379,451,201.70

非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	6,722,038.93	3,962,371.14
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	122,085,320.07	122,727,872.77
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	-	8,560,519.74	8,803,791.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,307,913.00	3,077,063.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	140,675,791.74	138,571,099.62
资产总计	-	565,433,350.94	518,022,301.32
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	23,640,301.76	30,081,311.46
预收款项	-	3,700,471.00	6,840,750.41
应付职工薪酬	-	633,991.00	469,393.68
应交税费	-	30,155,462.76	16,752,158.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	22,049,210.14	21,995,454.98
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	80,179,436.66	76,139,069.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	11,891,002.97	11,286,095.85
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,891,002.97	11,286,095.85
负债合计	-	92,070,439.63	87,425,164.95
所有者权益：	-	-	-
股本	-	366,582,216.00	128,175,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	604,335.94	239,010,951.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	21,512,561.93	12,749,838.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	84,663,797.44	50,660,745.99
所有者权益合计	-	473,362,911.31	430,597,136.37
负债和所有者权益合计		565,433,350.94	518,022,301.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	638,331,037.10	514,609,248.98
其中：营业收入	五、(二十二)	638,331,037.10	514,609,248.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	552,488,309.75	447,171,702.93
其中：营业成本	五、(二十二)	214,017,056.07	179,914,822.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

税金及附加	五、(二十三)	10,939,382.50	8,633,634.82
销售费用	五、(二十四)	302,614,933.07	238,442,009.49
管理费用	五、(二十五)	23,841,403.97	17,653,693.62
财务费用	五、(二十六)	-276,258.44	-395,367.92
资产减值损失	五、(二十七)	1,351,792.58	2,922,910.05
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、(二十八)	741,793.81	-15,428.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-40,332.21	-15,428.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-	-809,408.33
其他收益	五、(三十)	945,092.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	87,529,614.04	66,612,708.86
加：营业外收入	五、(三十一)	16,095,379.79	20,822,556.09
减：营业外支出	五、(三十二)	176,983.09	162,319.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	103,448,010.74	87,272,945.66
减：所得税费用	五、(三十三)	15,819,821.85	12,393,204.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	87,628,188.89	74,879,741.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	87,628,188.89	74,879,741.45
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	87,628,188.89	74,879,741.45
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	87,628,188.89	74,879,741.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	87,628,188.89	74,879,741.45
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	-	0.2390	0.2237
(二) 稀释每股收益	-	0.2390	0.2237

法定代表人：张海主管会计工作负责人：张海会计机构负责人：张红玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	638,331,037.10	514,609,248.98
减：营业成本	十四、(四)	214,017,056.07	179,914,822.87
税金及附加	-	10,939,382.50	8,633,634.82
销售费用	-	302,614,933.07	238,442,009.49
管理费用	-	23,841,403.97	17,643,693.62
财务费用	-	-275,304.49	-393,516.57
资产减值损失	-	1,351,792.58	2,930,410.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	741,793.81	-15,428.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-40,332.21	-15,428.86

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-809,408.33
其他收益	-	945,092.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	87,528,660.09	66,613,357.51
加：营业外收入	-	16,095,379.79	20,822,556.09
减：营业外支出	-	176,983.09	162,319.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	103,447,056.79	87,273,594.31
减：所得税费用	-	15,819,821.85	12,391,329.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	87,627,234.94	74,882,265.10
（一）持续经营净利润	-	87,627,234.94	74,882,265.10
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	87,627,234.94	74,882,265.10
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	610,161,452.80	504,717,660.88
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、(三十四) 1、	21,610,856.09	17,790,753.57
经营活动现金流入小计	-	631,772,308.89	522,508,414.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	142,797,191.43	144,112,620.59
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	-	18,266,380.81	12,794,793.13
支付的各项税费	-	94,208,197.60	80,768,545.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四) 2、	319,034,921.37	249,733,179.88
经营活动现金流出小计	-	574,306,691.21	487,409,138.96
经营活动产生的现金流量净额	-	57,465,617.68	35,099,275.49
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	782,126.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	363,100.00
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	五、(三十四) 3、	220,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	220,782,126.02	363,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,173,106.09	12,359,745.20
投资支付的现金	-	2,800,000.00	2,977,800.00
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、(三十四) 4、	260,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	269,973,106.09	15,337,545.20
投资活动产生的现金流量净额	-	-49,190,980.07	-14,974,445.20
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-

吸收投资收到的现金	-	-	209,137,500.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	209,137,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	44,861,460.00	64,087,800.00
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、(三十四) 6、	228,326.80	6,578,969.10
筹资活动现金流出小计	-	45,089,786.80	70,666,769.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-45,089,786.80	138,470,730.90
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	-	-36,815,149.19	158,595,561.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	177,277,127.21	18,681,566.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	140,461,978.02	177,277,127.21

法定代表人：张海主管会计工作负责人：张海会计机构负责人：张红玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	610,161,452.80	504,717,660.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,607,812.15	17,637,821.22
经营活动现金流入小计	-	631,769,264.95	522,355,482.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	142,797,191.43	144,112,620.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,266,380.81	12,794,793.13
支付的各项税费	-	94,208,197.60	80,768,545.36
支付其他与经营活动有关的现金	-	319,022,831.38	249,732,098.88
经营活动现金流出小计	-	574,294,601.22	487,408,057.96
经营活动产生的现金流量净额	-	57,474,663.73	34,947,424.14
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	782,126.02	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	363,100.00

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	-	220,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	220,782,126.02	363,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,173,106.09	12,359,745.20
投资支付的现金	-	2,800,000.00	2,977,800.00
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	-	260,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	269,973,106.09	15,337,545.20
投资活动产生的现金流量净额	-	-49,190,980.07	-14,974,445.20
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	209,137,500.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	209,137,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	44,861,460.00	64,087,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	228,326.80	6,578,969.10
筹资活动现金流出小计	-	45,089,786.80	70,666,769.10
筹资活动产生的现金流量净额	-	-45,089,786.80	138,470,730.90
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	-	-36,806,103.14	158,443,709.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	176,275,698.08	17,831,988.24
六、期末现金及现金等价物余额	-	139,469,594.94	176,275,698.08

(七) 合并股东权益变动表

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	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,652,175.12	-	430,588,565.50
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	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,652,175.12	-	430,588,565.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	238,406,616.00	-	-	-	-	-	-	-	8,762,723.49	-	34,004,005.40	-	42,766,728.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,628,188.89	-	87,628,188.89
(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	-	-	-	-	-	-	-	8,762,723.49	-	-	-	-	-44,861,460.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	8,762,723.49	-	-8,762,723.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,861,460.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	238,406,616.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	238,406,616.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	366,582,216.00	-	-	-	604,335.94	-	-	21,512,561.93	-	84,656,180.52	-	-	473,355,294.39

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	111,444,600.00	-	-	-	52,471,306.67	-	-	-	5,261,611.93	-	47,348,460.18	-	216,525,978.78
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	111,444,600.00	-	-	-	52,471,306.67	-	-	-	5,261,611.93	-	47,348,460.18	-	216,525,978.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	7,488,226.51	-	3,303,714.94	-	214,062,586.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,879,741.45	-	74,879,741.45
（二）所有者投入和减少资本	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	-	-	-	-	203,270,645.27
1. 股东投入的普通股	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	-	-	-	-	203,270,645.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,488,226.51	-	-	-	-64,087,800.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,488,226.51	-	-7,488,226.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,087,800.00	-	-64,087,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,652,175.12	-	430,588,565.50

法定代表人：张海 主管会计工作负责人：张海 会计机构负责人：张红玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,660,745.99	430,597,136.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,660,745.99	430,597,136.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	238,406,616.00	-	-	-	- 238,406,616.00	-	-	-	8,762,723.49	-	34,003,051.45	42,765,774.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,627,234.94	87,627,234.94
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,762,723.49	-	-	-44,861,460.00
										53,624,183.49		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	8,762,723.49	-	-8,762,723.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,861,460.00
										44,861,460.00		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	238,406,616.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					238,406,616.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	238,406,616.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					238,406,616.00							
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	366,582,216.00	-	-	-	604,335.94	-	-	-	21,512,561.93	-	84,663,797.44	473,362,911.31

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,444,600.00	-	-	-	52,471,306.67	-	-	-	5,261,611.93	-	47,354,507.40	216,532,026.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	111,444,600.00	-	-	-	52,471,306.67	-	-	-	5,261,611.93	-	47,354,507.40	216,532,026.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	7,488,226.51	-	3,306,238.59	214,065,110.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,882,265.10	74,882,265.10
(二) 所有者投入和减少资本	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	-	-	-	203,270,645.27
1. 股东投入的普通股	16,731,000.00	-	-	-	186,539,645.27	-	-	-	-	-	-	203,270,645.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,488,226.51	-	-	-64,087,800.00
											71,576,026.51	

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,488,226.51	-	-7,488,226.51	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,087,800.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	128,175,600.00	-	-	-	239,010,951.94	-	-	-	12,749,838.44	-	50,660,745.99	430,597,136.37

贵州三力制药股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 贵州三力制药股份有限公司

成立时间: 1995 年 9 月 22 日

注册地址: 贵州省安顺市平坝县夏云工业园区

注册资本: 人民币 36,658.2216 万元

统一社会信用代码: 91520000622415091L

法定代表人: 张海

(二) 公司行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 医药制药行业

公司经营范围: 法律、法规、国务院决定规定禁止不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(软胶囊剂、硬胶囊剂、喷雾剂(含中药提取)生产、销售; 中医药科技咨询服务)

公司主要产品或提供的劳务: 生产和销售开喉剑喷雾剂、强力天麻杜仲胶囊。

(三) 公司历史沿革

贵州三力制药有限责任公司(以下简称“公司”、“三力制药”)于 1995 年 9 月 22 日成立, 注册资本为人民币 60 万元, 注册资本业经贵阳审计师事务所审验并出具(95)筑审验字第 0277 号《验资证明》。股东张乐陵出资 54 万元, 占注册资本的 90.00%; 吴立光出资 6 万元, 占注册资本的 10.00%;

2000 年 6 月 15 日, 吴立光将其持有三力制药 6 万元出资(占公司注册资本的 10%)转让给张勇。

2002 年 11 月 1 日, 三力制药召开股东会, 同意将张乐陵自 1998 年 1 月 1 日至 2002 年 9 月 30 日期间为公司生产经营垫付的 2,700 万元资金转为新增投资, 张勇于 2002 年 10 月 29 日对公司的 300 万元债权转为新增投资。注册资本增加至 3,060 万元。该次增资业经贵阳兴宏联合会计师事务所验证并出具筑兴宏会验字[2002]011 号验资报告。

2004 年 3 月 12 日，三力制药召开股东会，同意张乐陵自 2002 年 12 月 1 日至 2004 年 5 月 31 日期间为公司经营垫付的 1,350 万元转为新增投资，张勇 2003 年 8 月 1 日至 2003 年 11 月 30 日期间为公司垫付的经营资金 150 万元转为新增投资。注册资本增加至 4,560 万元。该次增资业经贵州致远会计师事务所有限公司验证并出具黔致远验字[2004]1—049 号验资报告。

2004 年 8 月 21 日，三力制药召开股东会，同意张乐陵增资 270 万元，张勇增资 30 万元。注册资本增加至 4,860 万元。该次增资业经贵州致远会计师事务所有限公司验证并出具黔致远验字[2004]89 号验资报告。

2004 年 9 月 7 日，三力制药召开股东会，同意张勇将其持有的 486 万元出资分别转让给梁维、童嘉滨、冯艳明。2004 年 9 月 8 日，张勇与梁维、童嘉滨、冯艳明分别签署《公司股权转让协议书》，张勇将其持有的公司的 486 万元出资（占公司注册资本的 10%）分别转让给梁维、童嘉滨、冯艳明，转让后分别持有 243 万元、121.50 万元、121.50 万元。

2005 年 8 月 25 日，三力制药召开股东会，同意张乐陵将其持有的 243 万元出资转让给吴海燕。2005 年 8 月 30 日，张乐陵与吴海燕签署《公司股权转让协议书》，张乐陵将其持有公司 243 万元出资（占公司注册资本的 5%）转让给吴海燕。

2010 年 1 月 18 日，三力制药召开股东会，同意吴海燕、童嘉滨、冯艳明各自将所持有的 243 万元、121.5 万元、121.5 万元出资转让给张乐陵。同日，童嘉滨、冯艳明与张乐陵分别签署了《股权转让协议》，各自将所持有的 121.50 万元出资（合计占公司注册资本的 5%）转让给张乐陵。2010 年 1 月 22 日，吴海燕与张乐陵签署了《股权转让协议》，吴海燕将其持有公司 243 万元出资（占公司注册资本的 5%）转让给张乐陵。

2010 年 3 月 1 日，三力制药召开股东会，同意张乐陵将所持有的公司 20%的股权转让给张海，梁维同意放弃对该股权的优先购买权。同日，张乐陵与张海签署了《股权转让协议》，张乐陵将其持有公司 20%的股权转让给张海。

2011 年 5 月 10 日，三力制药召开股东会，同意梁维将其所持有的 243 万元出资转让给张乐陵。同日，梁维与张乐陵签署《公司股权转让协议书》，梁维将其持有公司 243 万元出资（占公司注册资本的 5%）转让给张乐陵。

2011 年 5 月 11 日，三力制药召开股东会，同意张乐陵将其持有公司 583.20 万元出资转让给盛永建。同日，张乐陵与盛永建签署《股东转让出资协议》，张乐陵将其持有公司 583.20 万元出资（占公司注册资本的 12%）转让给盛永建。

2011 年 9 月 30 日，三力制药召开临时股东会，会议审议并通过了《关于张乐陵股权继承的议案》、《选举王惠英女士担任公司董事的议案》。公司控股股东及实际控制人

张乐陵于 2011 年 9 月 1 日因病去世，其法定继承人之一廖德仙（张乐陵之母）因年事已高自愿放弃股权继承权，另外的法定继承人其妻王惠英、其独子张海继承张乐陵持有三力制药 68% 的股权，其中，王惠英继承三力制药 20% 的股权，张海继承三力制药 48% 的股权。2011 年 10 月 10 日，王惠英与张海签署《股份继承协议》。

2014 年 7 月 11 日，三力制药召开 2014 年第四次股东会，同意股东王惠英将其持有的部分出资分别转让给公司员工王毅、徐君各 145.80 万元。2014 年 7 月 14 日，王惠英与王毅、徐君分别签署了《股权转让协议》。王惠英将其持有的 291.60 万元出资（占公司注册资本的 6%）分别转让给王毅、徐君各 145.80 万元。

2014 年 11 月 12 日，三力制药召开股东会，同意股东王毅、徐君分别将所持有 145.80 万元转让给王惠英。同日，王毅、徐君与王惠英分别签署了《股权转让协议》。王毅、徐君各持有 145.80 万元出资（合计占公司注册资本的 6%）转让给王惠英。

2014 年 11 月 13 日，三力制药召开 2014 年第六次股东会，同意贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司向公司出资 1023 万元进行增资扩股。其中增加注册资本 155 万元，剩余的 868 万元计入资本公积。变更后公司注册资本为 5,015 万元。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所验证并出具信会师贵报字[2014]第 40047 号验资报告。

2015 年 1 月 5 日，贵州三力制药有限责任公司召开股东会，会议决议拟以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将贵州三力制药有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 50,150,000.00 元。原贵州三力制药有限责任公司的全体股东即为贵州三力制药股份有限公司（筹）的全体股东。按照发起人协议及公司章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止贵州三力制药有限责任公司净资产 108,915,906.67 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.4604 的比例折合股份总额，共计 50,150,000 股，净资产大于股本部分 58,765,906.67 元计入资本公积-股本溢价。该次整体变更验资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2015]第 150301 号。

根据贵州三力制药股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议、与广发证券股份有限公司股份认购及增资协议、与广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）、珠海康远投资企业（有限合伙）之投资协议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,572,300.00 元，由广发证券股份有限公司、广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）、珠海康远投资企业（有限合伙）认购其增加股份，变更后的注册资本为人民币 55,722,300.00 元。股东以货币出资人民币 55,000,000.00 元，认购的注册资本人民币 5,572,300.00 元，大于股本部分 49,427,700.00 元计入资本公积-股本溢价。该次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师

报字[2015]第 151105 号验资报告。

2015 年 8 月 17 日在全国中小企业股票转让系统挂牌，股票简称“三力制药”，股票代码：832708。

2015 年 10 月 12 日公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让。

2015 年 11 月 3 日，贵州三力制药股份有限公司召开 2016 年第四次临时股东大会，会议决议公司拟以现有股本总数 55,722,300 股为基数，以公司截至 2015 年 9 月 30 日资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 55,722,300 股，每股面值 1 元。转增后股本增至 111,444,600 股。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议、股票发行方案及股票发行认购公告，实际发行 16,731,000 股人民币普通股，分别向北京众和成长投资中心(有限合伙)、贵州省文康医药健康产业投资基金(有限合伙)、金满汇(北京)投资管理有限公司、重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业(有限合伙)、深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙)、天津永兴北拓资产管理合伙企业(有限合伙)、蔡成池、海门时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)、南通康成亨重点成长型企业股权投资合伙企业(有限合伙)、镇江康成亨创业投资合伙企业(有限合伙)、惠州时代伯乐医药消费产业并购投资合伙企业(有限合伙)、佛山比特时代伯乐壹号股权投资合伙企业(有限合伙)和张伟定向募集，认购方式为货币。共计募集资金总额为人民币 209,137,500.00 元。上述共计计入实收资本(股本)为人民币 16,731,000.00 元，计入资本公积-股本溢价为人民币 192,406,500.00 元。该次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2016]第 151132 号验资报告。

2017 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议决议公司拟以现有股本总数 128,175,600 股为基数，以公司截至 2016 年 12 月 31 日资本公积向全体股东每 10 股转增 18.6 股，共计转增 238,406,616 股，每股面值 1 元。转增后股本增至 366,582,216 股。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 366,582,216.00 元，股份总数为 366,582,216 股，每股面值 1 元。其中：流通股份 199,551,066 股，非流通股份 167,031,150 股。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 2 月 12 日批准报出。

(五) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
贵州三力健康管理有限公司	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：指单笔金额为 200 万元以上的客户应收款项 其他应收款：指单笔金额为 150 万元以上的客户应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	公司对合并范围内关联方应收账款、其他应收款及中介发行费用不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	75.00	75.00
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项结合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,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;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他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所有者权益全部结转。

(十五) 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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。
融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20~30	5.00	3.17~4.75
机械设备	年限平均法	10~12	5.00	7.92~9.50
运输设备	年限平均法	8~10	5.00	9.50~11.88
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5~8	5.00	11.88~19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40~50 年	法定年限
专有技术及专利	10 年	合理期限
非专有技术	5~10 年	合理期限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据收益年限确定。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负

债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

业务人员根据客户订单发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：

如不会形成资产，则全部划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

收到政府补助的款项的时候。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，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、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将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,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十)其他重要会计政策和会计估计

无

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。比较数据相应调整。	经公司 2017 年 8 月 25 日会议决议审议通过了执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》的议案	列示持续经营损益 2017 年度、2016 年度金额分别为 87,628,188.89 元、74,879,741.45 元；列示终止经营损益报告期金额均为 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		2017 年度计入其他收益 945,092.88 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经公司 2018 年 2 月 12 日会议决议审议通过了执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	2017 年度、2016 年度将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目金额分别为 0.00 元、-809,408.33 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
贵州三力制药股份有限公司	15%
贵州三力健康管理有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据依据财税[2011]58 号及国家税务总局公告 2012 年 12 号及《西部地区鼓励类产业目录》规定自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设立在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明：无

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	41,317.00	56,122.16
银行存款	180,420,661.02	177,221,005.05
其他货币资金		
合计	180,461,978.02	177,277,127.21
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
一年期定期存款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,427,905.82	16,892,884.41
商业承兑汇票		
合计	12,427,905.82	16,892,884.41

2、 期末公司已质押的应收票据：无

3、 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	60,769,771.33	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	60,769,771.33	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

5、 其他说明：无

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1-按账龄分析法	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70	5.21	181,381,813.14
组合 2-合并范围内关 联方					
小计	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70	5.21	181,381,813.14
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70		181,381,813.14

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款					
组合 1-按账龄分析法	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87	5.12	122,776,897.59
组合 2-合并范围内关联 方					
小计	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87	5.12	122,776,897.59
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合计	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87		122,776,897.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	184,115,536.44	9,205,776.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,054,776.20	705,477.62	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	175,364.20	52,609.26	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	191,345,676.84	9,963,863.70	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,334,433.83 元，无转回或收回的坏账准备。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华东医药股份有限公司	6,819,949.74	3.56	340,997.49
辽宁九州通医药有限公司	5,742,904.40	3.00	290,916.44
华润医药商业集团有限公司	5,242,445.70	2.74	262,122.29
国药控股股份有限公司	5,036,200.00	2.63	251,810.00
重庆医药（集团）股份有限公司	4,171,030.00	2.18	208,551.50
合计	27,012,529.84	14.11	1,354,397.72

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	账面余额	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,543,792.72	100.00	2,336,683.57	94.39
1至2年(含2年)			13,280.00	0.54
2至3年(含3年)			23,060.00	0.93
3年以上			102,410.63	4.14
合计	6,543,792.72	100.00	2,475,434.20	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项：无

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京盈科瑞创新药物研究有限公司	6,300,000.00	96.43
中国石化销售有限公司贵州石油分公司	93,672.72	1.43
贵州大学科技园发展有限公司	80,000.00	1.22
宁波宁海沃玛森电器有限公司	43,000.00	0.66
贵阳纵横世纪商贸有限公司	16,500.00	0.25
合计	6,533,172.72	99.99

4、其他说明：无

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款					
组合 1-按账龄分析法	256,765.19	31.21	13,648.26	5.32	243,116.93
组合 2-合并范围内关联方、中介发行费用	566,037.74	68.79			566,037.74
小计	822,802.93	100.00	13,648.26	1.66	809,154.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
收款					
合计	822,802.93	100.00	13,648.26		809,154.67

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款					
组合 1-按账龄分析法	4,667,213.37	92.52	2,598,233.00	55.67	2,068,980.37
组合 2-合并范围内关联方、中介发行费用	377,358.49	7.48			377,358.49
小计	5,044,571.86	100.00	2,598,233.00	51.51	2,446,338.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,044,571.86	100.00	2,598,233.00		2,446,338.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	254,965.19	12,748.26	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	1,800.00	900.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	256,765.19	13,648.26	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
中介发行费用	566,037.74			377,358.49		
合计	566,037.74			377,358.49		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期无计提坏账准备，转回或收回的坏账准备 2,166,879.65 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	417,705.09

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应 收款性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否因 关联交易产 生
大昌隆仓储式购物有限公司	担保产 生债权	417,705.09	无法收回	总经理办 公会决议	否
合计		417,705.09			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款		2,910,000.00
市场备用金	40,000.00	9,720.00
担保产生债权		1,060,311.09

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
墙改基金		518,520.00
中介发行费用	566,037.74	377,358.49
其他	216,765.19	168,662.28
合计	822,802.93	5,044,571.86

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中介机构	中介发行费	283,018.87	非关联方	1-2 年	34.40	
中介机构	中介发行费	283,018.87	非关联方	1-2 年	34.40	
代扣社保	其他	129,965.19	非关联方	1 年以内	15.80	6,498.26
贵州电网有限责任公司安顺平坝供电局	其他	50,000.00	非关联方	1 年以内	6.08	2,500.00
潘正福	市场备用金	40,000.00	非关联方	1 年以内	4.86	2,000.00
合计		786,002.93			95.54	10,998.26

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,182,002.28		11,182,002.28	9,523,244.26		9,523,244.26

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	2,880,885.00		2,880,885.00	2,759,515.66		2,759,515.66
周转材料	234,322.73		234,322.73	190,412.80		190,412.80
在产品	14,513,208.12		14,513,208.12	12,889,537.20		12,889,537.20
库存商品	15,499,118.18	184,238.40	15,314,879.78	32,979,894.26		32,979,894.26
合计	44,309,536.31	184,238.40	44,125,297.91	58,583,948.56		58,583,948.56

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
包装物						
周转材料						
在产品						
库存商品		184,238.40				184,238.40
合计		184,238.40				184,238.40

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4、其他说明：无

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
紫云自治县长萌农业科技开发有限公司	2,962,371.14			-37,025.50					2,925,345.64		
安徽久奇药业有限公司		2,800,000.00		-3,306.71					2,796,693.29		
小计	2,962,371.14	2,800,000.00	-	-40,332.21	-	-	-	-	5,722,038.93		
合计	2,962,371.14	2,800,000.00	-	-40,332.21	-	-	-	-	5,722,038.93		

(八) 固定资产

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	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	105,203,867.85	25,803,078.42	12,527,044.74	1,008,774.83	2,357,923.93	146,900,689.77
(2) 本期增加金额		786,813.64	5,294,574.42	379,695.33		6,461,083.39
—购置		623,719.10	5,294,574.42	379,695.33		6,297,988.85
—在建工程转入		163,094.54				163,094.54
(3) 本期减少金额		20,085.47				20,085.47
—处置或报废		20,085.47				20,085.47
(4) 期末余额	105,203,867.85	26,569,806.59	17,821,619.16	1,388,470.16	2,357,923.93	153,341,687.69
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	14,619,537.27	5,729,981.71	2,877,466.51	667,670.13	278,161.38	24,172,817.00
(2) 本期增加金额	3,319,335.48	1,894,000.63	1,500,804.60	98,837.41	279,785.51	7,092,763.63
—计提	3,319,335.48	1,894,000.63	1,500,804.60	98,837.41	279,785.51	7,092,763.63
(3) 本期减少金额	-	9,213.01	-	-	-	9,213.01
—处置或报废		9,213.01				9,213.01
(4) 期末余额	17,938,872.75	7,614,769.33	4,378,271.11	766,507.54	557,946.89	31,256,367.62
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	87,264,995.10	18,955,037.26	13,443,348.05	621,962.62	1,799,977.04	122,085,320.07
(2) 年初账面价值	90,584,330.58	20,073,096.71	9,649,578.23	341,104.70	2,079,762.55	122,727,872.77

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,974,384.68	12,926,877.20		13,047,507.48	
机器设备	3,174,456.95	2,998,072.28		176,384.67	
电子设备	283,986.50	278,306.77		5,679.73	
合计	29,432,828.13	16,203,256.25	-	13,229,571.88	

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫主门入口	54,324.81	办理中
合计	54,324.81	

6、 其他说明：无

(九) 在建工程

1、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
不锈钢水箱一基 础工程	163,094.54		163,094.54	163,094.54			100.00	100%				自筹
合计			163,094.54	163,094.54			/	/				

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	9,196,886.40	133,500.00	9,330,386.40
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	9,196,886.40	133,500.00	9,330,386.40
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	479,004.50	47,590.00	526,594.50
(2) 本期增加金额	229,922.16	13,350.00	243,272.16
—计提	229,922.16	13,350.00	243,272.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	708,926.66	60,940.00	769,866.66
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,487,959.74	72,560.00	8,560,519.74
(2) 年初账面价值	8,717,881.90	85,910.00	8,803,791.90

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、其他说明：无

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	10,161,750.36	1,524,262.55	9,227,662.87
递延收益	11,891,002.97	1,783,650.45	11,286,095.85	1,692,914.38
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	22,052,753.33	3,307,913.00	20,513,758.72	3,077,063.81

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细：无

5、 其他说明：无

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,128,427.35	27,510,109.17
1-2 年（含 2 年）	812,532.64	1,987,489.76
2-3 年（含 3 年）	699,341.77	56,540.50
3 年以上	-	527,172.03
合计	23,640,301.76	30,081,311.46

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏嘉诚净化设备科技有限公司	540,909.44	业务未结算
四川诚隆药业有限责任公司	374,530.00	业务未结算
四川商鼎建设有限公司	301,711.77	业务未结算
合计	1,217,151.21	

3、 其他说明：无

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,630,436.00	6,419,249.81
1-2 年（含 2 年）	70,035.00	421,500.60
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	3,700,471.00	6,840,750.41

2、 账龄超过一年的重要预收款项：无

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

4、 其他说明：无

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	469,393.68	16,321,767.78	16,157,170.46	633,991.00
离职后福利-设定提存计划	-	1,979,938.83	1,979,938.83	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	469,393.68	18,301,706.61	18,137,109.29	633,991.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	469,393.68	14,051,210.99	13,886,613.67	633,991.00
(2) 职工福利费		1,179,887.70	1,179,887.70	
(3) 社会保险费		862,080.26	862,080.26	
其中：医疗保险费		727,764.79	727,764.79	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		82,952.59	82,952.59	
生育保险费		51,362.88	51,362.88	
(4) 住房公积金		198,552.00	198,552.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		30,036.83	30,036.83	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	469,393.68	16,321,767.78	16,157,170.46	633,991.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,913,190.02	1,913,190.02	
失业保险费		66,748.81	66,748.81	
企业年金缴费				
合计		1,979,938.83	1,979,938.83	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,976,517.96	10,477,982.40
企业所得税	7,717,798.59	4,982,744.41
个人所得税	13,863.95	4,873.07
城市维护建设税	1,398,356.26	733,458.77
教育费附加	599,295.54	314,339.47
地方教育费附加	399,530.36	209,559.65
其他税费	50,100.10	29,200.80
合计	30,155,462.76	16,752,158.57

(十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,199,653.00	883,710.64
科研专项经费	666,757.14	805,876.87
报销未付款		10,000.00
其他	182,800.00	305,867.47
合计	22,049,210.14	22,005,454.98

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州锦羿天翔置业有限责任公司	20,000,000.00	详见附注五、十二、(四)
合计	20,000,000.00	

3、 其他说明：无

(十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
GMP 异地改造工程 项目专项补助款	11,286,095.85	1,000,000.00	395,092.88	11,891,002.97	GMP 异地改造 工程项目专项补 助款
合计	11,286,095.85	1,000,000.00	395,092.88	11,891,002.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
递延收益	11,286,095.85	1,000,000.00	395,092.88		11,891,002.97	与资产相关
合计	11,286,095.85	1,000,000.00	395,092.88		11,891,002.97	

(十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	128,175,600.00			238,406,616.00		238,406,616.00	366,582,216.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	239,010,951.94		238,406,616.00	604,335.94
其他资本公积				
合计	239,010,951.94		238,406,616.00	604,335.94

其他说明：2017 年 5 月 8 日，贵州三力制药股份有限公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议决议公司拟以现有股本总数 128,175,600 股为基数，以公司截至 2016 年 12 月 31 日资本公积向全体股东每 10 股转增 18.6 股，共计转增 238,406,616 股，每股面值 1 元。转增后股本增至 366,582,216 股。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,749,838.44	8,762,723.49		21,512,561.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	12,749,838.44	8,762,723.49		21,512,561.93

其他说明：按净利润 10%计提法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	50,652,175.12	47,348,460.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	50,652,175.12	47,348,460.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,628,188.89	74,879,741.45
减：提取法定盈余公积	8,762,723.49	7,488,226.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,861,460.00	64,087,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,656,180.52	50,652,175.12

其他说明：

- 1、同附注五、(二十)。
- 2、2017 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了关于《公司 2016 年年度利润分配预案的议案》，以现有总股本 128,175,600 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 3.5 元人民币（含税），共计派发现金红利 44,861,400.00 元。

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	638,331,037.10	214,017,056.07	514,609,248.98	179,914,822.87
其他业务				
合计	638,331,037.10	214,017,056.07	514,609,248.98	179,914,822.87

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,642,872.02	4,360,273.12
教育费附加	2,418,373.73	1,866,219.97
地方教育费附加	1,612,249.15	1,244,146.64
车船使用税	1,414.72	1,380.00
土地使用税	168,849.96	138,771.21
房产税	810,492.52	701,400.10
印花税	285,130.40	321,443.78
合计	10,939,382.50	8,633,634.82

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	272,411,894.11	218,899,503.84
运输费	2,534,496.91	1,891,565.05
与职工相关费用	5,890,818.01	2,160,629.37
差旅费	11,754,817.00	7,059,957.50
业务招待费	2,859,450.83	1,972,647.69
办公费	6,807,005.81	6,167,187.50
其他	356,450.40	290,518.54

项目	本期发生额	上期发生额
合计	302,614,933.07	238,442,009.49

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,882,794.33	4,296,625.29
科研开发费	2,700,026.58	2,810,888.49
差旅费	1,120,644.65	609,213.56
折旧费	3,921,116.67	3,569,068.45
税金	-	184,284.99
业务招待费	626,234.78	1,144,877.10
办公费	5,270,200.14	1,986,144.34
咨询服务费	1,172,306.54	1,719,547.59
无形资产摊销	243,272.16	243,272.16
宣传费	1,590,289.39	
其他	1,314,518.73	1,089,771.65
合计	23,841,403.97	17,653,693.62

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	321,013.14	425,914.05
汇兑损益		
手续费及其他	44,754.70	30,546.13
合计	-276,258.44	-395,367.92

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,167,554.18	2,922,910.05
存货跌价损失	184,238.40	
合计	1,351,792.58	2,922,910.05

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,332.21	-15,428.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	782,126.02	
合计	741,793.81	-15,428.86

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,000.00	
非流动资产处置损失		-816,408.33	
合计		-809,408.33	

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
GMP 异地改造工程项目专项补助款	395,092.88		与资产相关
纳税大户奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权优势企业培育项目补贴款	200,000.00		与收益相关
企业环保节能技术改造补助资金	50,000.00		与收益相关
安顺市质量技术监督局补助款	100,000.00		与收益相关
商标奖励款	100,000.00		与收益相关
合计	945,092.88		

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	15,433,515.95	9,219,556.09	15,433,515.95
违约金		2,000.00	
技术转让所得		11,600,000.00	
其他	661,863.84	1,000.00	661,863.84
合计	16,095,379.79	20,822,556.09	16,095,379.79

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业发展奖励资金	15,433,515.95		
2015 年贵州省工业和信息化发展专项资金（能源节约）		440,000.00	与资产相关
开喉剑喷雾剂提取技术研究及质量标准提升科技厅重大专项培育项目经费		200,000.00	与收益相关
开喉剑喷雾剂提取技术研究及质量标准提升市级科技项目经费		400,000.00	与收益相关
2016 年度贵阳市规模以上工业企业研究与试验发展（R&D）经费投入资助		380,500.00	与收益相关
工业发展奖励		7,487,806.71	与收益相关
安顺市 2014 至 2015 年度科学技术进步奖（项目：开喉剑喷雾剂生产及质量控制关键技术研究）		50,000.00	与收益相关
GMP 异地改造工程项目专项补助款		261,249.38	与资产相关
合计	15,433,515.95	9,219,556.09	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	32,000.00		32,000.00
其中：公益性捐赠支出			
非流动资产毁损报废损失	10,872.46	3,934.44	10,872.46
其他	134,110.63	158,384.85	134,110.63
合计	176,983.09	162,319.29	176,983.09

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,050,671.04	13,608,003.31
递延所得税调整	-230,849.19	-1,214,799.10
合计	15,819,821.85	12,393,204.21

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	103,448,010.74
按适用税率计算的所得税费用	15,517,201.61
子公司适用不同税率的影响	95.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,049.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	308,574.67
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	
所得税费用	15,819,821.85

(三十四) 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	本期发生额	上期发生额
补贴收入	16,983,515.95	14,400,306.71
收到技术转入款		2,175,000.00
利息收入	321,013.14	425,914.05
往来款	4,306,327.00	789,532.81
合计	21,610,856.09	17,790,753.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	293,559,809.39	234,924,500.90

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	11,653,331.80	6,804,642.82
制造费用付现	1,868,950.40	2,036,489.00
捐赠支出	32,000.00	
手续费及其他	44,754.70	30,546.13
往来款	11,876,075.081	5,937,001.03
合 计	319,034,921.37	249,733,179.88

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	220,000,000.00	
合 计	220,000,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	220,000,000.00	
一年期定期存款	40,000,000.00	
合 计	260,000,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
派发现金红利手续费及股份登记费	28,326.80	
定增发行费用		6,178,969.10
IPO 中介发行费用	200,000.00	400,000.00
合 计	228,326.80	6,578,969.10

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	87,628,188.89	74,879,741.45

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,351,792.58	2,922,910.05
固定资产等折旧	7,092,763.63	6,736,433.44
无形资产摊销	243,272.16	243,272.16
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		809,408.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,872.46	3,934.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-741,793.81	15,428.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-230,849.19	-1,214,799.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,274,412.25	644,609.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,320,960.38	-50,783,933.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,157,919.09	842,269.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,465,617.68	35,099,275.49
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	140,461,978.02	177,277,127.21
减：现金的年初余额	177,277,127.21	18,681,566.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,815,149.19	158,595,561.19

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额：无

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额：无

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	140,461,978.02	177,277,127.21
其中：库存现金	41,317.00	56,122.16
可随时用于支付的银行存款	140,420,661.02	177,221,005.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	140,461,978.02	177,277,127.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 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	40,000,000.00	一年期定期存款
合计	40,000,000.00	

六、 合并范围的变更：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州三力健康管理有限公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金阳科技产业园标准厂房辅助用房 B502 室	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区金阳科技产业园标准厂房辅助用房 B502 室	健康管理；投资管理；医药、社区诊疗信息管理；健康信息、项目投资、保健品投资、医疗信息、健康养生信息、社会诊疗投资、心理健康咨询；医学	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			研究			

2、 重要的非全资子公司：无

3、 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6、 其他说明：无

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司	贵州省安顺市紫云苗族布依族自治县松山镇外环南路 31 号	贵州省安顺市紫云苗族布依族自治县松山镇外环南路 31 号	中药材种植、加工、销售	40.00		权益法
安徽久奇药业有限公司	安徽谯城经济开发区药都大道以南、望州路以东	安徽谯城经济开发区药都大道以南、望州路以东	中药饮片生产、销售；中药材购销；农副产品收购、销售	35.00		权益法

注：安徽久其药业有限公司公司章程中约定的出资比例为 35.00%，出资尚未全部完成，2017 年 12 月 31 日实际出资比例为 36.36%。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司	
流动资产	7,290,191.87	7,382,094.52

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司		
非流动资产	23,512.48	23,833.33
资产合计	7,313,704.35	7,405,927.85
流动负债	340.24	
非流动负债		
负债合计	340.24	
所有者权益合计	7,313,364.11	7,405,927.85
按持股比例计算的净资产份额	2,925,345.64	2,962,371.14
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,925,345.64	2,962,371.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-37,025.50	-38,572.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-37,025.50	-38,572.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
安徽久奇药业有限公司		
流动资产	1,568,990.65	
非流动资产	6,126,990.00	
资产合计	7,695,980.65	
流动负债	5,075.00	
非流动负债		
负债合计	5,075.00	
所有者权益合计	7,690,905.65	
按持股比例计算的净资产份额	2,796,693.29	

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
安徽久奇药业有限公司		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,796,693.29	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-9,094.35	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,094.35	
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

姓名	持股比例 (%)	与本公司关系
张海	51.57	董事长、总经理

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州指间游网络科技有限公司	持股 5%以上股东控股公司
贵州植萃研生物科技有限公司	控股股东、实际控制人投资公司
浙江合盛信息技术有限公司	持股 5%以上股东投资公司
杭州合盛医药科技有限公司	持股 5%以上股东投资公司
绍兴市和利包装材料有限公司	持股 5%以上股东投资公司
王惠英	持股 5%以上股东
盛永建	持股 5%以上股东、董事
凌梦瑶	系张海配偶、董事、副总经理
张千帆	董事会秘书

注：贵州植萃研生物科技有限公司已于 2017 年 11 月 24 日向贵阳市工商行政管理局贵阳高新技术产业开发区分局办理了注销手续。

(五) 关联交易情况：无

(六) 关联方应收应付款项：无

九、 股份支付：无

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
GMP 异地改造工程款	12,640,000.00	递延收益	395,092.88	261,249.38	其他收益、 营业外收入

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
目专项补助款					
2015 年贵州省工业和 信息化发展专项资金 (能源节约)	440,000.00	递延收益		440,000.00	营业外收入
合计	13,080,000.00		395,092.88	701,249.38	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
开喉剑喷雾剂提取技术研究及 质量标准提升科技厅重大专项 培育项目经费	200,000.00		200,000.00	营业外收入
开喉剑喷雾剂提取技术研究及 质量标准提升市级科技项目经 费	400,000.00		400,000.00	营业外收入
2016 年度贵阳市规模以上工业 企业研究与试验发展 (R&D) 经费投入资助	380,500.00		380,500.00	营业外收入
工业发展奖励	7,487,806.71		7,487,806.71	营业外收入
安顺市 2014 至 2015 年度科学 技术进步奖 (项目: 开喉剑喷 雾剂生产及质量控制关键技术 研究)	50,000.00		50,000.00	营业外收入
纳税大户奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权优势企业培育项目补 贴款	200,000.00	200,000.00		其他收益
企业环保护能技术改造补助资 金	50,000.00	50,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		安顺市质量技术监督局补助款	100,000.00	
商标奖励款	100,000.00	100,000.00	其他收益	
工业发展奖励资金	15,433,515.95	15,433,515.95	营业外收入	
合计	24,501,822.66	15,983,515.95	8,518,306.71	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：

经公司 2018 年 2 月 12 日第一届董事会第二十次会议决议，通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。具体为：根据公司截止 2017 年 12 月 31 日期末，经审计未分配利润为 84,656,180.52 元，公司拟以现有总股本 366,582,216 股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.92 元人民币（含税），共计派发现金红利 70,383,785.472 元，剩余未分配利润 14,272,395.048 元。

销售退回：无

(三) 其他资产负债表日后事项说明：无

十三、其他重要事项

公司与贵州锦羿天翔置业有限责任公司于 2013 年 7 月 5 日签署了《搬迁补偿协议书》及补充协议书，根据贵阳市规划局、云岩区政府对蔡家关棚户区区域城中村改造项目的总体规划，公司同意对位于该规划区块内的贵阳市贵工路 104 号厂区进行整体资产搬迁。贵州锦羿天翔置业有限责任公司作为“金沙湾项目”的投资方、意向开发企业，代房屋征收部门垫付拆迁补偿

偿款，并同意对公司所使用（所有）的土地房屋及其附属设施、绿化等因政府城市规划需求调整而进行的搬迁行为进行补偿，补偿金额为 5,000 万元。

锦羿天翔置业有限责任公司分别于 2013 年 7 月 19 日、2013 年 8 月 8 日各支付公司 1000 万元，完成第一阶段付款 2,000 万元。2013 年 8 月 8 日锦羿天翔置业有限责任公司向公司借款 600 万元，分别于 2014 年 1 月 28 日、2014 年 2 月 14 日各偿还 300 万元。

由于贵州锦羿天翔置业有限责任公司迟延履行《搬迁补偿协议书》及补充协议书约定的付款义务，2016 年 7 月 13 日，公司将贵州锦羿天翔置业有限责任公司诉至贵州省贵阳市中级人民法院，请求解除与被告贵州锦羿天翔置业有限责任公司签订的《搬迁补偿协议书》及补充协议书、补充协议书（二），并由被告贵州锦羿天翔置业有限责任公司支付迟延履行违约金，赔偿公司资产闲置损失，并承担诉讼费用。

2017 年 9 月 20 日，贵州省贵阳市中级人民法院依法作出《民事判决书》[(2016)黔 01 民初 896 号]：驳回原告公司的全部诉讼请求，案件受理费由原告公司承担。经贵州省贵阳市中级人民法院审理认为：根据《搬迁补偿协议书》约定，逾期付款超过三个月，公司可以单方解除本协议，贵州锦羿天翔置业有限责任公司已支付的款项归公司所有，不再退还，迟延履行违约金依照合同计算至解除协议。法院依法确认上述协议已于 2016 年 7 月 7 日发行人解除通知到达对方时解除，贵州锦羿天翔置业有限责任公司已支付的 2,000 万不予退还。2018 年 1 月 11 日，贵州省贵阳市中级人民法院出具《证明书》：本院于原告公司与被告贵州锦羿天翔置业有限责任公司房屋拆迁安置补偿合同纠纷一案的(2016)黔 01 民初 896 号法律文书，已于 2018 年 1 月 11 日生效。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-按账龄分析法	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70	5.21	181,381,813.14
组合 2-合并范围内关联方					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
小计	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70	5.21	181,381,813.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	191,345,676.84	100.00	9,963,863.70		181,381,813.14

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-按账龄分析法	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87	5.12	122,776,897.59
组合 2-合并范围内关联方					
小计	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87	5.12	122,776,897.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	129,406,327.46	100.00	6,629,429.87		122,776,897.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	184,115,536.44	9,205,776.82	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	7,054,776.20	705,477.62	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	175,364.20	52,609.26	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	191,345,676.84	9,963,863.70	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,334,433.83 元，无转回或收回的坏账准备。

3、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华东医药股份有限公司	6,819,949.74	3.56	340,997.49
辽宁九州通医药有限公司	5,742,904.40	3.00	290,916.44
华润医药商业集团有限公司	5,242,445.70	2.74	262,122.29
国药控股股份有限公司	5,036,200.00	2.63	251,810.00
重庆医药（集团）股份有限公司	4,171,030.00	2.18	208,551.50
合计	27,012,529.84	14.11	1,354,397.72

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、 其他说明：无

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款					
组合 1-按账龄分析法	256,765.19	31.21	13,648.26	5.32	243,116.93
组合 2-合并范围内关联方、中介发行费用	566,037.74	68.79			566,037.74
小计	822,802.93	100.00	13,648.26	1.66	809,154.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	822,802.93	100.00	13,648.26		809,154.67

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款					
组合 1-按账龄分析法	4,667,213.37	92.52	2,598,233.00	55.67	2,068,980.37
组合 2-合并范围内关联方、中介发行费用	377,358.49	7.48			377,358.49
小计	5,044,571.86	100.00	2,598,233.00	51.51	2,446,338.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,044,571.86	100.00	2,598,233.00		2,446,338.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	254,965.19	12,748.26	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)	1,800.00	900.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	256,765.19	13,648.26	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
中介发行费用	566,037.74			377,358.49		
合计	566,037.74			377,358.49		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期无计提坏账准备，转回坏账准备 2,166,879.65 元。

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	417,705.09

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大昌隆仓储式购物有限公司	担保产生债权	417,705.09	无法收回	总经理办公会决议	否
合计		417,705.09			

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款		2,910,000.00
市场备用金	40,000.00	9,720.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
担保产生债权		1,060,311.09
墙改基金		518,520.00
中介发行费用	566,037.74	377,358.49
其他	216,765.19	168,662.28
合计	822,802.93	5,044,571.86

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中介机构	中介发行费	283,018.87	非关联方	1-2 年	34.40	
中介机构	中介发行费	283,018.87	非关联方	1-2 年	34.40	
代扣社保	其他	129,965.19	非关联方	1 年以内	15.80	6,498.26
贵州电网有限责任公司安顺平坝供电局	其他	50,000.00	非关联方	1 年以内	6.08	2,500.00
潘正福	市场备用金	40,000.00	非关联方	1 年以内	4.86	2,000.00
合计		786,002.93			95.54	10,998.26

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

9、其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,722,038.93		5,722,038.93	2,962,371.14		2,962,371.14

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,722,038.93		6,722,038.93	3,962,371.14		3,962,371.14

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州三力健康管理 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
紫云自治县长萌农业科技开发有限公司	2,962,371.14			-37,025.50					2,925,345.64		
安徽久奇药业有限公司		2,800,000.00		-3,306.71					2,796,693.29		
小计	2,962,371.14	2,800,000.00		-40,332.21					5,722,038.93		
合计	2,962,371.14	2,800,000.00		-40,332.21					5,722,038.93		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	638,331,037.10	214,017,056.07	514,609,248.98	179,914,822.87
其他业务				
合计	638,331,037.10	214,017,056.07	514,609,248.98	179,914,822.87

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,332.21	-15,428.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	782,126.02	
合 计	741,793.81	-15,428.86

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,872.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,378,608.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	782,126.02	
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		
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	495,753.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,671,758.93	
少数股东权益影响额		
合计	14,973,856.67	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.55	0.2390	0.2390
扣除非经常性损益后归属于公司普通	16.21	0.1982	0.1982

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

贵州三力制药股份有限公司
二〇一八年二月十二日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

贵州三力制药股份有限公司董事会秘书办公室