

云南七丹药业股份有限公司



公开转让说明书 (申报稿)

主办券商



齐鲁证券有限公司
QILU SECURITIES CO. LTD

二零一五年四月

声 明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）对政府补贴依赖的风险

公司在报告期内 2014 年和 2013 年分别获得政府补助为 213.93 万元、210.00 万元分别占利润总额的 44.03%和 144.46%。由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。

（二）个人供应商采购风险

报告期内，由于公司主要原材料三七产品属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，于公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。

（三）现金交易导致的内控风险

由于三七产品特殊性的限制为非标准化商品，采购对象主要为农户，必须要到各家农户的田地里实地查看三七的实际生长情况，所以各农户与公司交易的金额较小、频率较高，以及农户习惯于以现货现款的方式交易及支付设施限制，导致公司采购交易以现金的形式进行。虽然报告期内现金交易占比下降，但受行业环境限制，现金交易或将在一定时间内可能会零星存在，公司存在现金管理控制风险。

（四）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为三七原料，原材料成本占成本的比例一直在 90%以上，原材料价格的变动，会带来企业成本和利润波动的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

目 录

声 明.....	- 2 -
重大事项提示	- 3 -
目 录.....	- 4 -
释 义.....	- 6 -
第一节 基本情况	- 10 -
一、公司基本情况.....	- 10 -
二、股票挂牌情况.....	- 10 -
三、公司的股权结构.....	- 13 -
四、公司股东情况.....	- 13 -
五、公司股本形成及变化.....	- 20 -
六、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	- 34 -
七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	- 37 -
八、与本次挂牌有关的机构.....	- 38 -
第二节 公司业务	- 40 -
一、公司主营业务及主要产品与服务.....	- 40 -
二、公司内部组织结构与主要生产流程.....	- 46 -
三、关键资源要素.....	- 61 -
四、公司主营业务相关情况.....	- 81 -
五、公司商业模式.....	- 87 -
六、公司所处的行业概况及风险状况.....	- 88 -
第三节 公司治理	- 102 -
一、公司治理机制的建立情况.....	- 102 -
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	- 105 -
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	- 106 -
四、公司的独立性.....	- 111 -
五、同业竞争情况.....	- 112 -
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	- 115 -
七、董事、监事、高级管理人员.....	- 115 -
第四节 公司财务会计信息	- 120 -
一、最近两年财务报表及审计意见.....	- 120 -
二、主要会计政策和会计估计及其变化情况.....	- 139 -
三、报告期利润形成的有关情况.....	- 174 -
四、报告期主要资产情况.....	- 190 -
五、报告期重大债项情况.....	- 200 -
六、报告期股东权益情况.....	- 207 -
七、关联方关系及交易.....	- 207 -
八、提请投资者关注的财务报表的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	- 214 -
九、股利分配政策和历年分配情况.....	- 215 -
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	- 216 -
十一、历次评估情况.....	- 217 -

十二、影响公司持续经营能力的风险因素.....	- 218 -
第五节 有关声明	- 220 -
第六节 附件	- 225 -

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、七丹药业	指	云南七丹药业股份有限公司
三七药业	指	公司前身：文山三七药业股份有限公司，2009年4月28日更名为云南文山七丹药业股份有限公司，2012年4月18日更名为云南七丹药业股份有限公司
兴源经贸	指	公司原股东：文山兴源经贸有限公司，2011年10月18日更名为文山七都工贸集团有限责任公司
兴电集团	指	公司原股东：云南兴电集团有限公司
三七研究所	指	公司原股东：文山州三七科学技术研究所，2008年9月18日更名为文山三七研究院
三七研究院	指	公司原股东：文山三七研究院，2013年3月更名为文山学院文山三七研究院
滇龙医药	指	公司原股东：昆明滇龙医药科技有限公司
三七科创	指	公司原股东：文山三七科技中心创新有限公司
七都工贸	指	公司现股东：文山七都工贸集团有限责任公司
七都酒营销分公司	指	文山七都工贸集团有限责任公司七都酒营销分公司
物流管理分公司	指	文山七都工贸集团有限责任公司物流管理分公司
七丹投资	指	公司现股东、员工持股平台：文山七丹同创投资有限公司
三七基地	指	子公司：文山七丹三七科技种植基地有限公司
三七印象三七国际交易中心专卖店	指	分公司：云南七丹药业股份有限公司三七印象三七国际交易中心专卖店
七丹乐健七花南路连锁店	指	分公司：云南七丹药业股份有限公司七丹乐健七花南路连锁店
七丹乐健振兴路连锁店	指	分公司：云南七丹药业股份有限公司七丹乐健振兴路连锁店
七丹乐健阳光外滩连锁店	指	分公司：云南七丹药业股份有限公司七丹乐健阳光外滩连锁店
七丹乐健银都佳	指	分公司：云南七丹药业股份有限公司七丹乐健银都佳园连锁店

园连锁店		
高田三七	指	原参股子公司：文山高田三七种植产业基地有限公司
三七中药	指	原参股子公司：文山白云山和黄七丹三七中药有限公司
七都安装	指	控股股东控制的企业：云南七都设备安装有限公司
七都酒业	指	控股股东控制的企业：云南七都药业有限公司
金宏煤业	指	控股股东控制的企业：泸西金宏煤业有限公司
芙家生物	指	关联方：深圳市芙家生物科技有限公司
古林生物	指	关联方：云南古林生物科技有限公司
七珍投资	指	关联方：深圳市七珍投资发展有限公司
乐昱生物	指	关联方：上海乐昱生物科技有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监及营销总监
药监局	指	文山市食品药品监督管理局
炮制	指	将药材通过净制、切制、炮炙处理，制成一定规格的饮片，以适应医疗要求及调配、制剂的需要，保证用药安全和有效
三七头	指	头：俗称，表示三七大小专用规格单位，指质量为500g的干燥三七主根个数。比如说20头三七表示500克重量有20个左右三七，30头就是500克有30个左右三七，头数越少表示三七越大，质量越好，等级越高
三七剪口	指	经加工后根茎的俗称；准确的说是长在土里的三七与长在土外的三七杆连接的关节部位，也有药效
三七毛根	指	就是指三七的支根。根据粗细分为筋条和毛根，中部直径大于0.4cm支根的叫筋条，须根及中部直径小于0.4cm支根的叫毛根
统货	指	一种药材规格，没有经过质量分级精选的药材将不同等级混合放在一起。现在一般的统货基本上都是质量比较差或者个头不够大的药材原料
道地药材	指	道地药材是指在一特定自然条件、生态环境的地域内所产的药材，因生产较为集中，栽培技术、采收加工也都有一定的讲究，以致较同种药材在其他地区所产者品质佳、疗效好
中国药典	指	《中华人民共和国药典》，简称《中国药典》。是由国家药典委员会（原名卫生部药典委员会成立于1950年），根据《中华人民共和国药品管理法》的规定，负责组织编纂《中华人民共和国药典》及制定、修订国家药品标准，是法定的国家药品标准。由国家食品药

		品监督管理部门批准颁布实施
中药饮片	指	中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。这个概念表明，中药材、中药饮片并没有绝对的界限，中药饮片包括了部分经产地加工的中药切片（包括切段、块、瓣），原形药材饮片以及经过切制（在产地加工的基础上）、炮炙的饮片
GMP	指	Good Manufacturing Practice，中文含义是“药品生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。GMP是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准，要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求，形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境，及时发现生产过程中存在的问题，加以改善
GSP		Good Supply Practice，中文含义是为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
GAP		Good Agricultural Practice，在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”。它是我国中药制药企业实施的GMP重要配套工程，是药学和农学结合的产物，是确保中药质量的一项绿色工程和阳光工程。
QA	指	Quality Assurance，中文含义是“质量保证”中国质量管理协会的定义是：“企业为用户在产品质量方面提供的担保，保证用户购得的产品在寿命期内质量可靠
QC	指	Quality Control，中文含义是“质量控制”在质量方面指挥和控制组织的协调的活动。质量管理的一部分，致力于满足质量要求
SOP	指	Standard Operation Procedure，中文含义是“标准作业程序”，就是将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用来指导和规范日常的工作
内风	指	因房劳汗出，风邪乘袭的病证
目	指	每平方英寸筛网上的空眼数目，目数越高，孔眼越多。除了表示筛网的孔眼外，它同时用于表示能够通过筛网的粒子的粒径，目数越高，粒径越小
灰分	指	锻烧后的残留物或烘干后的剩余物
酸不溶性灰分	指	灰分中不能被酸（一般指非氧化性酸，例如盐酸，稀硫酸）溶解的部分。其中主要包括 SiO ₂ 等非金属氧化物、酸不溶性金属氧化物如 Al ₂ O ₃ 等以及酸不溶性硫酸盐、卤化物等

浸出物	指	生物碱，以及一些醛、酮、酯、挥发物的液体
总皂苷	指	碱皂体，是苷元为三萜或螺旋甾烷类化合物的一类糖苷，主要分布于陆地高等植物中，也少量存在于海星和海参等海洋生物中。三七叶总皂苷是一种中草药，具有缩短入睡时间，延长睡眠时间，减少觉醒次数，改善头痛、头晕、心悸、乏力、治疗神经衰弱的作用
六六六	指	六氯环己烷，是环己烷每个碳原子上的一个氢原子被氯原子取代形成的饱和化合物。分子式为C ₆ H ₆ Cl ₆ ，对环境有危害作用，有毒性
滴滴涕	指	双对氯苯基三氯乙烷，化学式(C ₁ C ₆ H ₄) ₂ CH(CCl ₃)，是有机氯类杀虫剂。中文名称从英文缩写DDT而来，为白色晶体，不溶于水，溶于煤油，可制成乳剂，是有效的杀虫剂
崩解时限	指	片剂、胶囊和滴丸制剂在规定的介质中，以规定的方法进行检查全部崩解溶散或成碎粒并通过筛网所需时间的限度
洁净区	指	空气悬浮粒子浓度受控的限定空间。它的建造和使用应减少空间内诱入、产生及滞留粒子。空间内其他有关参数如温度、湿度、压力等按要求进行控制
净制	指	用挑选、筛选、风选、水选等方法，除去原药材非药用部分及杂质，选取药用部分，并达到净药材质量标准的方法的总称
cfu	指	菌落形成单位(CFU, Colony-Forming Units)，单位体积中的活菌个数。在活菌培养计数时，由单个菌体或聚集成团的多个菌体在固体培养基上生长繁殖所形成的集落，称为菌落形成单位，以其表达活菌的数量
MPN		最大或然数(most probable number, MPN)计数，又称稀释培养计数，适用于测定在一个混杂的微生物群落中虽不占优势，但却具有特殊生理功能的类群
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：云南七丹药业股份有限公司

英文名称：YUNNAN QIDAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD

法定代表人：杨朝文

成立日期：2008年3月28日

注册资本：6578万元

住所：云南省文山州文山市三七药物产业园区

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为中药饮片加工（C2730）

主营业务：以三七为主要成分的中药饮片、保健食品、日化用品等的生产、加工及销售

董事会秘书：郑泽帅

电话：0876-8883037

传真：0876-8896637

邮编：663000

电子邮箱：office@wsqidan.com

互联网网址：www.wsqidan.com

组织机构代码：67360561-0

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：6578 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定、《公司章程》第二十六条的规定并根据股东出具的情况说明：

- 1、截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立于 2008 年，已满一年。
- 2、截至本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其他股东自愿锁定其持有公司股份的情形。
- 3、截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

截至本说明书签署之日，公司股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称/姓名	股东性质	公司任职	持股数量 (股)	持股比例 (%)	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量(股)	自愿锁定情形	质押、冻结情形
1	文山七都工贸集团有限责任公司	境内非国有法人	/	24,120,000.00	36.67	8,040,000.00	/	/

2	文山七丹同 创投资有限 公司	境内非国 有法人	/	8,000,000.00	12.16	8,000,000.00	/	/
3	肖继兰	境内自然 人	监事	7,800,000.00	11.86	1,950,000.00	/	/
4	梁亚兵	境内自然 人	/	6,800,000.00	10.34	6,800,000.00	/	/
5	杨朝文	境内自然 人	董事长/总 经理	6,200,000.00	9.43	1,550,000.00	/	/
6	李建明	境内自然 人	董事	6,000,000.00	9.12	1,500,000.00	/	/
7	张有生	境内自然 人	监事会主 席	2,560,000.00	3.89	640,000.00	/	/
8	孟林	境内自然 人	/	2,200,000.00	3.34	2,200,000.00	/	/
9	蒋颢	境内自然 人	副总经理/ 技术总监	1,000,000.00	1.52	250,000.00	/	/
10	饶飞	境内自然 人	营销总监	800,000.00	1.21	200,000.00	/	/
11	文山学院	境内国有 法人	/	300,000.00	0.46	300,000.00	/	/
合计				65,780,000.00	100.00	31,430,000.00	/	/

注：文山七都工贸集团有限责任公司系公司控股股东，杨朝文系公司实际控制人。

总经理，并兼任七都工贸的董事长。杨朝文有能力通过股东大会、董事会行使表决权从而对七丹药业的经营、人事和财务决策等产生重大影响，为七丹药业的实际控制人。

3、控股股东、实际控制人的变动情况

报告期内公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

(二) 控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东

(1) 基本情况

文山七都工贸集团有限责任公司（2011年10月18日，原文山兴源经贸有限公司更名为文山七都工贸集团有限责任公司）基本情况如下：

文山七都工贸集团有限责任公司	
成立日期	2008年11月18日
类型	自然人出资有限责任公司
法定代表人	杨朝文
注册资本	3590万元
住所	云南省文山州文山市环城东路1号
注册号	532621000000989
经营范围	纺织品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、水泥、水泥制品、水泥制造原材料（石膏、铁矿、炉渣）、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料销售；农副产品、土特产品购销（三七系列产品、三七土特产品、食品除外）；粮食购销；普通货运；货物专用运输（罐式、限分支机构经营）；仓储理货、货运配载及货运信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2008年11月18日至2038年11月18日

(2) 七都工贸的主要财务数据

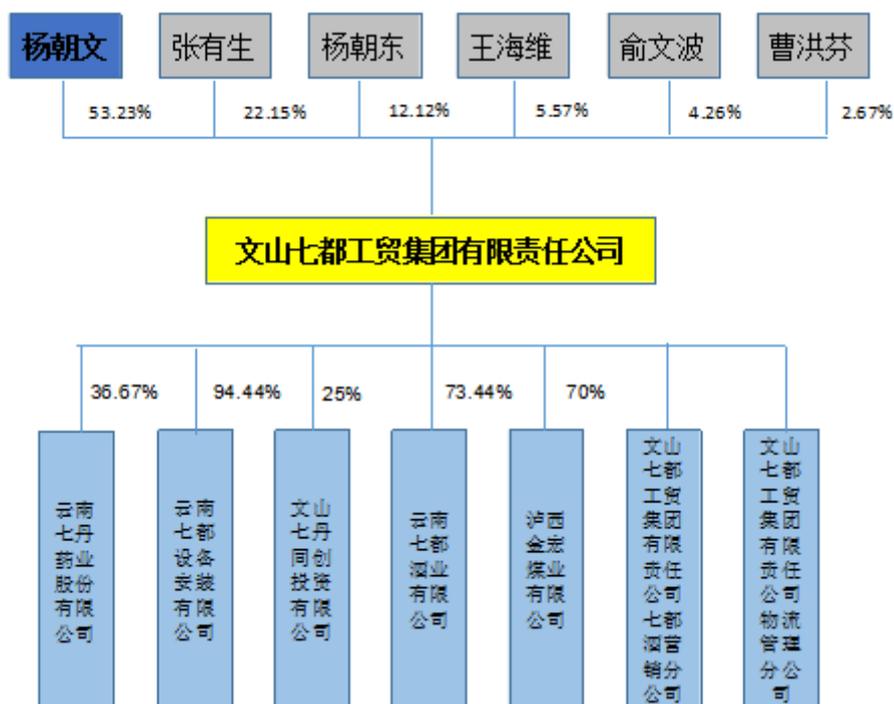
根据文山安信会计师事务所出具的文安会师审字【2014】156号《审计报告》，云南睿诚会计师事务所出具的睿诚【2015】审字第007号《审计报告》，七都工贸2013年度经审计的主要财务数据如下：

单位：元

科目	2013年度 (审计)	2014年度 (审计)	科目	2013年度 (审计)	2014年度 (审计)

资产	112,921,439.89	146,462,411.55	营业成本	92,787,235.49	95,197,591.68
负债	48,701,663.62	69,587,395.77	营业利润	20,760,775.18	22,915,302.39
所有者权益	64,219,776.27	76,875,015.78	利润总额	20,749,025.18	22,965,302.39
营业收入	96,202,055.20	98,095,312.63	净利润	15,512,902.03	17,175,808.88

(3) 七都工贸的股权结构图



(4) 七都工贸子公司及分公司基本情况

除七丹投资及七丹药业外，七都工贸子公司及分公司的基本情况如下：

A 子公司基本情况

序号	企业名称	法定代表人	注册资本(万元)	住所	成立日期	经营范围	营业期限
1	云南七都酒业有限公司	张有生	1299.00	云南省文山州文山市环城东路1号	2011年8月19日	预包装食品(含酒类)批发、零售; 农副产品的加工及销售; 畜牧养殖; 粮食购销; 白酒生产、加工、包装、销售; 办公用品购销	2011年8月19日至2031年8月18日
2	云南七都设备安装有限公司	黄传国	360.00	文山市东山路一号	2011年8月8日	工业与民用建筑、机电设备安装、维修、技术服务; 自动化仪表、钢结构、钢网架、管道、非标制作及安装; 防腐保温工程	
3	泸西金宏	杨金云	500.00	云南省红河	2014年8	煤炭购销(不设堆场); 矿	2014年8月

	煤业有限公司			州泸西县午街铺镇	月 8 日	产品购销	8 日至 2044 年 8 月 8 日
--	--------	--	--	----------	-------	------	---------------------

B 分公司基本情况

序号	分公司名称	负责人	注册号	营业场所	成立日期	经营范围
1	物流管理分公司	杨朝东	532621000004043	文山市开化镇环城东路 1 号	2011 年 10 月 26 日	普通货运、货物专用运输（罐式）；货物中转、仓储、包装、搬运装卸；货物运输代理；物流服务及物流信息咨询服务；橡胶制品（含轮胎）、汽车销售。
2	七都酒营销分公司	岳绍祥	532621000018574	文山市环城东路 1 号	2012 年 9 月 27 日	预包装食品（含瓶装酒）零售；日用百货、纺织品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、水泥及制品、水泥制造原材料（石膏、铁矿、炉渣、粘土）、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料销售；农副产品、土特产品购销；三七药材种植销售；化妆品、矿产品购销。

2、实际控制人

杨朝文，董事长兼总经理，男，汉族，1966 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，四川大学工商管理学院“管理科学与工程”专业研究生课程进修班在职学习结业，在职研究生、经济师、政工师，具有“高级职业经理”资格证书。1984 年 8 月至 1989 年 4 月，就职于文山州小河沟电站工程指挥部；1989 年 5 月至 1992 年 12 月，就职于文山州水利电力局工作，任副科长；1993 年 1 月至 1993 年 12 月，就职于文山州水利电力物资公司，任副经理；1994 年 1 月至 1997 年 11 月，就职于文山州电力公司，任副经理；1997 年 12 月至 2006 年 6 月，就职云南文山电力股份有限公司，历任副总经理、总经理、副董事长；2006 年 7 月至 2006 年 12 月，就职于云南电网公司文山供电局，任党委书记；2007 年 1 月至 2012 年 2 月，就职于云南兴电集团有限公司，历任董事长、党委书记；2008 年 3 月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任董事长兼总经理；2011 年 10 月至 2014 年 10 月，就职于文山七都工贸集团有限责任公司

公司，历任董事长兼总经理；2014年11月至今，任文山七都工贸集团有限责任公司董事长兼法定代表人。

3、前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东名称/姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	文山七都工贸集团有限责任公司	境内非国有法人	24,120,000.00	36.67
2	文山七丹同创投资有限公司	境内非国有法人	8,000,000.00	12.16
3	肖继兰	境内自然人	7,800,000.00	11.86
4	梁亚兵	境内自然人	6,800,000.00	10.34
5	杨朝文	境内自然人	6,200,000.00	9.43
6	李建明	境内自然人	6,000,000.00	9.12
7	张有生	境内自然人	2,560,000.00	3.89
8	孟林	境内自然人	2,200,000.00	3.34
9	蒋勰	境内自然人	1,000,000.00	1.52
10	饶飞	境内自然人	800,000.00	1.21
合计		/	65,480,000.00	99.54

1、七都工贸的基本情况，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、七丹投资的基本情况如下：

文山七丹同创投资有限公司	
成立日期	2014年11月28日
法定代表人	郑泽帅
注册资本	800万元
住所	云南省文山州文山市三七药物产业园区
注册号	532621100035487
经营范围	项目投资及对所投资的项目进行管理（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）
营业期限	2014年11月27日至2024年11月27日

七丹投资主要由七都工贸及七丹药业的员工共同出资设立。

七丹投资的股东与任职情况如下：

序号	股东名称/ 姓名	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资 形式	七丹同创任 职	七丹药业任职	七丹药 业员工
1	郑泽帅	273.00	34.13	货币	执行董事/法 定代表人	董事会秘书	是
2	文山七都 工贸集团 有限责任 公司	200.00	25.00	货币	/	/	/
3	王海维	97.00	12.13	货币	/	财务总监	是
4	赵浩	31.00	3.88	货币	/	/	/
5	曹梦君	30.00	3.75	货币	/	医药事业部分 装员	是
6	曾志祥	28.00	3.50	货币	/	医药事业部副 经理	是
7	王晏	25.00	3.13	货币	监事	职工监事	是
8	王名川	20.00	2.50	货币	/	电子商务部副 经理	是
9	柏琼	11.00	1.38	货币	/	医药事业部副 经理	是
10	李莉	10.00	1.25	货币	/	质量部副经理	是
11	蒋盛明	10.00	1.25	货币	/	礼品销售经理	是
12	李明龙	10.00	1.25	货币	/	采供部副经理	是
13	钱超林	10.00	1.25	货币	/	三七基地副经 理	是
14	钟引琳	10.00	1.25	货币	/	销售会计	是
15	冯建忠	8.00	1.00	货币	/	安全生产部动 力辅助车间主 任	是
16	王秋维	5.00	0.63	货币	总经理	安全生产部副 经理	是
17	杨正芬	7.00	0.88	货币	/	营销部客服组 主管	是
18	隋晓燕	5.00	0.63	货币	/	质量部质量管 理员	是
19	吴腾方	5.00	0.63	货币	/	采供部副经理	是
20	张萍	5.00	0.63	货币	/	安全生产部综 合组主管兼产 品包装设计员	是
合计		800.00	100.00	货币	/	/	/

注：2015年1月李明龙从公司离职。

3、肖继兰，女，汉族，1967年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于文山市二中，初中学历。1987年2月至2007年12月，就职于文山县日杂公司；2007年12月至2008年3月，自由任职；2008年3月至今，就职于公司，现任监事。

4、梁亚兵，男，汉族，1969年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉华中理工大学计算机应用专业，硕士研究生，通信工程师。1995年9月至1997年5月，就职于TCL通讯设备有限公司，历任软件工程师，软件项目经理，网络部经理；1997年6月至2002年6月，就职于深圳市机关通信管理局（现深圳市党政专用电信局），负责政府保密通讯和计算机专网建设和维护，历任新技术中心负责人，计算机中心主任；2002年6月至今，就职于深圳市芙家生物科技有限公司，现任董事长兼总经理。

5、杨朝文，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

6、李建明，男，汉族，1967年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于上海中医药大学，中医内科学博士学位。1989年7月至1992年9月，就职于云南省丘北县人民医院，任住院医师；1992年9月至1995年7月，就读于陕西中医学院，攻读中医专业硕士研究生；1995年7月至1997年9月，就职于陕西中医学院，任《中药学》讲师；1997年9月至2000年7月，就读于上海中医药大学，攻读中医内科学博士学位；2000年7月至2004年3月，就职于上海绿谷（集团）有限公司，历任产品总监、研究开发部、总经理；2004年4月至今，就职于上海乐昱生物科技有限公司，现任执行董事。

7、张有生，男，壮族，1973年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息科技大学会计专业，本科学历，助理会计师。1992年7月至1998年7月，就职于平远供电所，任工会主席；1998年8月至1999年12月，就职于云南文山电力股份有限公司资产财务部，任出纳；2000年1月至2000年12月，就职于云南文山电力实业总公司，任财务科副科长；2000年12月至2003年8月，就职于文山兴建水泥有限责任公司，任董事、副总经理；2003年8月至2005年8月，就职于文山新兴水泥有限公司，历任董事、副总经理、党支部书记；2011年10月至今，就职于文山七

都工贸集团有限责任公司，任副总经理；2014年1月至今，就职于云南七都酒业有限公司，现任董事长；2014年2月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任监事会主席。

8、孟林，男，彝族，1985年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京吉利大学中英合作商务管理专业，本科学历。2008年7月至2009年10月，自由任职；2009年11月至2014年10月，就职于云南七丹药业股份有限公司，任医药事业部经理；2014年10月至今，就职于云南七都酒业有限公司，现任总经理助理兼销售部经理。

9、饶飞，男，壮族，1983年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业云南农业大学经济学专业，本科学历。2006年8月至2011年1月，就职于云南兴建水泥有限公司，任丘北市场部经理；2011年2月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，历任营销部副经理、营销部经理、总经理助理，现任公司营销总监。

10、蒋懿，女，彝族，1979年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于广州中医药大学，本科学历，民建会员。2002年7月至2008年4月，就职于云南金不换（集团）有限公司药业分公司，任质量部经理兼QA主管；2008年4月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，历任质量部经理、总经理助理，现任公司副总经理、技术总监。

（三）公司股东之间的关联关系

杨朝文系七都工贸的控股股东，持股比例为53.23%；七都工贸系七丹投资的母公司，持股比例为25%；杨朝文通过七都工贸间接持有七丹投资的股权。

除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

五、公司股本形成及变化

云南七丹药业股份有限公司的股本演变（2008年3月28日至今）	
时间	演变历程
2008年3月	公司成立注册资本为5378万元
2009年5月	公司第一次股份转让
2011年1月	公司第二次股份转让
2013年4月	公司第三次股份转让
2014年2月	公司第四次股份转让
2014年11月	公司第五次股份转让
2014年12月	公司第一次增资至6578万元

（一）股份公司的股本形成及变化

1、2008年3月股份公司成立

股份公司前身为文山三七药业股份有限公司，成立于2008年3月28日，系由云南兴电集团有限公司、文山州三七科学技术研究所、文山三七科技中心创新有限公司、昆明滇龙医药科技有限公司、冯崇武、杨朝文、谢坚、王汝辉和李建明共同以货币出资5378万元发起设立。

2008年3月5日，三七研究所出具文七研请【2008】5号《文山壮族苗族自治州三七科学技术研究所关于投资参与设立文山三七药业股份有限公司的请示》；2008年3月20日，文山壮族苗族自治州财政局出具文财绩效【2008】54号《对文山州三七科学技术研究所投资参与设立文山三七药业股份有限公司的批复》，同意三七研究所以自有资金出资100万元，投资设立三七药业。

2008年3月26日，发起人股东签署《发起人协议》。

2008年3月26日，亚太中汇会计师事务所有限公司出具亚太验字【2008】B-A-0020号《验资报告》确认，截至2008年3月26日，股份公司收到全体股东缴纳的货币出资5378万元。

2008年3月26日，公司召开创立大会，审议通过《股东资格审查报告》、《筹办费用开支情况报告》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等议案；选举产生第一届董事会董事；选举股东代表监事，与职工代表监事组成第一届监事会。

2008年3月26日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董事长、副董事长；聘任总经理，经总经理提名聘任副总经理及总经理助理。

2008年3月26日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。

2008年3月28日，经云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局核准，股份公司正式成立，领取注册号为532600100000774号的《企业法人营业执照》：

文山三七药业股份有限公司	
成立日期	2008年3月28日
公司类型	非上市股份有限公司
法定代表人	杨朝文
注册资本	5378万元
住所	云南省文山县开化镇沙坝北路99号
经营范围	三七药材规范化种植、销售；食品、保健品、日用品销售。（以上经营范围

	涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动)
营业期限	长期

股份公司成立时，公司股东及持股情况如下：

序号	发起人股东名称/姓名	股份数额 (万股)	持股比例 (%)	出资方式	股东性质
1	云南兴电集团有限公司	1800.00	33.47	货币	境内非国有法人
2	王汝辉	800.00	14.88	货币	境内自然人
3	冯崇武	477.00	8.87	货币	境内自然人
4	杨朝文	475.00	8.83	货币	境内自然人
5	谢坚	475.00	8.83	货币	境内自然人
6	昆明滇龙医药科技有限公司	450.00	8.37	货币	境内非国有法人
7	文山三七科技创新中心有限公司	425.00	7.9	货币	境内非国有法人
8	李建明	376.00	6.99	货币	境内自然人
9	文山州三七科学技术研究所	100.00	1.86	货币	境内国有法人
	合计	5378.00	100.00	货币	/

2、股份公司：2009年5月第一次股份转让

2009年4月28日，公司召开股东大会，会议审议通过：兴电集团将其所持有的800万股份转让给刁勇；冯崇武将其持有的477万股份转让给韦刚。并修改《公司章程》。

2009年4月28日，上述股份转让双方分别签署《股权转让合同》，股份转让价格为1元/股。股份转让情况如下：

序号	转让方	转让数量 (万股)	转让价格 (元/股)	受让方	剩余数额 (万股)	出资形式
1	云南兴电集团有限公司	800.00	1.00	刁勇	1000.00	货币
2	冯崇武	477.00	1.00	韦刚	0	货币

2009年5月8日，股份公司就上述事项办理相应的工商变更登记。

变更后，股份公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	股份数额 (万股)	持股比例 (%)	出资方式	股东性质
1	云南兴电集团有限公司	1000.00	18.59	货币	境内非国有法人
2	刁勇	800.00	14.88	货币	境内自然人
3	王汝辉	800.00	14.88	货币	境内自然人
4	韦刚	477.00	8.87	货币	境内自然人
5	杨朝文	475.00	8.83	货币	境内自然人
6	谢坚	475.00	8.83	货币	境内自然人
7	昆明滇龙医药科技有限公司	450.00	8.37	货币	境内非国有法人
8	文山三七科技创新	425.00	7.90	货币	境内非国有法人

	中心有限公司				
9	李建明	376.00	6.99	货币	境内自然人
10	文山三七研究院	100.00	1.86	货币	境内国有法人
	合计	5378.00	100.00	货币	/

注：2008年9月18日，文山壮族苗族自治州机构编制委员会办公室出具的文机编办【2008】117号《文山州机构编制委员会办公室关于文山州三七研究所机构更名和调整的批复》，文山州三七科学技术研究所更名为文山三七研究院。根据2010年9月26日文山壮族苗族自治州人民政府出具的文政复【2010】92号《关于文山三七研究院整体并入文山学院有关问题的批复》，文山三七研究院人、财、物整体并入文山学院。

2011年7月12日，云南省机构编制委员会出具云编【2011】4号《关于文山三七研究院并入文山学院有关事项的通知》，根据《文山州人民政府云南省教育厅关于文山学院和文山三七研究院实施教育科技资源整合有关问题的请示》（文政请【2010】129号），同意将文山三七研究院成建制并入文山学院，作为文山学院内设教学科研机构。

2013年4月16日，经公司股东大会审议同意股东文山三七研究院变更为文山学院文山三七研究院并于2013年4月22日办理工商变更登记。

2014年11月17日，公司股东大会审议同意股东文山学院文山三七研究院变更为文山学院并于2014年11月24日办理工商变更登记。

3、股份公司：2011年1月第二次股份转让

2011年1月5日，三七研究院出具文七院请【2011】2号《文山三七研究院关于转让持有的云南七丹药业股份有限公司部分股份的请示》；2011年1月26日，文山州财政局出具文财《对文山三七研究院转让持有云南文山七丹药业股份有限公司部分股份的批复》，同意三七研究院将持有公司的70万股份以84万元的价格转让。转让后三七研究院持股比例变更为0.56%。

2011年1月25日，股份公司召开股东大会，会议审议通过：

（1）滇龙医药将450万股的股份全部转让给兴源经贸；（2）三七科创将125万股的股份转让给兴源经贸，转让后剩余300万股份，持股比例为5.58%；（3）三七研究院将70万股份转让给兴源经贸，转让后剩余30万股份，持股比例为0.56%；（4）刁勇将527万股份转让给兴源经贸，将145万股份转让给杨朝文，转让后刁勇剩余128

万股的股份，持股比例为 2.38%，杨朝文持有公司 620 万股份，持股比例为 11.53%；

（5）韦刚将 477 万股份全部转让给兴源经贸；（6）谢坚将 475 万股份全部转让给兴源经贸；（7）李建明将 76 万股份转让给兴源经贸，转让后剩余 300 万股份，持股比例为 5.58%。并修改《公司章程》。

2011 年 1 月 12 日，前述股权转让双方分别签署《股权转让协议》，股份转让情况如下：

序号	转让方	转让数量 (万股)	转让价格 (元/股)	受让方	剩余数额 (万股)	出资形式
1	昆明滇龙医药科技有限公司	450.00	1.00	文山兴源经贸有限公司	0	货币
2	文山三七科技创新有限公司	125.00	1.00		300.00	货币
3	文山三七研究院	70.00	1.20		30.00	货币
4	刁勇	527.00	1.00		128.00	货币
		145.00	1.00	杨朝文		货币
5	韦刚	477.00	1.00	文山兴源经贸有限公司	0	货币
6	谢坚	475.00	1.00		0	货币
7	李建明	76.00	1.00		300.00	货币

2011 年 1 月 28 日，股份公司就上述事项办理工商变更登记。

变更后，股份公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	股份数额 (万股)	出资比例 (%)	出资方式	股东性质
1	文山兴源经贸有限公司	2200.00	40.90	货币	境内非国有法人
2	云南兴电集团有限公司	1000.00	18.59	货币	境内非国有法人
3	王汝辉	800.00	14.88	货币	境内自然人
4	杨朝文	620.00	11.53	货币	境内自然人
5	文山三七科技创新中心有限公司	300.00	5.58	货币	境内非国有法人
6	李建明	300.00	5.58	货币	境内自然人
7	刁勇	128.00	2.38	货币	境内自然人
8	文山州三七研究院	30.00	0.56	货币	境内国有法人
合计		5378.00	100.00	货币	/

关于股份转让的合法合规性问题：

A 国有资产转让

根据《事业单位国有资产暂行管理办法》（财政部令第 36 号，2006 年 7 月 1 日）第 38 条第（四）款，事业单位资产拍卖、转让、置换应当对相关国有资产进行评估；根据《国有资产评估管理办法》（国务院 91 号令）第三条第（一）款，国有资产占

有单位有资产拍卖、转让情形的，应当进行资产评估；根据《企业国有资产法》（2009年5月1日）第54条，除按照国家规定科技直接协议转让的以外，国有资产转让应当在依法设立的产权交易场所公开进行；根据《企业国有产权转让管理办法》（财政部令第3号，2004年2月1日），企业国有产权转让应当在依法设立的产权交易机构中公开进行，不受地区、行业、出资或者隶属关系的限制。国家法律、行政法规另有规定的，从其规定。

三七研究院向兴源经贸转让所持70万股份时，未通过文山州产权交易所进行转让，也未对公司进行整体资产评估，而是根据2010年度文山安信会计师事务所有限责任公司出具的文安会师审字【2011】111号《审计报告》，截至2010年12月31日，公司经审计的净资产值为62972912.82元，每股净资产为1.1709元，经双方协商确定股份转让价格为1.2元/股。

针对上述瑕疵，经公司委托北京亚超资产评估有限公司于2014年10月29日出具北京亚超评报字（2014）第A110号《云南七丹药业股份有限公司2010年12月31日股权转让事宜涉及的该公司股东部分权益追溯性评估项目评估报告》，以2010年12月31日为评估基准日，公司经评估的净资产为6311.40万元，每股净资产为1.1736元。

2014年12月12日，云南省教育厅出具云教函【2014】544号《云南省教育厅关于文山学院申请对云南七丹药业股份有限公司国有股权进行确认的函》对上述股份转让行为予以确认并转报云南省财政厅。2014年12月16日，云南省财政厅出具云财【2014】208号《关于确认云南七丹药业股份有限公司国有股东股权的批复》。

综上，主办券商及律师认为，2011年1月三七学院的股份转让行为，以公司2010年度的审计值为定价参考依据，经双方自愿平等协商确定，且办理相应的工商变更登记，股份转让双方均认可此次股份转让行为，不存在股份争议。经比对2014年10月份追溯评估确定的评估值，此次股份转让价格不低于经评估的净资产值，上述股份转让行为虽存在程序瑕疵但定价公允，未造成国有资产的流失。另外，关于此次股份转让行为虽未通过产权交易场所进行存在程序瑕疵，但已取得省级国有资产监督管理部门的批复及确认，主办券商及律师认为，此次股份转让行为的法律瑕疵得以补正，股份转让行为合法合规，不存在影响公司挂牌的重要法律障碍。

B 非国有资产转让

2011年1月，滇龙医药、三七科创、刁勇、韦刚、谢坚及李建明与兴源经贸；刁勇与杨朝文之间的股份转让行为，定价依据为面值1元/股，系双方自愿协商确定，于2011年1月26日签署《股权转让交割完毕证书》并依法办理工商变更登记，股权清晰，不存在股权争议及纠纷。

4、股份公司：2013年4月第三次股份转让

2013年4月16日，股份公司召开股东大会，会议审议通过兴电集团有限公司持有的1000万股份转让给梁亚兵，并修改《公司章程》。

2013年4月16日，云南兴电集团有限公司与梁亚兵签署《股权转让协议》股份转让价格为1.2327元/股。股份转让的基本情况如下：

序号	转让方	转让数量 (万股)	转让价格 (元/股)	受让方	剩余数额 (万股)	出资形式
1	云南兴电集团有限公司	1000.00	1.2327	梁亚兵	0	货币

2013年4月22日，股份公司就上述事项办理工商变更登记。

变更后，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	股份数额 (万股)	出资比例 (%)	出资方式	股东性质
1	文山七都工贸集团有限责任公司	2200.00	40.90	货币	境内非国有法人
2	梁亚兵	1000.00	18.59	货币	境内自然人
3	王汝辉	800.00	14.88	货币	境内自然人
4	杨朝文	620.00	11.53	货币	境内自然人
5	李建明	300.00	5.58	货币	境内自然人
6	文山三七科技创新中心有限公司	300.00	5.58	货币	境内非国有法人
7	刁勇	128.00	2.38	货币	境内自然人
8	文山学院文山三七研究院	30.00	0.56	货币	境内国有法人
合计		5378.00	100.00	货币	/

注：2011年10月18日，文山兴源经贸有限公司更名为文山七都工贸集团有限责任公司。

5、股份公司：2014年2月第四次股份转让

2014年2月18日，股份公司召开股东大会，会议审议通过梁亚兵将其持有的212万股份转让给七都工贸，将其持有的108万股份转让给刁勇，转让后梁亚兵持有公司680万元的股份，并修改《公司章程》。

2014年2月18日，上述股份转让双方分别签署《股份转让协议》，股份转让价格为1元/股。股份转让的基本情况如下：

序号	转让方	转让数量 (万股)	转让价格 (元/股)	受让方	剩余数额 (万股)	出资形式
1	梁亚兵	212.00	1.00	文山七都工贸集团有限责任公司	680.00	货币
2		108.00	1.00	刁勇		货币

2014年2月19日，股份公司就上述事项办理工商变更登记。

变更后，公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名	股份数额(万股)	出资比例 (%)	出资方式	股东性质
1	文山七都工贸集团有限责任公司	2412.00	44.85	货币	境内非国有法人
2	王汝辉	800.00	14.88	货币	境内自然人
3	梁亚兵	680.00	12.64	货币	境内自然人
4	杨朝文	620.00	11.53	货币	境内自然人
5	文山三七科技创新中心有限公司	300.00	5.58	货币	境内非国有法人
6	李建明	300.00	5.58	货币	境内自然人
7	刁勇	236.00	4.38	货币	境内自然人
8	文山学院文山三七研究院	30.00	0.56	货币	境内国有法人
合计		5378.00	100.00	-	/

6、股份公司：2014年11月第五次股份转让

2014年11月17日，公司召开股东大会，会议审议同意，（1）刁勇将所持有220万股份转让给孟林；将10万股份转让给饶飞；将6万股份转让给蒋颢。（2）三七科创将300万股份转让给李建明。（3）王汝辉将780万股份转让给肖继兰；将20万股份转让给张有生。并修改《公司章程》。

2014年11月13日，上述股份转让双方分别签署《股份转让协议》，股份转让价格为1.1元/股。股份转让基本情况如下：

序号	转让方	转让数量 (万股)	转让价格 (元/股)	受让方	剩余数额 (万股)	出资 形式
1	刁勇	220.00	1.10	孟林	0	货币
2		10.00		饶飞		
3		6.00		蒋懿		
4	文山三七科技创新 有限公司	300.00		李建明	0	货币
5	王汝辉	780.00		肖继兰	0	货币
6		20.00		张有生	0	货币

2014年11月24日，公司就上述事项办理工商变更登记。

变更后，公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	出资 方式	股东性质
1	文山七都工贸集 团有限责任公司	2412.00	44.85	货币	境内非国有法人
2	肖继兰	780.00	14.50	货币	境内自然人
3	梁亚兵	680.00	12.64	货币	境内自然人
4	杨朝文	620.00	11.53	货币	境内自然人
5	李建明	600.00	11.16	货币	境内自然人
6	孟林	220.00	4.09	货币	境内自然人
7	文山学院	30.00	0.56	货币	境内国有法人
8	张有生	20.00	0.37	货币	境内自然人
9	饶飞	10.00	0.19	货币	境内自然人
10	蒋懿	6.00	0.11	货币	境内自然人
合计		5378.00	100.00	货币	/

7、股份公司：2014年12月第一次增资至6578万元

2014年11月17日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字【2014】34010048号《审计报告》（审计基准日为2014年10月31日），公司经审计的净资产为57,660,392.09元，每股净资产为1.0722元。

2014年11月27日，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字（2014）第638号《云南七丹药业股份有限公司的股东拟增资所涉及的股东全部权益价值评估项

目资产评估明细表》（评估基准日为 2014 年 10 月 31 日），公司经评估的净资产为 6378.69 万元，每股净资产为 1.1861 元。

2014 年 11 月 28 日，公司召开股东大会，审议通过将公司注册资本由 5378 万股增加至 6578 万股。其中，七丹投资认购 800 万股份，原股东张有生认购 236 万股份，原股东饶飞认购 70 万股，原股东蒋懿认购 94 万股，认购价格为 1.25 元/股。并修改《公司章程》。

2014 年 12 月 5 日，云南云上会计师事务所（普通合伙）出具云上验字【2014】第 003 号《验资报告》，截至 2014 年 12 月 4 日，公司已收到股东货币出资 1500 万元，其中 1200 万元计入注册资本，300 万元计入资本公积。

2014 年 12 月 1 日，公司就上述事项办理工商变更登记。

2014 年 12 月 12 日，云南省教育厅出具云教函【2014】544 号《关于文山学院申请对云南七丹药业股份有限公司国有股权进行确认的函》，对于公司此次增资的审计、评估结果予以确认，确认增资后公司注册资本为 6578 万元，其中文山学院出资 30 万元，持股比例为 0.46%。

变更后，公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	出资形式	股东性质
1	文山七都工贸集团 有限责任公司	2412.00	36.67	货币	境内非国有法人
2	文山七丹同创投资 有限公司	800.00	12.16	货币	境内非国有法人
3	肖继兰	780.00	11.86	货币	境内自然人
4	梁亚兵	680.00	10.34	货币	境内自然人
5	杨朝文	620.00	9.43	货币	境内自然人
6	李建明	600.00	9.12	货币	境内自然人
7	张有生	256.00	3.89	货币	境内自然人
8	孟林	220.00	3.34	货币	境内自然人
9	蒋懿	100.00	1.52	货币	境内自然人
10	饶飞	80.00	1.21	货币	境内自然人

11	文山学院	30.00	0.46	货币	境内国有法人
合计		65,78.00	100.00	货币	/

(二) 公司的子公司、分公司的基本情况

1、子公司基本情况

(1) 基本情况

序号	企业名称	法定代表人	注册资本 (万元)	住所	成立日期	经营范围	营业期限
1	文山七丹三七科技种植基地有限公司	王秋维	500.00	云南省文山州文山市三七药物产业园区	2012年3月15日	三七、石斛、重楼及中药材规范化种植；销售本企业种植的中药材（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）	2012年3月15日至2062年3月15日

(2) 子公司（三七基地）股本形成及变化

文山七丹三七科技种植基地有限公司的股本演变（2012年3月15日至今）	
时间	演变历程
2012年3月	公司成立注册资本为500万元
2014年11月	公司第一次股权转让

①子公司：2012年3月成立

文山七丹三七科技种植基地有限公司成立于2012年3月15日，系由公司与肖继春分别以货币450万元、50万元共同出资设立。

2012年3月13日，文山安信会计师事务所有限责任公司出具文安会师验字【2012】53号《验资报告》，确认截至2012年3月13日，三七基地已收到全体股东缴纳的货币出资500万元。

2012年3月15日，经云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局核准，子公司正式成立，领取注册号为532600100005761的《企业法人营业执照》：

文山七丹三七科技种植基地有限公司	
成立日期	2012年3月15日
公司类型	非自然人出资有限公司
法定代表人	肖继春
注册资本	500万元

住所	云南文山三七药物产业园区
经营范围	三七、石斛、重楼及中药材规范化种植（以上经营范围涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）
营业期限	长期

子公司成立时，公司股东及持股情况如下：

序号	股东名称/姓名	出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	云南文山七丹药业股份有限公司	450.00	90.00	货币
2	肖继春	50.00	10.00	货币
合计		500.00	100.00	货币

注：云南文山七丹药业股份有限公司于2012年4月18日更名为云南七丹药业股份有限公司。

②子公司：2014年11月第一次股权转让

2014年9月25日，七丹药业召开董事会，会议审议通过受让肖继春持有的三七基地的50万元出资，三七基地变更为公司的全资子公司。

2014年10月10日，七丹药业召开股东大会，会议审议通过受让肖继春持有的三七基地的50万元出资，三七基地变更为公司的全资子公司。

2014年11月18日，子公司召开股东会，会议审议通过肖继春将所持有的公司50万元出资全部币转让给七丹药业。转让后，三七基地成为七丹药业的全资子公司。

2014年11月18日，上述股权转让双方签署《股权转让协议》，股权转让价格为1元每出资额，定价依据为面值。

序号	转让方	转让数量 (万元)	转让价格 (元每出资额)	受让方	剩余数额 (万股)	出资形式
1	肖继春	50.00	1.00	云南七丹药业股份有限公司	0	货币

2014年11月20日，公司就上述事项办理工商变更登记。

变更后，子公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称/姓名	出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	云南七丹药业股份有限公司	500.00	100.00	货币
合计		500.00	100.00	货币

2、分公司基本情况

(1) 基本情况

序号	分公司名称	负责人	注册号	营业场所	成立日期	经营范围
1	三七印象三七国际交易中心专卖店	饶飞	532600100003238	云南省文山州文山市开化南路（文山三七国际交易中心B座1-40号）	2009年7月16日	文山三七、三七系列产品零售；日化用品、日用百货及化妆品销售
2	七丹乐健银都佳园连锁店	蒋懿	532600100004226	云南省文山州文山市开化中路228号银都佳园一楼北1-4号	2010年5月26日	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂零售；医疗器械、保健食品、食品（指预包装食品、散装食品）、日用百货品及化妆品销售
3	七丹乐健七花南路连锁店	蒋懿	532600100005147	云南省文山州文山市七花南路华宇时代珍藏版G4-4-02号	2011年5月20日	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品的零售；预包装食品、散装食品的销售
4	七丹乐健阳光外滩连锁店	蒋懿	532600100006328	云南省文山州文山市下沙坝阳光小区大厦一楼	2012年9月25日	中成药、生化药品、抗生素制剂、化学药制剂、医疗器械的零售、保健食品零售
5	七丹乐健振兴路连锁店	蒋懿	532600100008418	云南省文山州文山市体育城小寨拆迁安置区24号	2014年12月1日	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、中药材、重要饮片销售

（三）报告期内公司重组事项

报告期内，公司重组事项如下：

序号	时间	事项	战略意义
1	2014年11月	公司收购三七基地股权整合为全资子公司	避免股东同业竞争
2	2013年10月	公司转让高田三七的股权剥离参股子公司	梳理股权结构、集中优势资源大力发展公司业务
3	2014年12月	公司转让三七中药股权剥离参股子公司	梳理股权结构、集中优势资源大力发展公司业务

1、公司收购三七基地的股权整合为全资子公司，详见本公开转让说明书“第一节、五、公司股本形成及变化”之“（二）公司的子公司、分公司的基本情况”。

2、公司转让高田三七的股权剥离参股子公司

（1）高田三七的基本情况

文山高田三七种植产业基地有限公司	
成立日期	2007年10月26日
法定代表人	陈高田

注册资本	500万
住所	文山市开化南路宝业大商汇2组团1-1号
经营范围	三七、农副产品的种植、销售；以及相关技术配套服务；预包装食品销售。
营业期限	2007年10月26日至2027年10月26日

(2) 重组过程

序号	时间	事项	主要内容
1	2013年4月16日	七丹药业召开股东大会审议转让持有的高田三七股权	七丹药业将持有的高田三七25万元的出资以25万元的价格转让给陈高田
2	2013年10月11日	高田三七召开股东会审议股权转让事宜	七丹药业将持有的高田三七25万元的出资转让给陈高田，转让后七丹药业不再持有高田三七股权，陈高田合计持有公司100%的股权
3	2013年10月11日	七丹药业与陈高田签署《股权转让协议》	七丹药业将持有的高田三七25万元的出资以25万元的价格转让给陈高田，转让后七丹药业不再持有高田三七股权
4	2013年10月11日	七丹药业与陈高田签署《股权交割完毕证明书》	确认股权转让价款支付完成，股权转让协议履行完毕
5	2013年10月25日	高田三七就股权转让事项办理工商变更登记	高田三七变更为一人有限责任公司

3、公司转让三七中药股权剥离参股子公司

(1) 三七中药的基本情况

文山白云山和黄七丹三七中药有限公司	
成立日期	2012年3月7日
法定代表人	王德勤
注册资本	200万
住所	云南省文山州文山市开化南路三七工业园区文山三七综合交易市场
经营范围	三七种植及购销；种植、研究开发与购销药材。提供中药材种植技术咨询与服务；销售农副产品。
营业期限	2012年3月7日至2042年3月7日

(2) 重组过程

序号	时间	事项	主要内容
1	2014年9月25日	七丹药业召开董事会审议转让公司持有的三七中药的股权	公司持有三七中药的40万元股权按照48万元的价格转让给自然人汤秀云
2	2014年10月10日	七丹药业召开临时股东大会审议转让公司持有的三七中药的股权	公司持有三七中药的40万元股权按照48万元的价格转让给自然人汤秀云
3	2014年10月22日	三七中药召开股东会审议七丹药业将持有的股权转让给汤秀云	公司持有三七中药的40万元股权按照48万元的价格转让给自然人汤秀云。转让后，公司退出三七中药，不再享受股东权利并

			承担相应的股东义务
4	2014年10月30日	七丹药业与汤秀元签署《股权转让协议》	公司持有三七中药的40万元股权按照48万元的价格转让给自然人汤秀云，股权转让款在2014年11月30日之前给付完毕
5	2014年10月30日	三七中药的股东崔秀明和文山三七研究院声明放弃优先认购权	同意七丹药业与汤秀云的股权转让，原股东放弃优先认购权
6	2014年11月5日	三七中药的股东广州白云山和记黄埔中药有限公司声明放弃优先认购权	同意七丹药业与汤秀云的股权转让，原股东放弃优先认购权
7	2014年12月23日	三七中药就股权转让事项办理工商变更登记	七丹药业转让三七中药股权，剥离参股公司

(四) 国有股权管理及设置批复情况

2014年12月12日，云南省教育厅出具云教函【2014】544号《云南省教育厅关于文山学院申请对云南七丹药业股份有限公司国有股权进行确认的函》；2014年12月16日，云南省财政厅出具云财资【2014】208号《云南省财政厅关于确认云南七丹药业股份有限公司国有股东股权的批复》，分别确认公司增资后的股本为6578万元，其中文山学院持有公司30万股份，持股比例为0.46%。

文山学院的基本情况如下：

文山学院	
宗旨和业务范围	培养高等学历人才，促进科技文化教育事业的发展，文学、理学、工学、农学、教育学、经济学、历史学、法学、哲学、医学、军事学、管理学等学科本科学历教育，相关学科专业的科学研究所，成人教育，学历教育，专业培训，国际合作，学术交流，社会服务
住所	云南省文山县学府路
法定代表人	郝南明
经费来源	全额拨款
开办资金	25249万元
举办单位	云南省教育厅
登记管理机关	云南省事业单位登记管理局
编号	事证 153000000582 号
制发机关	国家事业单位登记管理局
组织机构代码证	43227500-8

六、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

公司董事会由7名成员组成，基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职期限	任职届次
1	杨朝文	董事长	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
2	蒋懿	董事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
3	李建明	董事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
4	郑泽帅	董事	2014年11月28日至2017年3月25日	第三届
5	王海维	董事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
6	梁一兵	董事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
7	饶飞	董事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届

1、杨朝文，董事长，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“2、实际控制人的基本情况”。

2、蒋懿，董事，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

3、李建明，董事，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

4、郑泽帅，董事，男，彝族，1975年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南国土资源职业学院安全管理专业，大专学历，硅酸盐工艺助理工程师，国家企业二级培训师。1996年7月至2011年11月，就职于云南兴建水泥有限公司，历任劳资科副科长、办公室副主任、生产管理员、工程建设指挥部行政后勤组长、办公室主任、市场监察部主任；2011年11月至2014年10月，就职于云南七都酒业有限公司，历任副总经理，董事；2014年10月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任董事兼董事会秘书。

5、王海维，董事，男，汉族，1987年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南经济管理职业学院财会系会计专业，大专学历。2009年6月至2012年4月，就职于云南兴建水泥有限公司，任会计；2011年1月至2014年2月，就职于文山七都工贸集团有限责任公司，历任会计、财务部副经理、财务部经理；2014年2月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任董事、财务总监。

6、梁一兵，董事，男，汉族，1968年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于英国里兹大学商学院工商管理专业，硕士研究生。1999年9月至2003年2月，就职于莲花贸易有限公司，任营销总监；2003年2月至2003年12月，就职于上海世贸商城皮革产业部，任经理；2004年1月至2006年1月，就职于诺特斯（上海）国际贸易有限公司，任营销总监；2006年1月至2008年7月，就职于江苏扬州代尔塔羊乳制品有限公司，任总经理兼董事长助理；2008年8月至2012年2月，就职于上海市邻邻通网络科技有限公司，任总经理；2012年5月至今，对外投资深圳市七珍投资发展有限公司；2014年2月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任董事。

7、饶飞，董事，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

（二）监事基本情况

公司监事会由3名成员组成，基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职期限	任职届次
1	张有生	监事会主席	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
2	肖继兰	监事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届
3	王晏	职工代表监事	2014年3月26日至2017年3月25日	第三届

1、张有生，监事会主席，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

2、肖继兰，监事，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

3、王晏，职工代表监事，女，汉族，1987年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学新闻学专业，本科学历，民建会员。2008年8月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，现任办公室主任、工会副主席兼团总支书记；2014年2月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司，任职工监事；2014年2月至今，就职于文

山七丹三七科技种植基地有限公司，任监事；2014年11月至今，就职于文山七丹同创投资有限公司，任监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员指总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监和营销总监，基本情况如下：

序号	姓名	任职情况	任职期限
1	杨朝文	总经理	2014年4月15日至2017年4月14日
2	蒋勰	副总经理	2014年11月18日至2017年11月17日
		技术总监	2014年12月10日至2017年12月9日
3	郑泽帅	董事会秘书	2014年9月25日至2017年9月24日
4	王海维	财务总监	2014年9月25日至2017年9月24日
5	饶飞	营销总监	2014年11月18日至2017年11月17日

1、杨朝文，总经理，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“2、实际控制人的基本情况”。

2、蒋勰，副总经理兼技术总监，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

3、郑泽帅，董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节、六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、王海维，财务总监，详见本公开转让说明书“第一节、六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5、饶飞，营销总监，详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

七、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	15,680.83	14,766.28

负债总计（万元）	7,563.62	8,514.13
股东权益合计（万元）	8,117.21	6,252.15
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	8,117.21	6,205.41
每股净资产（元）	1.20	1.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.20	1.15
资产负债率（母公司）	48.08%	57.31%
流动比率（倍）	1.54	1.08
速动比率（倍）	1.16	0.95
应收帐款周转率（次）	11.56	14.04
存货周转率（次）	9.10	9.76
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	18,981.06	16,957.56
净利润（万元）	415.06	59.05
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	413.03	56.74
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	226.28	-220.36
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	224.25	-218.05
毛利率	13.20%	7.61%
加权平均净资产收益率	6.39%	0.95%
扣除非经常性损益净额后的净资产收益率	3.47%	-3.50%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.01
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,977.75	2,249.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.37	0.42

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

电话：（010）59013939

传真：（010）59013919

项目小组负责人：王亚宁

项目组成员：戴力鹏、王亚宁、王兴华

（二）律师事务所

机构名称：上海段和段（昆明）律师事务所

负责人：夏忠

住所：昆明市五华区人民中路傲城大厦A2座10楼

电话：（0871）63601396

传真：（0871）63601395

经办律师：夏忠、宋娟

（三）会计师事务所

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛

住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

电话：（010）88219191

传真：（010）88210558

经办会计师：何晖、陈西洋

（四）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：（010）58598980

传真：（010）58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：（010）63889512

传真：（010）63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务及主要产品与服务

（一）公司主营业务

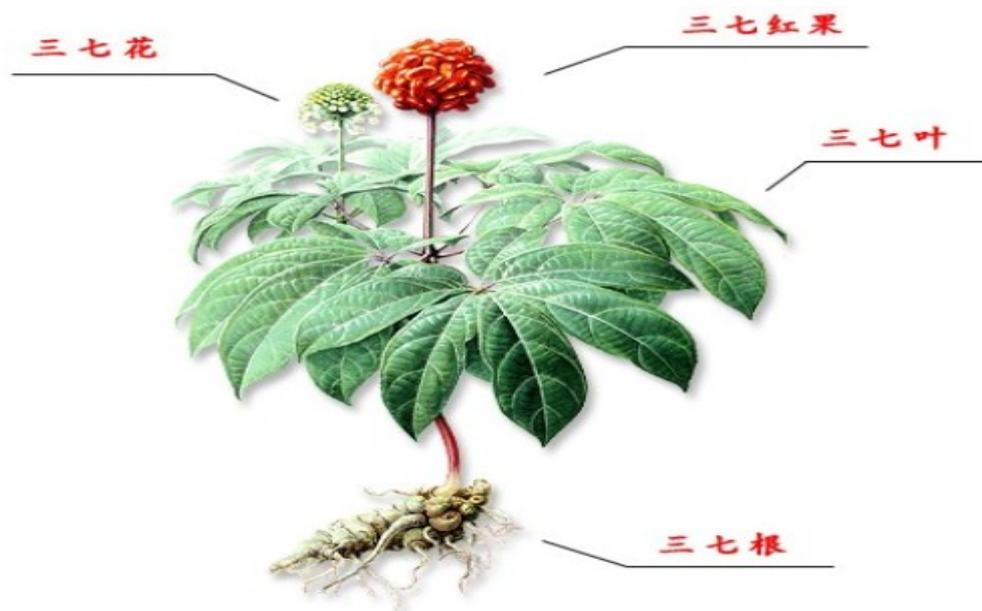
公司成立于 2008 年，是一家集三七药材规范化种植、产品研发、生产、加工、销售为一体的高新技术企业，形成了以文山道地药材三七为主，涵盖中药饮片、保健食品、日化用品及医药流通领域的业务格局。

2014 年和 2013 年公司经审计的主营业务收入分别为 188,198,757.23 元和 167,994,864.44 元，主营业务收入占营业收入比重为 99.15%和 99.07 %，主营业务明确。

（二）主要产品和用途

三七，又名田七，为五加科多年生草本（人参属）植物，因其播种后三至七年挖采而且每株长三个叶柄，每个叶柄生七个叶片，故名“三七”。三七茎、叶、花均可入药，具有“金不换”、“南国神草”的美誉。清朝医学著作《本草纲目拾遗》记载：“人参补气第一，三七补血第一，味同而功亦等”，与东北人参并称“北参南七”。三七其性甘、味苦、温，具有“生打熟补”功效，即服生三七，能活血化瘀，消肿止痛，参治跌打劳伤有效；服熟三七，能补血强身。

三七为道地药材，受限于海拔、地理环境、光照等自然条件，其分布范围仅限于中国西南部海拔 1500 米—1800 米，北纬 23.5 度附近的狭窄地带，包括云南文山州和广西与文山交界地。文山三七种植历史悠久，约有 400 余年，全国的三七多数产在文山，被国家命名为“三七之乡”。



公司地处文山，主要产品是以三七为主要原料的中药饮片、保健食品、日化用品（牙膏）和三七原料四大系列。

1、中药饮片产品及功能、特点

中药饮片是中药材经过按中医药理论、中药炮制方法，经过加工炮制后的，可直接用于中医临床的中药。中药饮片主要包括了部分经产地加工的中药切片（包括切段、块、瓣），原形药材饮片以及经过切制（在产地加工的基础上）、炮制的饮片。

公司中药饮片产品包括三七超细粉、熟三七粉、天麻超细粉、滇制何首乌粉、丹参粉、黄芪粉和灵芝粉等。

产品系列	产品展示	功能作用	用途	适用人群
三七超细粉		具有止血、活血化瘀、消肿定痛、滋补强壮、抗疲劳、耐缺氧、抗衰老、降血脂、降血糖、提高机体免疫功能等作用	用于外伤出血、瘀血、胃出血、尿血等各种内、外出血症；扩张血管，溶解血栓，改善微循环，预防高血脂、胆固醇增高、冠心病、心绞痛、脑溢血后遗症等心脑血管疾病；脂肪肝、	1、心脑血管疾病患者； 2、高血压、高血脂及贫血人群； 3、各类血症患者（吐血、呕血、咳血、衄血、便血、尿血、瘀血）； 4、体质虚弱、免疫力低下人群；

			肝纤维化等肝病以及失血、产后、久病等原因导致的体虚症。	5、妇女经期及产后等。
熟三七粉		促进蛋白质、核糖核酸(RNA)、脱氧核糖核酸(DNA)合成,强身健体。补血、和血	适用于贫血,失血虚弱,月经不调,产后恶血不尽等患者	1、体质虚弱、免疫力低下人群; 2、失血、产后、久病、贫血等原因导致的体虚症及需补血者; 3、神经衰弱者; 4、延缓衰老者; 5、过度疲劳者。
天麻超细粉		平肝息风,祛风止痛	用于头痛眩晕,肢体麻木,小儿惊风,癫痫抽搐,破伤风	头晕目眩、内风引起头痛者。
滇制何首乌粉		补肝肾,益精血,乌须发,强筋骨	用于血虚萎黄,眩晕耳鸣,须发早白,腰膝酸软,肢体麻木,崩漏带下,久症体虚;高血脂。	1、肾虚血虚者; 2、高血脂患者。
丹参粉		祛瘀止痛,活血通经,清心除烦	用于月经不调,闭经痛经,癥瘕积聚,胸腹刺痛,热痹疼痛。	1、月经不调者; 2、心烦失眠者。
黄芪粉		补气固表,利尿托毒,排脓,敛疮生肌	用于气虚乏力,食少便糖,中气下陷,久泻脱肛,便血崩漏,表虚自汗,气虚水肿,痈疽难溃,久溃不敛,血虚萎黄,内热消渴,慢性肾炎蛋白尿,糖尿病。	1、气虚乏力者; 2、慢性糖尿病患者。

灵芝粉		补气安神，止咳平喘。	主治虚劳、咳嗽、气喘、失眠、消化不良，恶性肿瘤等	1、用于眩晕不眠，心悸气短，虚劳咳嗽者； 2、辅助性治疗癌症患者。
-----	---	------------	--------------------------	--------------------------------------

2、保健食品及功能、特点

公司的保健食品产品包括三七提取物软胶囊、三七超细粉胶囊、唯力胶囊、三七葛根胶囊和七苓胶囊等。

产品系列	产品展示	产品构成	保健功能	适宜人群
三七提取物软胶囊		以三七提取物、大豆油、蜂蜡、明胶、甘油、纯化水、柠檬黄、日落黄、对羟基苯甲酸丙酯、对羟基苯甲酸乙酯为主要原料制成的保健食品	辅助降血脂	血脂偏高者
三七超细粉胶囊		以三七超细粉为主要原料制成的保健食品	提高缺氧耐力	处于缺氧环境者
唯力胶囊		以红景天、三七、人参、螺旋藻、维生素E、维生素C、微晶纤维素、硬脂酸镁为主要原料制成的保健食品，产品为云南省重点新产品	缓解体力疲劳、对辐射危害有辅助保护功能。	易疲劳者、接触辐射者
三七葛根胶囊		以葛根提取物、三七为主要原料制成的保健食品，产品为云南省重点新产品	对化学性肝损伤具有辅助保护功能	有化学性肝损伤者

七荟胶囊		以芦荟全叶干粉、决明子、三七为主要原料制成的保健品	清热解毒，润肠通便，排毒养颜	便秘者
玛咖片		抗疲劳、增强活力；激励脑力、补充体力；舒缓压力、改善抑郁症状；坚固免疫系统、改善亚健康状态；对抗男性更年期综合症；调节内分泌系统、平衡荷尔蒙；增强性能力。	用于体力、疲劳，增强免疫力。改善男性性功能、调理女性生理功能。	1、免疫力低下者； 2、亚健康患者。

3、日化用品及功能、特点

公司目前的日化用品主要为牙膏。

牙膏系列	产品展示	产品简介	产品功能	产品特点
清醇竹香 香型 100 克		云南七丹三七植物牙膏以牙膏为载体，含有珍贵药材三七活性提取物，添加独特的天然植物油，选用高档原料经科学配比而成。	特别添加的氯化锶盐能有效抑制牙齿敏感。	透明水晶膏体晶莹剔透。特别的清醇竹香，令口气更清新
留兰香型 120 克		三七活性提取物用在牙膏里面刷牙有助于促进口腔粘膜微循环，改善牙龈炎主要症状（出血、牙龈红肿、疼痛等）。可使牙周、牙齿和口腔其他组织得到专业的护理和保	具有消炎止血、美白牙齿的功效	透明水晶膏体晶莹剔透。特别的留兰香和三七的中药保健功能
清爽薄荷 香型 120 克			特含微量氟化物，可预防蛀牙，修复牙齿受损部位等功效，让牙齿更坚固	内含清新薄荷香油，有驱风、消炎、镇痛等功效，令口气更清新。添加冰凉啫喱膏体，光滑细腻，清新爽口

冬青薄荷香型 150克		健，令口腔更健康，牙齿更坚固，是新一代口腔护理、保健的理想产品。	特含 HCS 亮白软性硅磨料，强力清除牙渍、牙结石，亮白牙齿，减少牙齿磨损	清新冬青薄荷香油，清新口气，消除口腔异味
-------------	---	----------------------------------	---------------------------------------	----------------------

4、三七原料及功能、特点

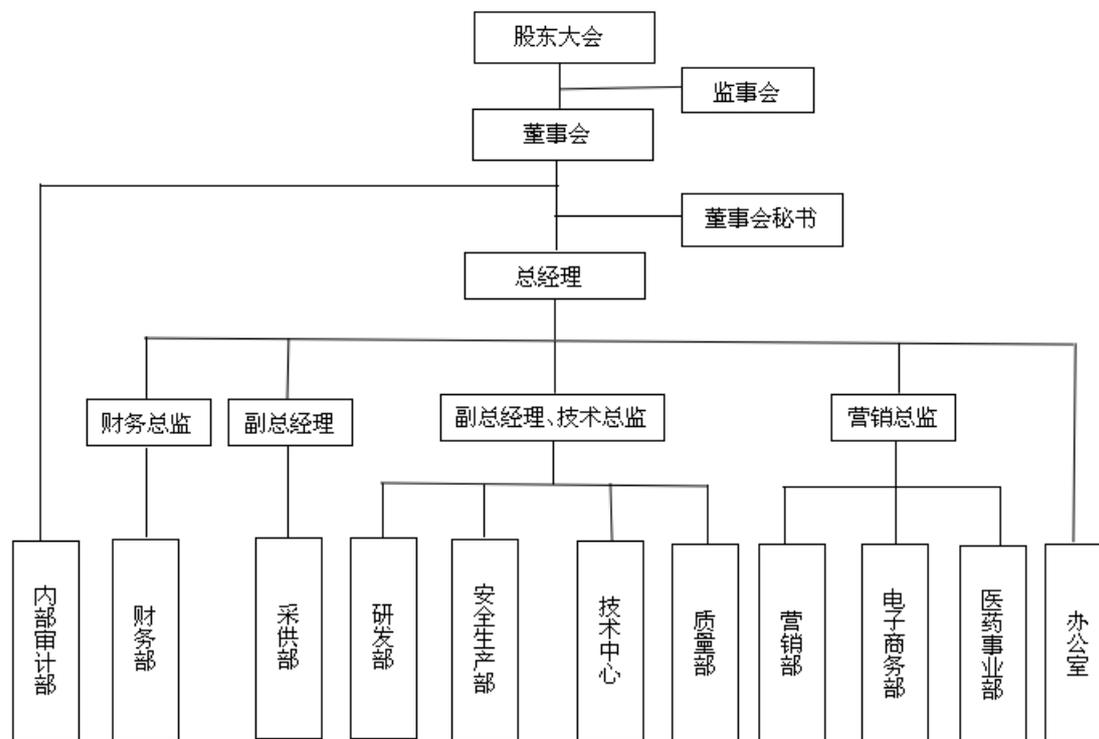
产品系列	产品展示	成分及功效	适宜人群
三七头		富含三七皂苷、三七多糖、三七素、黄酮有效成分，具有止血、活血化瘀、消肿定痛、滋补强壮、抗疲劳、耐缺氧、抗衰老、降血脂、降血糖、提高机体免疫功能等作用。	可用于治疗外伤出血、瘀血、胃出血、尿血等各种内、外出血症，扩张血管，溶解血栓，改善微循环，预防和治疗高血脂、胆固醇增高、冠心病、心绞痛、脑溢血后遗症等心脑血管疾病，脂肪肝、肝纤维化等肝病以及失血、产后、久病等原因导致的体虚症。
三七花		含有人参多种皂甙、平清热肝、降压功效、高防治血压和咽炎。清热解毒、去痘除疮、平肝凉血、降压降脂，三七花性凉味甘，有清热、平肝、降压的功效。三七花总皂苷对中枢神经系统呈抑制作用，表现为镇静、安神功效。	用于治疗高血压、偏头痛、失眠等症。
三七剪口		三七剪口俗称“羊肠头”，剪口位于三七主根和地上茎之间，是三七主根和地上部分的关键部位。三七剪口总皂苷的含量，要比主根高2%左右，是三七地下部分皂苷含量最高的部分，功效与三七主根是一样的，都具有散瘀止血，消肿定痛之功效。	主治咯血，吐血，衄血，便血，崩漏，外伤出血，胸腹刺痛，跌仆肿痛。

三七根条		富含三七皂苷、三七多糖、三七素、黄酮有效成分，具有止血、活血化瘀、消肿定痛、滋补强壮、抗疲劳、耐缺氧、抗衰老、降血脂、降血糖、提高机体免疫功能等作用。	可用于外伤出血、瘀血、胃出血、尿血等各种内、外出血症；扩张血管，溶解血栓，改善微循环，预防高血脂、胆固醇增高、冠心病、心绞痛、脑溢血后遗症等心脑血管疾病；脂肪肝、肝纤维化等肝病以及失血、产后、久病等原因导致的体虚症。适用于血淤腹痛，产后恶露不尽，腹痛，痛经等。
三七毛根		经常食用不仅可以预防冠心病、心绞痛、动脉硬化、高血压、脑血栓等疾病，而且可以增加肌体免疫功能，延缓衰老、强身健体。	

注：公司子公司种植三七，种植面积达到 482 亩。三七的生长周期为三年，目前子公司种植的三七尚未达到成熟期。

二、公司内部组织结构与主要生产流程

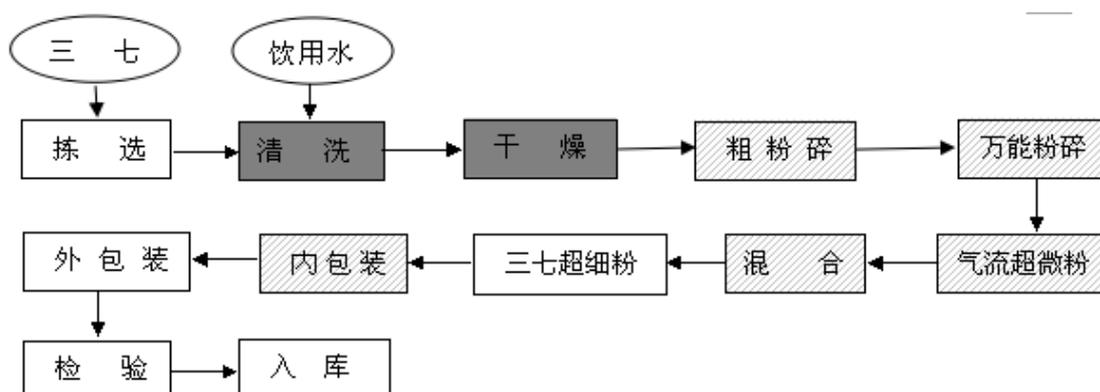
(一) 内部组织结构图



部门	职责
内部审计部	主要负责公司内部审计、检查公司内部制度执行情况，实施财务监督
财务部	主要负责公司财务管理、资金运作、资产管理，对接协调银行、税务等。
采供部	主要负责公司物资采购，主要负责物资的询价、组织供应，对采购物资的及时性和质量、价格负责，确保公司生产需要的原辅料及包装材料的供应。
研发部	主要负责公司新产品开发、产品体系规划、公司产品知识培训、公司项目申报及资金争取、专项课题研究等工作。
安全生产部	主要负责实施公司生产计划，按时、按质、安全完成生产任务，全面负责实施GMP，建立生产管理标准，做好公司安全管理工作。
技术中心	主要负责公司技术研究，制定完善企业内控标准，协助安全生产部解决生产工艺、设备等方面的技术难题及技术改造工作。
质量部	主要负责公司产品质量管理，负责对生产全过程管理规程和操作规程的执行情况实行监控，对物料和中间产品的使用、成品的发放具有质量否决权。
营销部	主要负责制定公司销售计划，拟定营销策划方案，做好新产品上市策划管理。建立经销商、加盟商、专营店、连锁店等销售渠道，开拓市场，完成销售任务。
电子商务部	主要负责网络市场调查，研究网络营销的运营方案，为公司决策电子商务提供依据，制定公司开展网络品牌的方案。
医药事业部	主要负责医药实体店销售，根据市场情况及时提出价格调整意见，开展药品批发和药店零售业务，负责药品销售资金的安全回款。

(二) 公司主要产品的生产业务流程

1、三七超细粉生产工艺

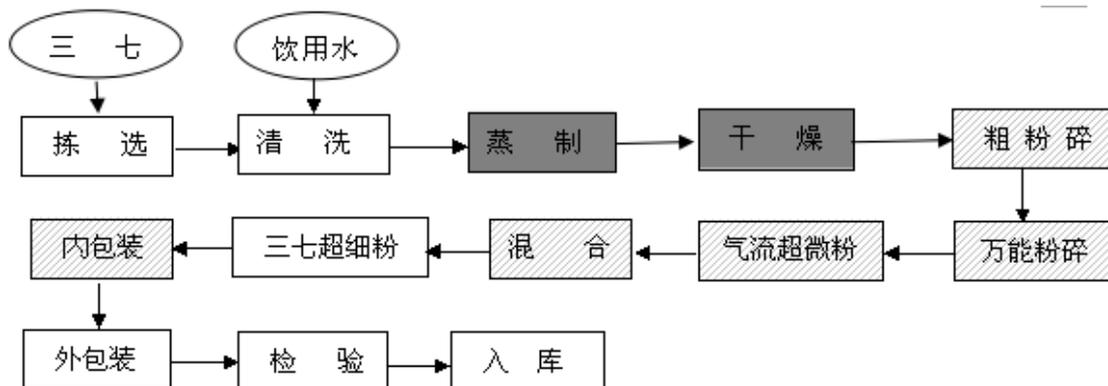


注：■ 产区关键控制点 洁净区关键控制点 □ 非关键控制点

序号	工艺流程	术语说明
1	拣选	安全生产部人员拣去杂质，去掉非药用部分。

2	清洗	安全生产部人员将药材用流动水清洗干净。
3	干燥	安全生产部人员用烘箱将药材烘干至一定范围。
4	粗粉碎	安全生产部人员使用粉碎机将药材粉碎至 10-20 目的过程。
5	万能粉碎	安全生产部人员使用万能粉碎机将药材粉碎至规定目数的粉末。
6	气流超微粉碎	安全生产部人员使用气流超微粉碎机将药材粉末粉碎至 1200 目左右的极细粉。
7	内包装	安全生产部人员将粉末使用包装材料进行包装,包装材料与粉末直接接触。
8	外包装	安全生产部人员对内包装使用包装材料进行包装,包装材料不与粉末直接接触。
9	检验	质量部人员按照标准对产品进行检测。
10	入库	安全生产部对检验合格放行的产品进行入库手续。

2、熟三七粉（蒸制）生产工艺

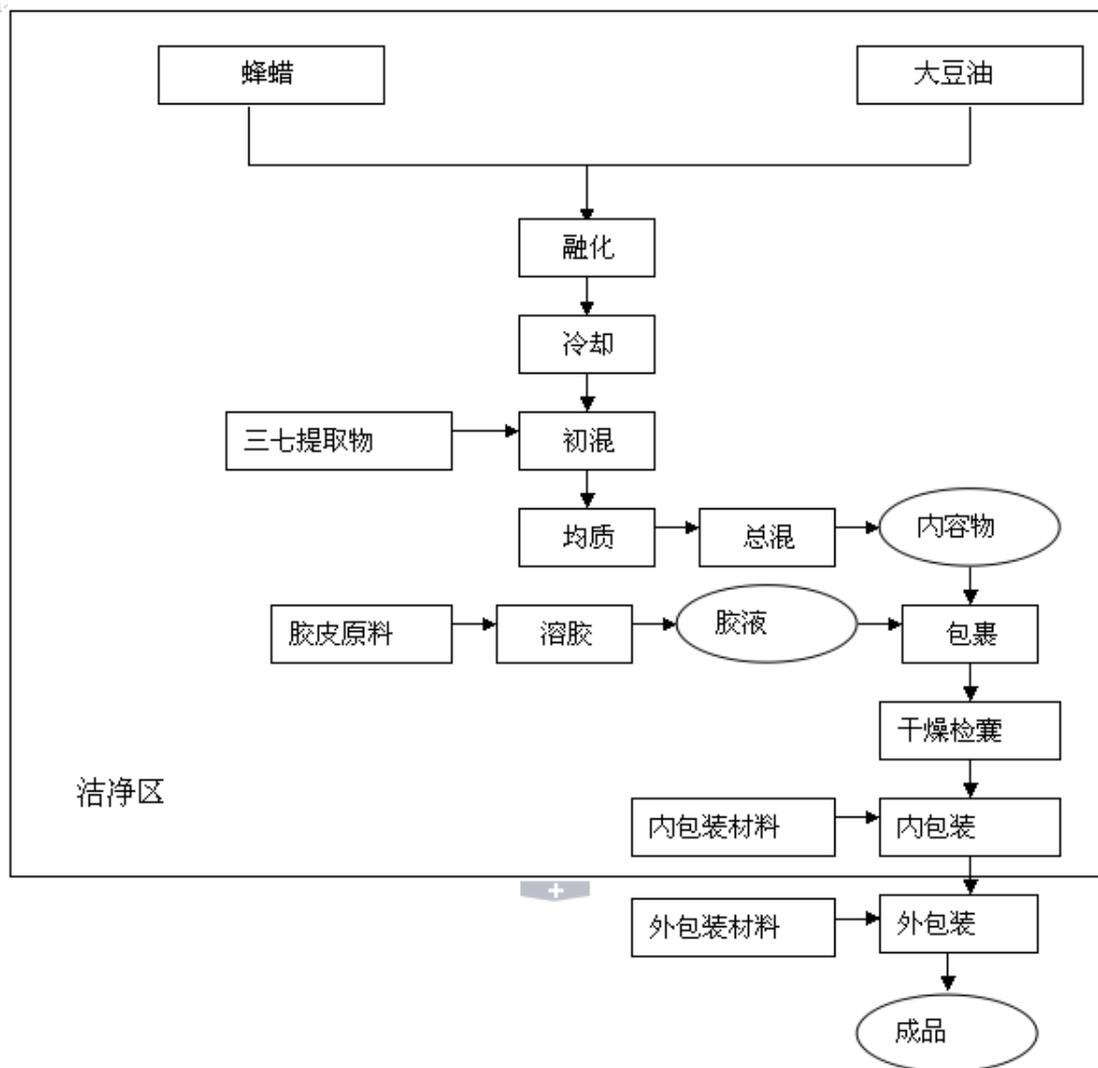


注：— 关键控制点 洁净区关键控制点

序号	工艺流程	术语说明
1	拣选	安全生产部人员拣去杂质，去掉非药用部分。
2	清洗	安全生产部人员将药材用流动水清洗干净。
3	蒸制	安全生产部人员使用蒸汽对药材进行处理的过程。
4	干燥	安全生产部人员用烘箱将药材烘干至一定范围。
5	粗粉碎	安全生产部人员使用粉碎机将药材粉碎至 10-20 目的过程。
6	万能粉碎	安全生产部人员使用万能粉碎机将药材粉碎至规定目数的粉末。
7	气流超微粉碎	安全生产部人员使用气流超微粉碎机将药材粉末粉碎至 1200 目左右的极细粉。
8	混合	安全生产部人员将药材粉末混合均匀。
9	内包装	安全生产部人员将软胶囊使用包装材料进行包装,包装材料与软胶囊直接接触。

10	外包装	安全生产部人员对内包装使用包装材料进行包装,包装材料不与软胶囊直接接触。
11	检验	质量部人员按照标准对产品进行检测。
12	入库	安全生产部人员对检验合格放行的产品办理入库手续。

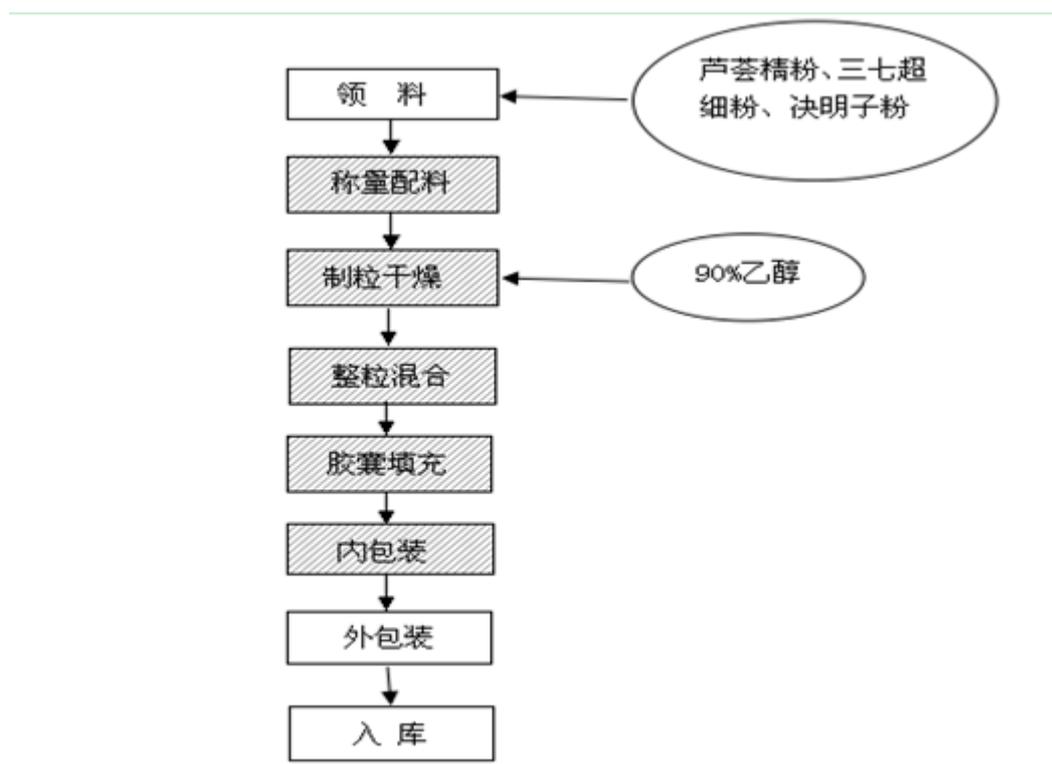
3、三七提取物软胶囊生产工艺



序号	工艺流程	术语说明
1	融化	安全生产部人员将固体转化为液体。
2	冷却	安全生产部人员将内容物温度从 60℃ 降为 30℃ 的过程。
3	初混	安全生产部人员将三七提取物全部混入大豆油中,无明显分层。
4	均质	安全生产部人员将物料细化,从而使物料能更均匀的相互混合的过程。

5	总混	安全生产部人员将内容物进行最后混合，使之形成均一的物质。
6	溶胶	明胶溶解的过程。
7	胶液	安全生产部人员将明胶、水及其他物料，加热溶解形成的液体，用于软胶囊内容物的包裹。
8	包裹	胶液冷却形成胶片，安全生产部人员将内容物包在胶片内。
9	干燥检囊	安全生产部人员对软胶囊进行干燥，使之拥有一定硬度，检出符合外观要求的软胶囊。
10	内包装	安全生产部将软胶囊使用包装材料进行包装，包装材料与软胶囊直接接触。
11	外包装	安全生产部对内包装使用包装材料进行包装，包装材料不与软胶囊直接接触。
12	成品	生产完成后的最终产品。

4、七苓胶囊生产工艺

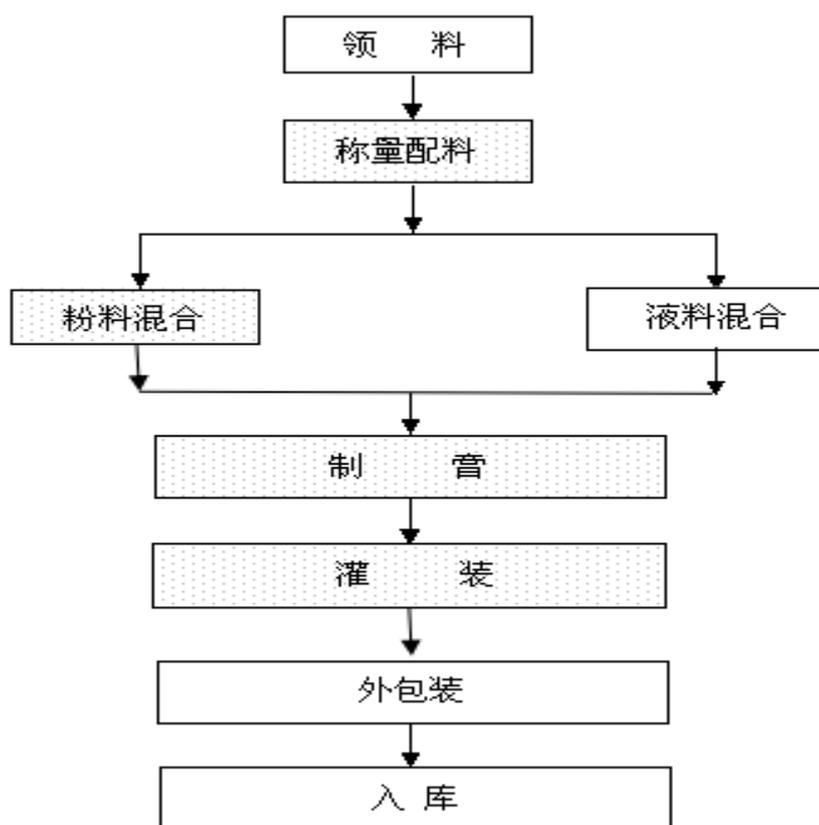


注：□ 一般生产区 ▨ 洁净区

序号	工艺流程	术语说明
1	领料	安全生产部人员按生产指令去仓库领取相应数量的物料。

2	称量配料	安全生产部人员按生产工艺处方称量相应物料。
3	制粒干燥	安全生产部人员按生产工艺要求添加粘合剂，制软材，制颗粒，并将颗粒干燥至要求水分。
4	整粒混合	安全生产部人员将干颗粒过相应目数的筛网调整颗粒粒度，混合使其均匀。
5	胶囊填充	安全生产部人员使用胶囊填充剂将药物填充至胶囊壳中。
6	内包装	安全生产部人员将软胶囊使用包装材料进行包装，包装材料与软胶囊直接接触。
7	外包装	安全生产部人员对内包装使用包装材料进行包装，包装材料不与软胶囊直接接触。
8	入库	生产部对检验合格放行的产品进行入库手续。

5、牙膏生产工艺



序号	工艺流程	术语说明
1	领料	安全生产部人员按生产指令去仓库领取相应数量的物料。
2	称量配料	安全生产部人员按生产工艺处方称量相应物料。
3	粉料混合	安全生产部人员将工艺中不能溶于水的粉体物料混合均匀。
4	液料混合	安全生产部将生产工艺中能溶于水的物料溶解于水中，混合均匀。
5	制膏	安全生产部人员将粉料与液料进行混合，形成膏状物。
6	灌装	安全生产部人员将牙膏装进牙膏管的过程。
7	外包装	安全生产部人员对内包装使用包装材料进行包装，包装材料不与软胶囊直接接触。
8	入库	安全生产部对检验合格放行的产品进行入库手续。

（三）公司质量控制情况

1、主要产品质量控制标准

公司的产品质量控制标准采用国家标准《中国药典》和云南省标准《云南省中药饮片标准》并行的方式，并作为产品出厂检验标准，能全面覆盖采购、生产、仓储全过程。

原有的国家中药饮片炮制规范、中国药典、云南省中药饮片标准和云南省中药材标准中的三七饮片标准，没有涉及到三七熟用相关标准，公司通过对熟三七粉的研究，制定了相应的质量标准。目前这项质量标准已经被云南省食品药品监督管理局收录，熟三七粉（蒸制）成为云南省中药饮片质量标准。

公司制定的部分检验项目的内控标准高于国家标准。

（1）三七中药饮片的质量标准主要通过检验如下：

序号	检验项目	企业内控标准	国家标准
1	水分	不得过 9.0%	不得过 9.0%
2	总灰分	不得超过 5.0%	不得超过 5.0%
3	酸不溶性灰分	不得超过 3.0%	不得超过 3.0%

4	浸出物	不得少于 16.0%	不得少于 16.0%
5	细菌数	少于 8000cfu/g	少于 10000cfu/g
6	霉菌和酵母菌数	少于 80cfu/g	少于 100cfu/g
7	大肠菌群	少于 100cfu/g	少于 100cfu/g
8	大肠埃希菌	不得检出	不得检出

(2) 保健食品的主要检验项目如下:

序号	检验项目	企业内控标准	国家标准
1	总皂苷	不得少于 4.0	不得少于 4.0
2	水分	不得过 9.0%	不得过 9.0%
3	总灰分	不得超过 4.0%	不得过 5.0%
4	铅, mg/kg	不得超过 1.4	不得超过 1.5
5	砷, mg/kg	不得超过 1.0	不得超过 1.0
6	汞, mg/kg	不得超过 0.3	不得超过 0.3
7	六六六, mg/kg	不得超过 0.1	不得超过 0.1
8	滴滴涕, mg/kg	不得超过 0.1	不得超过 0.1
9	崩解时限, min	不得超过 30	不得超过 60
10	菌落总数, cfu/g	不得超过 1000	不得超过 1000
11	霉菌, cfu/g	不得超过 25	不得超过 25
12	酵母, cfu/g	不得超过 25	不得超过 25
12	大肠菌群, MPN/100g	不得超过 40	不得超过 40
13	致病菌 (指沙门氏菌、志贺氏菌、金黄色葡萄球菌和溶血性链球菌)	不得检出	不得检出

2、公司的质量保证措施

公司产品的质量控制主要分为以下步骤：1、严格供应商管理，所有原辅料均检验合格后才投入生产；2、生产过程严格执行国家标准的内控质量标准；3、

市场售后跟踪到位，及时反馈市场信息，建立应急机制。

（1）供应商管理和控制制度

为保证公司所采购原料来源合法、质量可靠、货源稳定，公司制定了《供应商确认标准操作规程》、《物料采购管理规程》和《物料验收、入库、储存及发放管理规程》，并严格执行，确保公司原料的采购质量和可追溯性。

公司采供部的采购员对供应商进行现场考察，并填写供应商审批表中现场考察相关内容。对个人农户供应商收集个人身份证，对企业供应商收集企业的药品经营许可证、营业执照及卫生许可证。收集齐全的供应商资料附在供应商审批表后，由质量管理部审核，质量副总经理审批。经审批的供应商由采购员汇总，编制合格供应商目录并按类别建立供应商档案。

每年年末，由公司的采供部、质量部和生产车间等召开供应商所供物料的质量评审会，确定明年的合格供应商。根据评审情况，决定是否继续向其采购。通过上述供应商确认流程，公司有效保证了原料质量的安全性、有效性、可靠性和可追溯性。

（2）质量控制措施

公司严格按照国家 GMP 要求，制订了一整套生产管理制度和操作规程，确保产品质量安全、可靠。

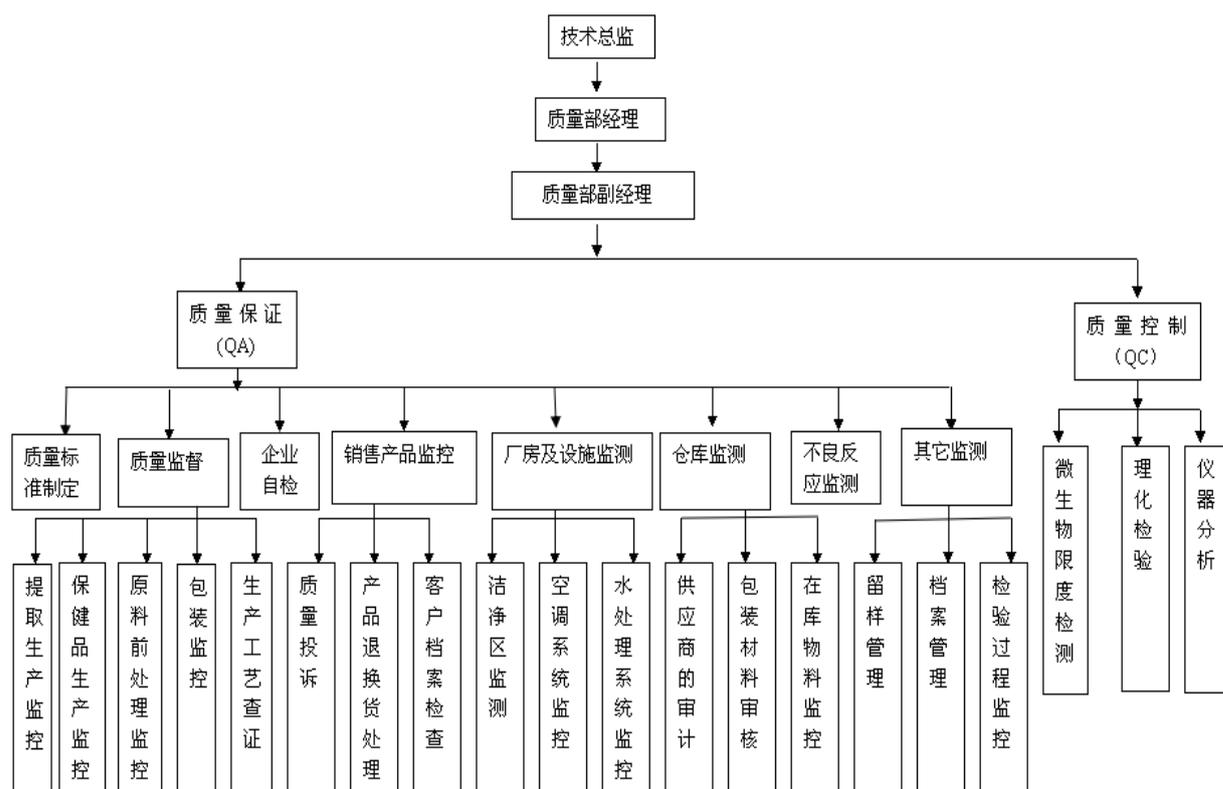
A、组织机构和人员

公司建立并完善了质量控制网络，实行质量授权人制度，全面负责公司质量管理工作，并设立质量部，负责公司的质量管理和监督。质量部下辖 QA 和 QC，QA 负责质量的审计、检查、监督，QC 主要负责药品质量的检验。

公司实行持证上岗制度，从事药品质量管理、检验、生产操作人员必须具备岗位相应的专业素质，经考核合格后由公司发放上岗证，持证上岗。

证书名称	注释	公司证书分布
云南省药品从业人员上岗证	国家规定参与药品生产、流通环节人员必备证书	公司共有 95 人持有云南省药品从业人员上岗证，其中质量管理人员 9 人，生产人员 45 人，药店零售及批发人员 22 人，销售人员 18 人
执业药师证书	国家规定执业药师是负责提供药物知识及药事服务的专业人员。执业药师是药物的专家，为药品质量负责人必备证书	公司共有 3 人持执业药师证书，其中 1 人为质量授权人，2 人为药品批发质量负责人
非临床药学专业技术人员职称证书	非国家强制要求药品从业人员必须拥有	公司共有 11 人持非临床药学专业技术人员职称证书，其中质量管理人员 9 人，销售人员 2 人

以下为公司的质量组织机构图：



B、设施、设备和厂房管理

公司根据 GMP 要求设计厂房和设施，制订了关于厂房、设施、设备标准操作流程，包括厂房、设施、设备的设计、选型、采购、操作和维护保养等各个环

节。人物分流、布局合理，净化系统、水系统等各项设施和生产设备齐全，各项操作均按要求进行记录。

C、物料管理

公司制订相关原辅料、包装材料标准操作规程，包括供应商管理、采购、入库、待验、取样、检验、放行、贮存及分发等各个环节。

采购的原辅料、包装材料必须取样经 QC 检验合格，出具合格的检验报告书，由 QA 对采购的全程进行审核，合格后仓库才能办理入库。仓库发料实行双人复核制，由仓库管理员备料，领料员复核，并严格按批次生产指令发放。操作工人双人复核，使用后由双人在原始记录登记复核。成品必须经 QC 检验合格，出具产品检验报告单，生产纪录及检验记录经 QA 审核通过，质量授权人签发产品放行单。

D、生产管理

公司所生产的产品，均按 GMP 规范要求编制产品工艺规程和 SOP。其编写、修订、审批程序符合 GMP 要求。有批准执行日期，并经过有效培训。工艺质量管理、工艺质量监控、批号管理、包装管理、生产记录管理、不合格品管理、物料平衡管理和清场管理，符合 GMP 规范要求。相应的计量器具均按规定校验。

根据产品工艺划分不同洁净度等级，制定有厂房、设施、设备相关 SOP 及定期监测制度，并制订有清洗、消毒规程等相关 SOP。并按相关 SOP 定期监控生产环境的清洁及卫生状况。

纯化水制订有质量标准、相关 SOP 及定期检验制度，并制订有清洗、消毒规程。纯化水制备、储存、分配和使用符合 GMP 要求。

产品按规定划分生产批次并编制批号。按质量标准和工艺规程等组织生产，批生产记录符合 GMP 规范要求，能够保证每批药品具可追溯性。生产用标签计数发放，有领用人核对。标签的使用数、残损数及剩余数与领用数相符，印有批号的残损标签或剩余标签有专人销毁，销毁有记录、有签字。

E、质量管理

公司制定了有关质量管理的文件、标准和操作规程，包括从原料采购至售后服务所涉及的质量标准、质量控制、质量检验及其操作规程的全过程，确保产品生产在受控状态下流转，从而生产出符合质量标准、安全、有效的产品。

F、售后管理

公司对产品出厂后的质量信息追踪也极为重视。除了使用者的直接反映外，还有专门人员收集市场产品质量信息，回访客户，并将反馈信息集中至公司质量部。公司建立了产品退货和召回制度，并制定有及时处理顾客投诉的程序，所有与质量有关的口头或书面的投诉均能得到记录、调查并采取相应的纠偏与预防行动。为加强产品的安全监管，公司建立了不良反应报告制度，规范不良反应的监测与报告，及时了解并定期向相关主管部门报告有关公司产品的不良反应情况，保障公众食用产品安全。

(3) 有效的质量内控体系

A、质量管理文件系统

公司已建立相关的质量管理、生产标准操作规程（SOP）文件，为保证文件制订的科学合理和有效运行，公司制订建立了文件的编号、起草、审核、批准、复制、分发、保管、收回、销毁、修订和废除管理制度。每年组织相关部门对文件系统全面审阅，根据审阅情况制定修订计划，并按照修订计划进行落实。

B、质量检验系统

公司建立了完整的质量检验系统，并配置了与生产相适应的检测仪器和设备，满足产品的质量要求。同时公司制订了有关质量控制、质量检验的文件标准操作规程，包括各种物料、中间体、产品内控标准、取样、留样、检验、放行、不合格品处理等环节，以下为公司部分检验仪器：

序号	设备名称	型号	数量 (套、台)
1	高效液相色谱仪	LC-20A	1
2	快速水分测定仪	MA35 型	1
3	数显电热恒温水浴锅	HH-S24S	2

4	手提式压力蒸汽灭菌锅	GMSX-280 型	1
5	尘埃粒子计数器	CSJ-D	1
6	电热真空干燥箱	DZF-6050 型	1
7	三用紫外分析仪	ZF-2 型	1
8	高速万能粉碎机	FW80 型	1
9	低速台式离心机	TDL-50C	1
10	电热鼓风干燥箱	GZX-9246MBE	2
11	自动旋光仪	WZZ-2B	1
12	紫外-可见分光光度计	UV-2450	1
13	阿贝折射仪	WAY-2S	1
14	自动凯氏定氮仪	SKD-200	1
15	100g 手提式高速万能粉碎机	DFT-100	1
16	循环水式真空泵	SHZ-D(III)	1
17	智能风速仪	ZRQF-F	1
18	调速多用振荡器	HY-2 型	1
19	暗箱式自动紫外分析仪	ZF-2C	1
20	澄明度检测仪	YB- II 型	1
21	智能崩解仪	ZB-1E	1

C、留样管理和药物稳定性试验制度

公司已建立了留样管理和药物稳定性试验制度，为药品的生产、包装、贮存、运输条件提供了科学依据，也为控制公司产品在使用、贮存过程中质量稳定性，以及为产品的质量争议或升级提供了必要依据。

根据公司的《留样管理标准管理规程》，公司对所有批次的产品及主要外购原料进行留样，一般产品留样期限为有效期后一年，留样量至少为全检量的 3 倍，外购原料留样量应满足主要项目的复测要求。

D、偏差管理

公司制定并严格执行《生产过程偏差管理规程》，对发生的偏差，详细相关产品、原料或机器名称、批号/机器编号、工序等，及偏差发生的时间、地点、过程、种类及可能的原因等。提出应急方案，立即通知相关部门经理和 QA 人员，经确认后，执行相应应急措施并记录。在保证产品质量的情况下，对偏差作出正确处理，使产品符合规格标准，安全、有效。

E、自检管理制度和质量回顾管理制度

公司制定并严格遵守《GMP 自检管理规程》、《纠正措施与预防措施管理规程》和《年度产品质量回顾管理规程》。企业的自检工作由 QA 负责，自检小组组长由总经理担任。根据企业年度自检计划，对人员、厂房、设备、文件、质量控制、销售、用户投诉和产品收回的处理等项目检查。及时发现偏离要求或需要改进的缺陷项，通过纠偏与预防措施提高法规符合性，不断改进和完善质控体系。保证公司生产和质量管理符合 GMP 要求。

公司每年开展质量回顾分析工作，对全年的生产情况进行总体评价，汇总全年生产的产量、批数、总收率、质量情况一次合格率、生产人员、厂房设施状况、工艺变化等，以便证实产品生产工艺的一致性，及时发现不良趋势，及时改进生产工艺和流程，从而促进产品质量的稳定和提高。

（四）安全及环保情况

1、安全生产情况

为确保生产的安全运行，公司成立了以总经理代表为组长、安全生产部经理为副组长的安全生产小组，负责安全生产制度的制订、检查及执行。建立了《安全生产管理规章制度》、《安全标准化管理手册》、《安全标准化安全管理台帐》和《岗位职责安全标准化手册》等规章制度，并参照严格执行。在生产过程中，各相关部门严格按照相关安全管理规定进行培训并定期对设备进行巡查、保养，确保各项设施安全运行。同时公司同政府质监、消防等部门保持紧密联系，积极、主动参加各项安全生产培训，学习各项安全法律、法规，并不断完善公司内部的安全管理制度，使国家的相关安全法规在公司得以充分的执行。

2、环境保护情况

（1）执行标准

公司在环境保护方面执行的标准为：《锅炉大气污染物排放标准》GG13271-2001 表 1 中燃煤锅炉二类区 II 类时段标准、《污水综合排放标准》GB8978-1996 表 4 中三级标准和《污水排入城镇下水道水质标准》CJ343-2010 表 1 中 B 等级标准。

（2）环保措施

公司污染物主要有锅炉废气和生产车间排放的废水。废气经公司的生物燃料锅炉采用水膜除尘脱硫塔处理，由 18 米烟囱排放。公司与文山州水务产业投资有限公司签订污水处理站调试承包合作协议，水务产业公司派专人到公司开展污水处理站的整体工艺调试，确保了公司污水的达标排放。

经文山州环境保护监测站对公司排放废气和废水监测，达到环境保护的执行标准。生产安全部定时对环保设备进行巡检及保养，确保环保设备在生产过程中运行良好。

（3）环评情况

A、三七粉生产线的环评情况

2009 年 1 月 5 日，文山县环境保护局出具文环字【2009】2 号《关于文山三七超细粉饮片生产线建设项目环境影响报告表的审查意见》。

2009 年 2 月 10 日，文山州建设项目环境审核受理中心出具文环评估【2009】21 号《文山三七超细超细粉软片生产线建设项目环境影响报告表的技术评估意见》。

2009 年 2 月 26 日，文山州环境保护局出具文环许准【2009】23 号《准予行政许可决定书》。

2011 年 3 月 2 日，文山市环境保护局出具文环复【2011】5 号《关于云南文山七丹药业股份有限公司三七饮片生产线项目试生产申请的批复》；2012 年 6 月 22 日文山市环境保护局出具文环复【2012】38 号《关于云南文山七丹药业股份有限公司三七饮片生产线项目延期试生产申请的批复》。

2013年5月28日，文山州环境保护局出具文环审【2013】50号《关于文山三七超细粉饮片生产线建设项目竣工环境保护验收意见》。

B、牙膏生产线的环评情况

2012年7月31日，文山州环境保护工程评估中心出具文环评估【2012】59号《关于年产6000吨三七天然药物牙膏生产线建设项目环境影响报告表的技术评估意见》。

2012年8月1日，文山市环境保护局出具文环发【2012】86号《年产6000吨三七天然药物牙膏生产线建设项目环境影响报告表》。2012年8月14日，文山州环境保护局出具文环审【2012】126号《关于年产6000吨三七天然药物牙膏生产线建设项目环境影响报告表的批复》：《报告表》已通过专家评审，同意按《报告表》和文山州环境保护工程评估中心评估意见所述性质、规模、地点和环境保护对策措施进行项目管理。

2012年10月24日，文山市公安消防大队出具文公消【2012】凭字第0004号《建设工程消防验收受理凭证》认为按照《建设工程消防验收评定规则》GA836-2009进行综合评定，该工程消防验收合格。

2013年5月28日，文山州环境保护局出具文环审【2013】52号《年产6000吨三七天然药物牙膏建设项目竣工环境保护验收意见》认为项目在设计、施工和试运行阶段均采取了措施，投入资金开展环保治理，基本符合环境保护验收条件，同意该项目通过环境保护验收。

三、关键资源要素

（一）主要产品与服务所使用的主要技术

1、公司拥有的主要专利技术情况如下：

序号	专利名称	专利号	类别	技术简介
1	三七标准提取物P1237，其药物组合物，其制备方法和其用途	200810058145.1	发明专利	通过研究热回流提取鲜三七皂苷工艺，大孔树脂纯化工艺和脱色工艺等一系列的工艺研究，最终得出了鲜三七提取皂苷的最佳提取工艺，该技术提高了三七皂苷提取率，降低

				了生产成本
2	一种太阳能干燥三七的方法	201110387731.2	发明专利	利用太阳能的新干燥工艺使三七干燥从传统的 7-10 天缩短到 8 小时以内。该技术提高了太阳能的使用效益，节约燃煤，减少废气排放，达到了节能减排、绿色生产的目的
3	一种三七加工方法及其产品	200610010771.4	发明专利	把新鲜三七的地下部分清洗优选，经 45-150 度的流通蒸汽蒸制 10 分钟-48 小时，在 20-120 度条件下烘干或晒干而成。加工成的干三七在外观色泽，口感、指标成分及其含量与传统加工方法产出的三七更加优质
4	一种纯天然植物磨料牙膏及其制备方法	201410479384X	发明专利	将三七皂苷作为止血主要成分、将山苍子油作为抗菌消炎成分添加到牙膏中，确定出三七皂苷成分单独添加或复添加在牙膏中的有效配比。除洁齿外，本发明药物牙膏明细提高了牙膏的止血、抗菌消炎能力，能够有效减轻牙龈肿痛、牙龈出血等口腔问题

2、公司拥有的主要非专利技术情况如下：

序号	名称	简介	特点
1	三七饮片加工关键技术	超低温气流粉碎技术是利用低温压缩空气对物料进行粉碎，物料不经过高温粉碎过程，保证物料有效成分不被破坏，最大限度的保留有效成分。利用气流作为粉碎介质，减少加工过程中带来的二次重金属污染。粉碎粒径达到 5-10 μ m，物料达到破壁处理，更易吸收，提高溶出，减少服用量。	1、减少了三七干燥过程中的污染，保证了质量； 2、粉碎细度达到 1200 目，达到破壁处理，提高吸收，减少服用量
2	一步制膏法技术的应用	目前牙膏生产多为二步法真空制膏，干法一步制膏，一步法真空制膏三种方法，前两种方法已逐渐由方法三一步真空制膏法取代。公司牙膏生产现主要为一步真空制膏法。	1、机械化程度高，产品得率高； 2、人员用量较少，自动化控制程度高
3	减压真空浓缩技术	真空减压浓缩采用自流或真空将物料抽入浓缩罐内，利用夹套通蒸汽进行加热。	1、液体物质在沸腾状态下溶剂的蒸发很快，其沸点因压力而变化，压力增大，沸点升高，压力小，沸点降低； 2、由于在较低温度下蒸发，可以

			节省大量能源； 3、由于物料不受高温影响，避免了热不稳定成分的破坏和损失，更好地保存了原料的营养成分和香气。特别是某些氨基酸、黄酮类、酚类、维生素等物质，可防止受热而破坏。而对糖类、蛋白质、果胶、粘液质等粘性较大的物料，低温蒸发可防止物料焦化
4	喷雾干燥技术	用喷雾器将料液喷成雾滴分散于热气流中，使料液所含水分快速蒸发的一种干燥方法。由于雾滴直径很小(10~60 μ m)，物料的临界含水量很低，即使达到完全干燥时，物料温度也不超过干燥介质的湿球温度。单位体积物料的表面积较大(100000~600000m ² /m ³ 料液)，所需干燥时间极短(以s计)，所以喷雾干燥适用于热敏性物料的干燥。	1、干燥过程时间短； 2、可将料液体直接干燥成粉末

(二) 业务许可与公司资质

1、业务许可情况

(1) 公司拥有业务许可证书共计 31 个，具体情况如下：

序号	名称	发证机关	编号	日期	有效期
1	药品生产许可证	云南省食品药品监督管理局	滇 20110046	2011-1-1	2015-12-31
2	药品经营许可证(批发)	云南省食品药品监督管理局	滇 AA8760016	2012-6-5	2017-3-28
3	药品经营许可证(七丹乐健七花南路店)	文山州食品药品监督管理局	滇 DA2621187	2011-5-16	2016-5-15
4	药品经营许可证(七丹乐健七花南路店)	文山州食品药品监督管理局	滇 DB2621056	2011-5-16	2016-5-15
5	药品经营许可证(七丹大药房金光傲城店)	文山州食品药品监督管理局	滇 DB2621135	2012-9-24	2017-9-23
6	药品经营许可证(七丹乐健振兴路店)	文山州食品药品监督管理局	滇 DA2621121	2014-11-25	2017-7-19
7	药品经营许可证	文山州食品药品监督管理局	滇 DA0800686	2014-1-25	2019-11-24

8	食品生产许可证	文山壮族苗族自治州质量技术监督局	QS532613010102	2013-7-15	2016-7-14
9	食品生产许可证	文山壮族苗族自治州质量技术监督局	QS532616010291	2013-7-15	2016-7-14
10	食品流通许可证	文山州工商行政管理局	SP53262112100434 33	2012-6-13	2015-6-13
11	食品流通许可证	文山州文山市工商行政管理局	SP53262110012241	2012-4-26	2016-7-16
12	保健食品卫生许可证	云南省食品药品监督管理局	滇食健生证字 (2011) 0048	2014-9-4	2015-10-27
13	药品 GMP 证书	云南省食品药品监督管理局	YN201100002	2012-6-15	2016-9-12
14	保健食品 GMP 证明	云南省食品药品监督管理局	滇食健 GMP 【2011】016 号	2011-10-27	/
15	医疗器械经营企业许可证	云南省食品药品监督管理局	滇 530616	2012-3-26	2017-3-25
16	医疗器械经营企业许可证(七丹乐健银都佳园店)	文山州食品药品监督管理局	滇 2600559 号	2014-11-25	2019-11-24
17	医疗器械经营企业许可证(七丹乐健振兴路店)	云南省食品药品监督管理局	滇 260804 号	2014-11-25	2017-7-19
18	医疗器械经营企业许可证(七丹大药房金光傲城店)	云南省食品药品监督管理局	滇 260841 号	2012-9-24	2017-9-23
19	基本医疗保险定点零售资格证书	文山州人力资源和社会保障局	DB2621056	2011-8-13	/
20	基本医疗保险定点零售药店资格证	云南省人力资源和社会保障厅	云医保资格证第 354 号	2013-7-3	2015-7-3
21	全国工业产品生产许可证	文山州质量技术监督局	QS532613010102	2013-7-15	2016-7-14
22	全国工业产品生产许可证	文山州质量技术监督局	QS532616010291	2013-7-15	2016-7-14
23	全国工业产品生产许可证(牙膏)	中华人民共和国质量监督检验检疫总局	XK16-1087637	2012-12-4	2015-12-3
24	药品经营质量管理规范认证证书(GSP)	云南省食品药品监督管理局	A-YN13-046	2013-2-16	2015-6-29
25	中国商品条码系统成员	中国物品编码中心	69410632	201-6-20	2016-6-20
26	进出口货物收发货报关注册登记证书	天保海关	5308960242	2008-8-4	2015-5-30
27	出口货物退(免)税	天保海关	5308960242	2008-3-28	2038-3-28

	认定表				
28	互联网药品信息服务资格证书	云南省食品药品监督管理局	滇-非经营性-2012-0008	2012-5-29	2017-5-28
29	自理报检单位备案登记证明书	中华人民共和国文山出入境检验检疫局	5310600127	2012-6-1	/
30	对外贸易经营者备案登记表	对外贸易经营者备案中心	996291	2012-4-23	/
31	云南省排放污染物许可证	文山壮族苗族自治州环境保护局	532600100000774 B0034Y	2013-7-5	2015-12-31

(2) 公司拥有国家药监局颁发的保健食品批件共计 5 个，具体情况如下：

序号	保健食品名称	剂型	功能	批准文号	有效期至
1	七丹牌唯力胶囊	颗粒	缓解体力疲劳、对辐射危害有辅助保护功能	国食健字 G2005013 1	2016/11/28
2	七丹牌三七提取物软胶囊	颗粒	辅助降血脂	国食健字 G2013040 6	2018/6/23
3	七丹牌三七葛根胶囊	颗粒	有化学性肝损伤危险者	国食健字 G2014097 9	2019/7/15
4	七丹牌七荟胶囊	颗粒	通便	国食健字 G2014097 9	2017/3/13
5	七丹牌三七胶囊	颗粒	提高缺氧耐受力	国食健字 G2014035 6	2019/3/31

2、公司获得资质与荣誉情况

序号	证书名称	发证机关	编号	日期	有效期
1	中国.文山三七等云南特色国际论坛协办单位	云南省科技技术厅	/	2009年12月	/
2	云南省成长型中小企业	云南省工业和信息化委员会	/	2010年9月	/
3	作品登记证（七丹商标图案）	云南省版权局	23-2011-F-217号	2011年5月	/
4	高新技术企业证	云南省科技技术	GF20145300007	2014年9月	三年

	书	厅	0		
5	云南文山七丹药业股份有限公司 特许经销商（文山三七地理标志）	文山三七地理标志产品保护办公室	2011年第157号	2011年11月	√
6	获准使用地理标志保护产品专用标志企业云南文山七丹药业股份有限公司	国家质量监督检验检疫总局	√	2011年11月	√
7	农业产业化经营省级重点龙头企业	云南省农业产业化经营与农产品加工领导小组	YN12-16061	2012年1月	2012年1月至2014年12月止
8	文山三七地理标志保护专用标志证书	中国地理标志产品保护网	3308531523-38	2012年4月	三年
9	荣誉证书 （2010-2011年度州级“守合同、重信用”企业）	文山州工商行政管理局	√	2012年6月	√
10	云南省科技型中小企业认定证书	云南省科技技术厅	ZXB2013010345	2013年1月	三年
11	文明单位（2012年-201年）	中共文山市委文山市人民政府	√	2013年4月	√
12	2012年党建目标考核一等奖	中共文山州工业和信息化委员会	√	2013年5月	√
13	荣誉证书（5类原料药；中药成药商品服务上的图形商标）	文山州工商行政管理局	6938283	2013年6月	2013年6月至2018年6月
14	文山州知名商标（图形）	文山州工商行政管理局	693828315	2013年6月	2013年6月至2018年6月
15	云南省重点新产品证书（云南七丹三七植物牙膏120g/支）	云南省科技技术厅	云新[2013]79号	2013年9月	三年
16	云南省重点新产品证书（七丹牌七苓胶囊0.3g/粒）	云南省科技技术厅	云新[2013]78号	2013年9月	三年

17	云南名牌产品	云南省实施品牌和质量兴省战略领导小组	13-152	2013年12月	√
18	云南省农产品深加工科技型企业	云南省科学技术厅	√	2013年12月	√
19	中药现代化科技产业(云南)基地中药材加工科技型企业	云南省科学技术厅	√	2013年12月	√
20	文明单位	中共文山州委文山州人民政府	√	2013年12月	√
21	荣誉证书(2013年文山州工会重点工作目标考核二等奖)	文山州总工会	√	2014年3月	√
22	云南省药品流通行业协会会员单位	云南省药品流通行业协会	√	2014年4月	√
23	云南省重点新产品证书(七丹牌熟三七粉(蒸制)80g/瓶、100g/袋)	云南省科技技术厅	云新[2014]79号	2014年8月	三年
24	云南省重点新产品证书(七丹牌三七提取物软胶囊0.35g/粒)	云南省科技技术厅	云新[2014]78号	2014年8月	三年
25	2014年度平安企业	文山三七产业园区管委会	√	2014年8月	√
26	云南省三七产业标准化技术创新战略联盟副理事长单位	云南省三七产业标准化技术创新战略联盟	√	/	√
27	商务部药品流通行业统计直报企业	云南省商务厅	√	√	√
28	云南省农业产业化经营与农产品加工龙头企业协会会员单位	云南省农业产业化经营与农产品加工龙头企业协会	√	√	√
29	云南省高新技术企业发展促进会会员单位	云南省高新技术企业发展促进会	√	√	√

（三）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

（四）公司的知识产权情况

1、外观设计专利

截至本公开转让说明书签署日，外观设计专利情况如下：

专利名称	图示	专利号	申请日	授权公告日	取得方式	保护期限
包装盒（三七超细粉）		ZL20133048823 6.0	2013.10.1 6	2014.04.0 2	原始取得	十年
包装盒（熟三七粉）		ZL20133048805 4.3	2013.10.1 6	2014.04.0 2	原始取得	十年
包装盒（冬青薄荷香型）		ZL20133048810 5.2	2013.10.1 6	2014.04.0 2	原始取得	十年
包装盒（留兰香型）		ZL20133048810 6.7	2013.10.1 6	2014.04.0 2	原始取得	十年
包装盒（清爽薄荷香型）		ZL20133048786 4.7	2013.10.1 6	2014.04.0 2	原始取得	十年

2、发明专利权

序号	专利名称	专利号	申请日	授权公告日	取得方式	保护期限
1	三七标准提取物 P1237, 其药物组合物, 其制备方法和其用途	2008100581451	2008.03.04	2008.08.20	原始取得	十年
2	一种三七加工方法及其产品	2006100107714	2006.03.17	2007.09.19	原始取得	十年
3	一种含三七皂苷的洗发水及其制备方法	2013102065947	2013.05.30	2013.08.21	原始取得	十年

3、专利申请权

截至本公开转让说明书签署日, 公司正在申请的专利情况如下:

序号	专利名称	申请号	类型	专利权人	专利申请日
1	一种辅助降血脂的中药提取物及其制备方法	2013103955236	发明	公司	2013-09-04
2	一种辅助降血脂的中药提取物的制备工艺	2014103502921	发明	公司	2014-07-23
3	一种含三七提取物的漱口水及其制备方法	2013102084933	发明	公司	2013-05-30
4	一种纯天然植物磨科牙膏及其制备方法	201410479384X	发明	公司	2014-9-19

4、商标

截至本公开转让说明书签署日, 公司正在申请的商标 28 项。公司已经取得 32 项商标, 具体情况如下:

序号	商标名称	商标注册证号	取得时间	注册有效期限	核定使用商品
1	七丹 seven pill	6938267	2010-05-28	2020-05-27	第 3 类: 洗发液; 洗面奶; 刮面石 (消毒品); 擦银器的粉末; 研磨膏; 饮料用香料 (香精油); 增白霜; 非医用漱口剂; 香木; 宠物用香液
2		9929411	2012-11-07	2022-11-06	第 30 类: 茶; 茶叶代用品; 非医用口香糖; 糖果; 非医用营养液; 非医用营养膏; 非医用营养粉; 非医用营养胶囊; 食用芳香剂

3		6938269	2010-09-21	2020-09-20	第 30 类：咖啡饮料；茶饮料；天然增甜剂；南糖；花粉健身膏；茶汤面；粥；谷类制品；面条；豆浆
4		9929412	2012-11-07	2022-11-06	第 3 类：牙膏；口气清新喷剂；口香水；香皂；抑菌洗手剂；浴液；洗涤剂；洗衣剂；清洁制剂；香精油
5		10198815	2013-01-21	2023-01-20	第 32 类：啤酒；麦芽啤酒；苹果酒（非酒精）；汽水；无酒精饮料；果汁；水果饮料（不含酒精）；蔬菜汁（饮料）；植物饮料；矿泉水
6		10581449	2013-04-28	2023-04-27	第 33 类：酒精饮料（啤酒除外）；烧酒；蒸馏饮料；蒸煮提取物（利口酒和烈酒）；葡萄酒；利口酒；米酒；酒精饮料原汁；含水果酒精饮料；清酒
7		10198772	2013-01-21	2013-01-20	第 3 类：肥皂；洗发液；去渍剂；香精油；化妆品；牙膏；香；浴液；洗手膏；动物用化妆品
8		6938283	2011-02-21	2021-02-20	第 5 类：医药饮料；药用胶囊；原料药；中药成药；医用营养食物；空气净化制剂；消灭有害动物制剂；兽医药；中药袋；牙用研磨粉
9		6938284	2010-05-21	2020-05-20	第 30 类：咖啡饮料；茶饮料；天然增甜剂；南糖；花粉健身膏；茶汤面；粥；谷类制品；面条；豆浆
10		9929410	2012-12-28	2022-12-27	第 30 类：茶；茶叶代用品；非医用口香糖；糖果；非医用营养液；非医用营养膏；非医用营养粉；非医用营养胶囊；食用芳香剂；除香油外的饮料用调味品
11		10198802	2013-01-21	2023-01-20	第 32 类：啤酒；麦芽啤酒；苹果酒（非酒精）；汽水；无酒精饮料；果汁；水果饮料（不含酒精）；蔬菜汁（饮料）；植物饮料；矿泉水
12		10581525	2013-04-28	2023-04-27	第 33 类：酒精饮料（啤酒除外）；烧酒；蒸馏饮料；蒸煮提取物（利口酒和烈酒）；葡萄酒；利口酒；米酒；酒精饮料原汁；含水果酒精饮料；清酒

13	文七 wenqi	6938266	2010-09-07	2020-09-06	第 30 类: 药用胶囊; 原料药; 中药成药; 空气净化制剂; 消灭有害动物制剂; 兽医用药; 中药袋; 牙用研磨粉
14	三七印象 SANQIYINXIANG	6726532	2010-04-07	2020-04-06	第 30 类: 冰茶; 茶饮料; 非医用蜂王浆; 非医用营养液; 非医用营养膏; 非医用营养粉; 非医用营养胶囊; 食用王浆 (非医用)
15		10581588	2013-04-28	2023-04-27	第 3 类: 牙膏; 洗发液; 香皂; 浴液; 洗澡用化妆品; 化妆剂; 化妆品; 增白霜; 非医用漱口剂; 肥皂
16		10581630	2013-09-07	2023-09-06	第 5 类: 医用营养品
17		10897233	2013-09-21	2023-09-20	第 30 类: 茶饮料; 咖啡; 甜食; 蜂蜜; 谷类制品; 食品用香料 (不包括含醚香料和香精油); 曲种; 豆粉
18		10581758	2013-04-28	2023-04-27	第 32 类: 植物饮料; 无酒精饮料; 啤酒; 麦芽啤酒; 无酒精苹果酒; 汽水; 果汁; 无酒精果汁饮料; 蔬菜菜汁 (饮料); 矿泉水 (饮料)
19		10581551	2013-04-28	2023-04-27	第 33 类: 酒精饮料 (啤酒除外); 烧酒; 蒸馏饮料; 蒸煮提取物 (利口酒和烈酒); 葡萄酒; 利口酒; 米酒; 酒精饮料原汁; 含水果酒精饮料; 清酒
20		10465860	2013-03-28	2023-03-27	第 3 类: 香皂; 香波; 护发素; 洗面奶; 抑菌洗手剂; 清洁制剂; 香精油; 化妆品; 牙膏; 浴液
21		10465800	2013-04-14	2023-04-13	第 5 类: 补药; 人用药; 药物饮料; 医药制剂; 医用药膏; 药物胶囊; 原料药; 中药成药; 药茶; 医用营养品
22		10490690	2013-04-14	2023-04-13	第 30 类: 茶; 冰茶; 茶饮料; 天然增甜剂; 糖; 糖果; 人参糖; 蜂蜜; 醋; 食用芳香剂
23		10490730	2013-04-14	2023-04-13	第 32 类: 啤酒; 麦芽啤酒; 无酒精果汁饮料; 果汁; 矿泉水 (饮料); 汽水; 以蜂蜜为主的无酒精饮料; 纯净水 (饮料); 植物饮料; 饮料香精
24		10490761	2013-04-14	2023-04-13	第 33 类: 果酒 (含酒精); 蒸馏饮料; 蒸煮提取物 (利

					口酒和烈酒)；葡萄酒；酒精饮料原汁；酒精饮料(啤酒除外)；含水果酒精饮料；米酒；清酒；烧酒
25		11778224	2014-04-28	2024-04-27	第3类：洗发液；香皂；洗面奶；浴液；抑菌洗手剂；牙膏；口气清新片；护发素；洗洁精；化妆品用香料
26	七极	11778184	2014-04-28	2024-04-27	第3类：洗发液；香皂；洗面奶；浴液；抑菌洗手剂；牙膏；口气清新片；护发素；洗洁精；化妆品用香料
27	七极	11777906	2014-04-28	2024-04-27	第5类：人用药；药物饮料；医用植物根；原料药；中药成药；医用营养品；营养补充剂；止血栓；药酒；中药袋
28		11778042	2014-04-28	2024-04-27	第35类：替他人推销；替他人采购(替其他企业购买商品或服务)；特许经营的商业管理；商业询价；组织技术展览；市场分析；成本价格分析；进出口代理；办公机器和设备出租；开发票
29	山七 rarity	6938285	2010-07-07	2020-07-06	第30类：咖啡饮料；巧克力饮料；天然增甜剂；南塘；花粉健身膏；茶汤面；粥；谷类制品；面条；豆浆
30		11777957	2014-5-21	2024-05-20	第5类：人用药；药物饮料；药用植物根；原料药；中药成药；医用营养品；营养补充剂；止血栓；药酒；中药袋
31	七丹乐健 Qi Dan Le Jian	11975696	2014-6-14	2024-6-13	第3类：洗发液；洗面奶；浴液；抑菌洗手剂；护肤用化妆剂；牙膏；口气清新片；护发素；洗洁精；化妆品
32	七丹乐健 Qi Dan Le Jian	11975773	2014-6-14	2024-6-13	第5类：药茶；药物饮料；药用植物根；原料药；中药成药；护肤剂；药酒；营养补充剂；止血栓；中药袋
33		12126372	2014-7-28	2024-7-27	第35类：药用、兽医用、卫生用制剂和医疗用品的零食或批发服务；药品零售或批发服务；药用制剂零售或批发服务；兽医用制剂零售或批发服务；医疗用品零售或批发服务；兽药零售或批发服务；卫生制剂零售或批发服务

（五）公司主要固定资产情况

1、公司的固定资产主要是建筑厂房和机械设备情况如下，选取原值30万以上的如下：

固定资产名称	原值(元)	累计折旧（元）	折旧年限（月）	成新率
银都佳园北 1-4 门面	3,917,633.00	150,460.42	300	96.16%
6 层办公楼	3,621,544.98	155,141.68	300	95.72%
综合楼(仓库)	2,499,942.16	92,141.10	300	96.31%
保健食品 GMP 认证生产车间	2,457,120.04	81,889.78	300	96.67%
牙膏 QS 认证生产车间	2,441,829.58	104,604.36	300	95.72%
研发技术中心	2,270,297.91	87,231.13	300	96.16%
饮片 GMP 认证生产车间(综合楼一楼)	2,250,485.68	86,469.90	300	96.16%
提取生产车间	1,929,976.07	74,155.04	300	96.16%
饮片粉体 GMP 认证生产车间	1,601,323.48	61,527.30	300	96.16%
真空带式干燥机组	1,476,003.28	141,210.79	120	90.43%
室外附属工程	1,277,829.67	49,097.75	300	96.16%
提取生产线设备	1,148,002.56	80,392.22	120	93.00%
提取生产线设备	1,117,070.27	77,417.76	120	93.07%
带式干燥机	734,676.99	70,646.72	120	90.38%
车间技改	693,117.12	66,650.31	120	90.38%
软胶囊压丸机及模具	660,557.06	63,519.33	120	90.38%
热回流提取浓缩(负压)机组	637,779.20	61,329.02	120	90.38%
锅炉房	580,672.92	22,311.05	300	96.16%
污水处理系统	556,884.13	53,550.11	120	90.38%
三七加工用太阳热能系统	552,572.41	54,041.56	120	90.22%

云 H58365 车	464,009.00	42,967.24	120	90.74%
污水处理站	447,653.75	17,200.10	300	96.16%
自动报警系统及消火栓系统	418,303.88	40,224.21	120	90.38%
大门、值班室及开单室	414,456.18	17,754.71	300	95.72%
提取自控系统	391,778.65	37,673.53	120	90.38%
双色灌装机	381,470.17	40,997.35	120	89.25%
锅炉主机台及辅机	356,482.13	34,279.41	120	90.38%
电力安装及材料	349,468.64	33,604.99	120	90.38%
制膏机	335,436.96	36,050.03	120	89.25%
双效真空浓缩器	328,000.73	31,540.64	120	90.38%
离心喷雾干燥机	305,222.92	29,350.31	120	90.38%

2、公司及其子公司拥有的房屋所有权如下：

序号	产权证书	所有权人	坐落	用途	面积 (m ²)	备注
1	文山市房权证州属字第 030924 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区	非住宅	1944.15	抵押
2	文山市房权证州属字第 026916 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区 2 幢	办公用房	5752.90	抵押
3	文山市房权证州属字第 026917 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区 2 幢	厂房	479.36	抵押
4	文山市房权证州属字第 026918 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区 3 幢	厂房	83.89	抵押
5	文山市房权证州属字第 026919 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区 4 幢	厂房	1879.97	抵押
6	文山市房权证州属字第 026920 号	公司	文山市开化南路文山三七工业园区 5 幢	厂房	3021.92	抵押
7	文山市房权证文房字 034720 号	公司	开化中路 228 号银都佳园北区 1—4 室	商铺	270.76	抵押

(六) 公司主要无形资产情况

1、公司及其子公司拥有的土地使用权如下：

序号	使用权证号	使用权人	坐落	面积 (m ²)	用途	取得方式	终止时间	他项权利
----	-------	------	----	----------------------	----	------	------	------

1	文国用 (2012)第 03983号	七丹 药业	文山市开化南 路文山三七工 业园区	7525.93	工业	出让	2058- 11-24	抵押
2	文国用 (2013)第 01393号	七丹 药业	文山市开化中 路228号北 1-4	51.41	住宅	出让	2056- 07-06	抵押
3	文国用 (2012) 03984号	七丹 药业	文山市开化南 路文山三七工 业园区	6927.16	工业	出让	2058- 11-24	抵押
4	文国用 (2014)第 04002号	七丹 药业	文山市红旗社 区庄子田	22663.00	工业	出让	2064- 06-24	抵押
5	文国用 (2010)第 01608号	七丹 药业	文山市开化镇 新平坝	14479.72	工业	出让	2058- 11-24	抵押

2、公司的子公司土地租赁情况如下：

序号	出租人	承租人	面积 (亩)	单价(元/ 亩)	时间	位于
1	余武辉	三七 基地	10.03	1600	2013-11-3 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
2	袁发冲	三七 基地	29.00	1500	2013-11-3 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
3	刘顺伟	三七 基地	7.00	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	7.00	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
4	席加存	三七 基地	6.03	1400	2013-12-1 至 2016-4-1	砚山县落太邑阿控村
5	杨家山	三七 基地	5.11	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	5.11	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	0.70	1500	2013-12-1 至 2016-2-1	砚山县落太邑阿控村
6	杨树得	三七 基地	20.19	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	20.19	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
7	席光存	三七 基地	16.50	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	16.50	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
8	陈永伟	三七 基地	13.68	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村

		三七 基地	13.68	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
9	杨家海	三七 基地	2.47	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	2.47	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
10	席加文	三七 基地	7.10	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
11	刘达松	三七 基地	2.88	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
12	席加才	三七 基地	14.01	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	0.79	1500	2013-12-1 至 2016-2-1	砚山县落太邑阿控村
13	余武辉	三七 基地	7.38	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
14	刘顺美	三七 基地	5.90	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
15	陈绕生	三七 基地	2.40	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
16	罗金聪	三七 基地	1.85	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地	1.85	1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
17	赵秀英	三七 基地	19.63	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	砚山县落太邑阿控村
		三七 基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	砚山县落太邑阿控村
18	卢云树	三七 基地	11.3	1600	2013-12-11 至 2016-4-1	砚山县落太邑阿控村
19	卢云安	三七	9.00	1600	2013-12-11 至 2016-4-1	砚山县落太邑阿控村

		基地				
20	陈金文	三七基地	10.08	1300	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
21	陈贵彪	三七基地	5.78	1300	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
22	陈金明	三七基地	6.05	1300	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
23	何文平	三七基地	7.40	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
24	陈家贵	三七基地	11.89	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
25	黄紫荣	三七基地	11.40	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
26	龙江侨	三七基地	3.27	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
27	沈映平	三七基地	1.83	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
28	罗金锁	三七基地	43.34	1520	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
29	李海平	三七基地	10.01	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
30	陈金周	三七基地	2.56	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
31	何友生	三七基地	16.80	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
32	何云伟	三七基地	1.74	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
33	何家朝	三七基地	7.00	1300	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
34	斯俊通	三七基地	8.80	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
		三七基地	1.50	1600	2013-12-1 至 2016-4-	丘北县白色姑村
35	普国亮	三七基地	6.00	1300	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村

36	席荣华	三七基地	3.83	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
37	席家福	三七基地	15.10	1400	2013-11-3 至 2015-3-19	丘北县白色姑村
		三七基地		1600	2015-3-19 至 2016-3-8	丘北县白色姑村
38	孙忠飞	三七基地	2.82	1400	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
39	席明发	三七基地	32.76	1400	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
40	赵良文	三七基地	6.06	1400	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村
41	孙丽华	三七基地	6.04	1400	2013-12-1 至 2016-4-1	丘北县白色姑村

注：公司及子公司租赁土地为农村集体土地，公司取得了发包方的认可并向发包方进行了备案。上述土地主要用于三七种植，三七生长周期为 3 年，所以合同的租赁期限多为 3 年。

(七) 公司人员结构以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至2014年12月31日，公司共有员工154人，构成情况如下：

(1) 按专业结构划分：

专业分工	人数 (人)	占员工总数的比例	图示
内部审计部	3	1.95%	
财务部	7	4.55%	
采供部	8	5.19%	
研发部	7	4.55%	
安全生产部	45	29.22%	
技术中心	7	4.55%	
质量部			

质量部	12	7.79%	
营销部	24	15.58%	
电子商务部	10	6.49%	
医药事业部	19	12.34%	
办公室	12	7.79%	
合计	154	100.00%	

(2) 按年龄划分:

年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例	图示
30岁及以下	78	50.65%	<p>人数(人)</p> <ul style="list-style-type: none"> 30岁及以下 31-40岁 41-50岁 50岁以上
31-40岁	58	37.18%	
41-50岁	18	11.54%	
50岁以上	0	0	
合计	154	100.00%	

(3) 按受教育程度划分:

受教育程度	人数(人)	占员工总数的比例	图示
硕士	1	0.65%	<ul style="list-style-type: none"> 硕士 本科 大专 高中及以下
本科	28	18.18%	
大专	56	36.36%	
高中及以下	69	44.81%	
合计	154	100.00%	

2、核心技术人员情况

（1）核心技术人员基本情况

蒋颢，女，彝族，简历详见本公开转让说明书“第一节、四、公司股东情况”之“（控股股东、实际控制人的基本情况”之“3、前十名股东及持有5%以上股份的股东的情况”。

刘葛亮，男，1983年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大理学院药学专业，本科学历。2006年8月至2007年9月，就职于云南特安呐制药股份有限公司制剂车间，任操作工；2007年9月至2010年4月就职于云南特安呐制药股份有限公司质量部，任QA组长；2010年5月至2011年8月就职于云南七丹药业股份有限公司研发部，任研发员；2011年9月至2013年10月就职于云南七丹药业股份有限公司，任保健食品车间主任；2013年10月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司质量部，现任质量部经理。

李莉，女，汉族，1975年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京中医药大学，大专中药学专业。1993年12月至2010年5月，就职于云南金不换集团有限公司药业分公司质量部，任QA组长、QC主管，2010年6月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司质量部，现任质量部副经理。

蔡忠文，男，汉族，1986年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南农业大学，硕士研究生。2010年8月至2013年9月，就职于云南白药集团七花有限公司，在三七GAP基地从事三七种植；2013年10月至2014年8月，就职于文山七丹三七科技种植基地有限公司，任种植员；2014年9月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司研发部，现任研发部项目申报员。

邵永剑，男，汉族，1988年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于云南大学制药工程专业，本科学历。2013年4月至今，就职于云南七丹药业股份有限公司研发部，现任研发部研发员。

（2）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员稳定，人员数量稳中有升。

（3）研发费用及占营业收入的比重

报告期内具体投入情况如下：

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
研发费	9,986,192.43	8,206,102.85
主营业务收入	188,198,757.23	167,994,864.44
研发费用占收入比例 (%)	5.31%	4.88%

四、公司主营业务相关情况

(一) 报告期内公司主要产品与服务收入情况

产品类别	2014 年		2013 年	
	销售收入 (元)	占比	销售收入 (元)	占比
中药饮片	178,493,226.12	94.84%	139,687,568.77	83.15%
保健食品	3,097,480.57	1.65%	600,426.71	0.36%
日化用品	479,979.60	0.26%	167,929.28	0.10%
原料	2,481,175.22	1.32%	24,454,810.38	14.56%
药品类	3,646,895.72	1.94%	3,084,129.30	1.84%
合计	188,198,757.23	100.00%	167,994,864.44	100.00%

(注：药品类为公司下辖的 5 家药店经营)

(二) 报告期内公司主要客户情况

报告期内，公司不存在对单一客户的销售额占营业收入总额的比例均超过 50%的情况。

2014 年分公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入 (元)	占营业收入的比例
安徽精方药业股份有限公司	44,195,349.54	27.34%
广州市香雪制药股份有限公司	42,035,088.48	26.01%
广东佰和药业有限公司	10,867,256.62	6.72%

广东化州中药厂制药有限公司	9,359,884.96	5.79%
云南三七科技有限公司文山分公司	8,172,373.46	5.06%
合计	114,629,953.06	70.92%

2013 年度公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入 (元)	占营业收入的比例
中发实业集团业锐药业有限公司	59,480,391.19	35.41%
安徽精方药业股份有限公司	33,070,796.36	19.69%
广州市香雪制药股份有限公司	14,217,345.14	8.46%
厦门中药厂有限公司	12,035,681.42	7.16%
云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司	4,790,478.06	2.85%
合计	123,594,692.17	73.57%

截至本公开转让说明书签署日, 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

(三) 报告期内公司产品原材料投入与能源供应情况

1、公司主要产品原材料投入与能源供应情况

公司消耗的原材料主要为三七, 辅料天麻、何首乌、灵芝、丹参等中药材。公司消耗的能源主要为电力, 主要为企业的安全生产部耗用。公司利用太阳能的热源做为原料生产加工过程中的能源, 减少燃煤的用量, 提高生产效率, 降低生产成本。

2014 年和 2013 年度原材料投入占产品生产成本的比例分别为 95.46%和 96.18%。公司所消耗的能源主要为水电费占生产成本的比例分别为 0.67%和 0.60%。

2、报告期内主要供应商情况

2014 年和 2013 年公司对前五名供应商的采购金额分别占当年采购总额的 18.60%和 27.84%。

2014 年度公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例:

单位：元

供应商名称	采购金额（含税）	占总采购金额比例
文山七润三七种植有限公司	8,229,491.50	4.81%
杨帆	7,646,116.40	4.47%
文山七都工贸集团有限责任公司	5,960,109.41	3.48%
陆定忠	5,216,289.60	3.05%
普学友	4,785,087.00	2.79%
合计	31,837,093.91	18.60%

2013 年度，公司前五名供应商供货金额与所占采购总额的比例：

单位：元

供应商名称	采购金额（含税）	占总采购金额比例
文山七都工贸集团有限责任公司	26,318,671.00	17.54%
韩建成	4,945,549.00	3.30%
李光成	3,600,149.00	2.40%
张美英	3,502,285.00	2.33%
权文艳	3,400,474.20	2.27%
合计	41,767,128.20	27.84%

（四）报告期内对重大业务合同履行情况

1、截止 2014 年 12 月 31 日，履行完毕的重大销售合同情况如下：

合同主体	签订日期	合同总额（元）	已经确认收入的金额（元）	销售内容	履行情况
广州市香雪制药股份有限公司	2014-9-3	15,150,000.00	15,150,000.00	净制切片	履行完毕
广州市香雪制药股份有限公司	2014-10-11	2,006,600.00	2,006,600.00	净制切片	履行完毕
广州市香雪制药股份有限公司	2014-11-11	15,538,050.00	15,538,050.00	净制切片	履行完毕

广州市香雪制药股份有限公司	2014-12-3	13,305,000.00	13,305,000.00	净制切片	履行完毕
广东佰和药业有限公司	2014-10-10	5,050,000.00	5,050,000.00	净制切片	履行完毕
广东佰和药业有限公司	2014-12-4	7,270,000.00	7,270,000.00	净制切片剪口、30头、20头	履行完毕
广东化州中药厂制药有限公司	2014-10-8	10,576,670.00	10,576,670.00	净制切片	履行完毕
云南三七科技有限公司文山分公司	2014-10-15	926,100.00	926,100.00	净制饮片	履行完毕
云南三七科技有限公司文山分公司	2014-11-5	3,723,825.00	3,723,825.00	净制饮片	履行完毕
云南三七科技有限公司文山分公司	2014-11-12	1,019,697.00	1,019,697.00	净制饮片	履行完毕
中发实业集团业锐药业有限公司	2013-1-28	6,700,000.00	6,700,000.00	净制饮片	履行完毕
中发实业集团业锐药业有限公司	2013-6-5	4,400,000.00	4,400,000.00	净制饮片	履行完毕
中发实业集团业锐药业有限公司	2013-9-3	6,400,00.00	6,400,00.00	净制饮片	履行完毕
中发实业集团业锐药业有限公司	2013-10-11	5,050,000.00	5,050,000.00	净制饮片	履行完毕
中发实业集团业锐药业有限公司	2013-12-13	5,400,000.00	5,400,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2013-7-3	3,800,000.00	3,800,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2013-9-3	2,510,000.00	2,510,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2013-10-8	4,150,000.00	4,150,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2014-2-3	10,800,000.00	10,800,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2014-10-8	3,000,000.00	3,000,000.00	净制饮片	履行完毕
安徽精方药业股份有限公司	2014-9-1	8,250,225.00	8,250,225.00	净制饮片	履行完毕
广州市香雪制药股份有限公司	2013-3-11	16,065,600.00	16,065,600.00	净制饮片	履行完毕

厦门中药厂有限公司	2013-3-20	6,800,000.00	6,800,000.00	净制饮片	履行完毕
云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司	2013-2-25	506,084.00	506,084.00	天麻粉、三七统切粉、天麻超细粉、三七叶昔	履行完毕
云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司	2013-2-25	548,843.00	548,843.00	西洋参粉、红景天、三七超细粉、紫丹参粉、灵芝片、灵芝粉、天麻粉、熟三七粉	履行完毕
云南白药集团股份有限公司中药饮片分公司	2013-2-25	834,842.00	834,842.00	吗咖粉、三七超细粉、三七花	履行完毕

2、截止 2014 年 12 月 31 日，履行完毕的重大采购合同情况如下：

合同主体	签订日期	合同总额（元）	采购内容	履行情况
文山七润三七种植有限公司	2014-9-20	1,828,800.00	三七 60-120 头	履行完毕
文山七润三七种植有限公司	2014-10-16	682,191.50	三七剪口	履行完毕
文山七润三七种植有限公司	2014-11-2	2,805,000.00	三七	履行完毕
文山七润三七种植有限公司	2014-12-1	1,585,000.00	三七 30 头	履行完毕
文山七润三七种植有限公司	2014-12-1	1,351,000.00	三七剪口	履行完毕
杨帆	2014-10-10	7,775,000.00	三七统货	履行完毕
杨帆	2014-11-10	3,335,000.00	三七统货	履行完毕
杨帆	2014-11-12	480,000.00	三七 20 头	履行完毕
杨帆	2014-11-12	1,135,000.00	三七统货	履行完毕
文山七都工贸集团有限责任公司	2014-1-10	5,960,077.20	三七大根、三七统根、三七剪口	履行完毕
陆定忠	2014-9-10	1,725,760.00	三七剪口	履行完毕

陆定忠	2014-9-10	545,146.00	三七剪口	履行完毕
陆定忠	2014-10-10	1,470,441.00	三七统货	履行完毕
陆定忠	2014-10-10	1,232,513.00	三七统货	履行完毕
普学友	2014-4-10	1,659,528.00	三七统货	履行完毕
普学友	2014-9-10	1,562,284.00	三七统货	履行完毕
普学友	2014-11-10	1,563,275.00	三七统货	履行完毕
文山七都工贸集团有 限责任公司	2013-11-25	10,301,935.90	三七统货	履行完毕
文山七都工贸集团有 限责任公司	2013-10-20	4,953,003.70	三七统货	履行完毕
文山七都工贸集团有 限责任公司	2013-9-18	5,212,068.00	三七统货	履行完毕
文山七都工贸集团有 限责任公司	2013-8-25	5,851,755.00	三七统货	履行完毕
韩建成	2013-3-1	1,198,800.00	三七统货	履行完毕
韩建成	2013-3-1	1,102,200.00	三七统货	履行完毕
韩建成	2013-3-1	689,500.00	三七统货	履行完毕
韩建成	2013-5-4	979,600.00	三七大根	履行完毕
韩建成	2013-7-4	945,308.00	三七统货	履行完毕
李光成	2013-3-31	751,407.00	三七统货	履行完毕
李光成	2013-5-31	993,432.00	三七大根	履行完毕
李光成	2013-6-2	972,356.00	三七统货	履行完毕
李光成	2013-12-15	882,954.00	三七统货	履行完毕
张美英	2013-3-15	922,880.00	三七 120 头	履行完毕
张美英	2013-4-10	874,920.00	三七大根	履行完毕
张美英	2013-9-11	842,896.00	三七统货	履行完毕
权文艳	2013-3-11	834,120.00	三七 120 头	履行完毕
权文艳	2013-4-8	940,008.00	三七大根	履行完毕

权文艳	2013-6-8	755,122.00	三七大根	履行完毕
权文艳	2013-12-8	871,224.00	三七统根	履行完毕

3、报告期内正在履行的重大合同

合同主体	经销期限	年销售目标（元）	经销内容	履行情况
李亚兵	2015-1-1 至 2015-12-31	300,000.00	三七等中药饮片、保健食品、 云南七丹三七植物牙膏	履行中
吕宁	2015-3-1 至 2020-02-29	300,000.00	三七等中药饮片、保健品、 云南七丹三七植物牙膏	履行中
河北石家庄桥西区喜来春保健品经营部	2015-1-1 至 2015-12-31	400,000.00	三七等中药饮片、保健品、 云南七丹三七植物牙膏	履行中
张述日	2015-1-1 至 2015-12-31	5,000,000.00	三七等中药饮片、保健品、 云南七丹三七植物牙膏	履行中

五、公司商业模式

公司依托文山独有的三七资源，采用核心技术,对三七进行持续研究和深度开发，生产出以三七为主要原料的中药饮片系列产品、保健食品系列产品和日化品系列产品，销售给全国各地经销商、医药公司和终端消费者。

（一）采购模式

公司的物资采购权由采供部集中行使，未经公司授权，其他部门一律不得自行采购本部门所需的物资，否则仓库不得验收入库，财务部门不得给予报账。

1、原料药材采购

由于三七为植物药材，种植三七主要为文山地区的农户。公司拥有自己的三七种植基地，目前种植基地产出的三七不能完全满足公司的生产所需。对生产所需额外的三七及辅料天麻、灵芝、丹参等中药材，采供部在公司所在地附近的三七交易市场采购，在采购三七时，公司采供部严格按照《药品生产质量管理规范》（GMP）的质量标准在现场对三七进行抽样检验。公司与符合质量要求的三七农户洽谈价格，签订购销合同。

2、其他物料采购

针对其他物料的采购，公司同样按《药品生产质量管理规范》（GMP）的要求，确定备选供应商，再以竞价等方式确定最佳供应商。公司会持续跟踪包装材料等其他物料的使用情况，以保证满足 GMP 生产标准的要求。

（二）生产模式

生产部根据销售部制定的销售计划，及库存产品数量和各产品的生产能力情况，制订车间生产计划，同时严格按照《药品生产质量管理规范》（GMP）组织生产，对产品的生产过程、工艺纪律、卫生规范等执行情况进行严格的监督管理。在整个生产过程中，由质量部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控，最终向客户提供质量优质的产品。公司的生产全部由安全生产部完成，不存在外协情况。

（三）销售模式

公司产品采取直接销售、药房销售和网络销售的模式。直接销售面对的各地经销商和中药制药企业，在云南以外的区域主要采取经销商销售模式。药房销售面对的是终端消费者，在公司所在地云南文山由公司实体药房对外销售。同时公司在天猫、京东和1号店这三家电商开展网络销售。

（四）盈利模式

公司主要从事以三七为原料的中药饮片、保健食品及日化用品的研发、生产及销售，服务的客户主要是中药制药公司和终端消费者，公司结合市场需求及行业发展趋势，不断改进工艺，提升公司产品的技术含量，持续增加客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现盈利最大化。

六、公司所处的行业概况及风险状况

（一）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策

1、行业分类概述

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T

4754-2011)，公司所属行业为中药饮片加工（C2730）。

2、行业主管部门和自律组织

我国中药饮片加工行业的主管部门是国家食品药品监督管理局（简称“国家药监局”），中药饮片加工企业必须遵循医药行业管理体制。国家药监局主要职责为：制订药品、医疗器械、化妆品和消费环节食品安全监督管理的政策、规划并监督实施，参与起草相关法律法规和部门规章草案；负责药品、医疗器械行政监督和技术监督，负责制定药品和医疗器械研制、生产、流通、使用方面的质量管理规范并监督实施。

（1）行业监管体制

A、中药材生产质量管理规范认证管理——GAP

2003年9月，国家药监局发布了《中药材生产质量管理规范认证管理办法（试行）》及《中药材GAP认证检查评定标准（试行）》，开始受理中药材GAP的认证申请，对中药材种植的全过程进行有效的质量控制。目前中药材的GAP认证为非强制性，但为中药材市场的规范化管理提供了政策性标准和依据，并从源头上保证中药材原料的品质，有助于中药产品的规范化和国际化发展。

B、药品生产质量管理规范——GMP

《药品生产质量管理规范》（2010年修订）（以下简称药品GMP）是药品生产和质量管理的基本准则。自2011年3月1日起，新建药品生产企业、药品生产企业新建（改、扩建）车间应符合新版药品GMP的要求。现有药品生产企业将给予不超过5年的过渡期，并依据产品风险程度，按类别分阶段达到新版药品GMP的要求。

新版药品GMP提升了药品生产质量管理水平，尤其是在无菌制剂生产，空气净化等硬件和质量控制、流程跟踪等软件方面设定了更高标准。同时，为了保障基本药物的用药安全，先期监管将着重在生产基本药物的车间，其次是安全要求严格的注射剂型（包括水针、冻干粉针、大输液剂型等）。

新版药品GMP将促使行业整合，推动行业集中度提升。此外，新版药品

GMP 向国际先进水平接轨，鼓励国内企业创新和提高药品质量，促进国内制药企业融入全球医药产业链，推动一体化进程。

C、药品经营质量管理规范——GSP

企业在从事药品批发销售等业务时，必须根据国家药监局的规定，在一定期限内通过《药品经营质量管理规范》（GSP）认证，逾期认证不合格的企业，将按照《药品管理法》给予处罚，直至取消其经营资格，不予换发《药品经营许可证》。

D、药品标准制度

国家药品标准是指国家为保证药品质量所制定的质量指标、检验方法以及生产工艺等技术要求，包括国家药监局颁布的《中华人民共和国药典》、《中华人民共和国卫生部药品标准》、《国家药品监督管理局国家药品标准》。国务院药品监督管理部门组织药典委员会，负责国家药品标准的制定和修订。

2、中医药相关产业政策：

颁布时间	法律法规	文号	发文单位	相关内容
1992年10月	《中药品种保护条例》	第106号	国务院	对符合条件的中药品种给予行政保护
1996年7月	《中药现代化发展战略》	/	国家科技部	指出了中医药产业存在的问题，分析了中医药行业所面临的机遇，并提出了中药现代化的目标与对策
2002年10月	《中药现代化发展纲要（2002~2010年）》	/	国家科技部、国家计委、国家经贸委	现代中药作为重大专项已列入了国民经济和社会发展“十五”规划
2003年4月	《中华人民共和国中医药条例》	第374号	国务院	指出国家保护、扶持、发展中医药事业，实行中西医并重的方针，鼓励中西医相互学习、相互补充、共同提高，推动中医、西医两种医学体系的有机结合，全面发展我国中医药事业；要保持和发扬中医药特色和优势，积极利用现代科学技术，促进中医药理论和实践的发展，推进中医药现代化
2005年6月	《保健食品注册管理办法》	第19号	国家食品药品监督管理局	一是允许公民、法人或者其他组织研制、申报保健食品。二是允许开发新功能。

				三是允许使用新原料。四是允许保健食品技术转让产品注册
2007年3月	《中医药创新发展规划纲要(2006-2020年)》	/	科技部、卫生部、国家药监局等十六个部门	要基本完成中医药标准规范体系的构建,制订一批符合中医药特点的中医药基础标准;建立多语种的中医药名词术语译释规范,中医临床诊疗和技术规范,中医药疗效和安全性评价与再评价标准,中药材、中药饮片、提取物及制剂的质量标准,中药生产和质量管理规范等主要技术标准;构建符合中医药特点的中医药评价和市场准入标准体系,最终形成国际认可的中医药标准规范体系
2009年3月	《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》	[2009] 6号	中共中央、国务院	要坚持中西医并重的方针,充分发挥中医药作用
2009年3月	《医药卫生体制改革近期重点实施方案(2009-2011年)》	/	国务院	提出了2009-2011年间重点推进的五项改革内容完善中医药事业发展保障措施
2009年4月	《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》	[2009] 22号	国务院	充分认识扶持和促进中医药事业发展的重要性和紧迫性;发展中医药事业的指导思想和基本原则;发展中医医疗和预防保健服务;推进中医药继承与创新;加强中医药人才队伍建设;提升中药产业发展水平;加快民族医药发展;繁荣发展中医药文化;推动中医药走向世界;
2009年5月	《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》	第22号	国务院	提出进一步扶持和促进中医药事业发展的针对性意见;坚持中西医并重,把中医药与西医药摆在同等重要的位置
2009年12月	《关于组织实施现代中药产业发展专项的通知》	[2009] 2615号	国家发展改革委	择优支持10家左右企业以其相关产品为载体,集成应用先进制造技术、在线检测与控制技术等,进行中成药生产过程质量控制的技术示范
2010年10月	《关于加快医药行业结构调整的指导意见》	[2010] 483号	工业和信息化部、卫生部、国家食品药品监督管理局	加快转变出口增长方式,抓住世界仿制药市场快速增长的机遇,扩大制剂出口,特别是增加面向美国、欧洲、日本等世界主要医药市场的销售
2010年10月	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业	[2010] 32号	国务院	大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种,提升生物

	产业的决定》			医药产业水平
2012年1月	《医药工业“十二五”发展规划》	/	中华人民共和国工业和信息化部	医学科技的发展重点包括突破一批药物创制关键技术和生产工艺,完善新药创制与中药现代化技术平台,建设一批医药产业技术创新战略联盟,基本形成具有中国特色的国家药物创新体系,增强医药企业自主研发能力和产业竞争力
2012年3月	《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》	[2012]11号	国务院	规划在3年医改方案的基础上,提出了新的目标和任务,是未来四年深化医药卫生体制改革的指导性文件
2012年3月	《中药产业“十二五”规划》	10号	国家中医药管理局	将重点支持治疗性常见病、重大疾病的创新药物品种的产业化、优质原料药材生产基地的建设和中药制药过程质量控制先进技术的综合示范应用
2012年11月	《国家药品安全“十二五”规划》	/	国务院	提高药品标准包括:完成6500个药品标准提高工作,其中化学药2500个、中成药2800个、生物制品200个、中药材350个、中药饮片650个。提高139个直接接触药品的包装材料标准,制订100个常用直接接触药品的包装材料标准。提高132个药用辅料标准,制订200个药用辅料标准
2013年2月	2012版《国家基本药物目录》	第93号	卫生部	由307种扩容至520种,品类增加,剂型规格规范化。化学/生物药增幅55%,以肿瘤、神经系统类为主;中成药增幅99%,中药注射剂未有新增,新增口服剂型中独家品种约占一半。09版中仅三七胶囊(片)和维生素D2被调出。12版对剂型和规格进一步规范,致规格数量大幅减少,利于监管
2013年10月	《关于促进健康服务业发展的若干意见》	[2013]40号	国务院	提升中医健康服务能力。充分发挥中医医疗预防保健特色优势,提升基层中医药服务能力,力争使所有社区卫生服务机构、乡镇卫生院和70%的村卫生室具备中医药服务能力。推动医疗机构开展中医医疗预防保健服务,鼓励零售药店提供中医坐堂诊疗服务
2006年8月	《云南省中药饮片管理暂行办法》	第1号	云南省食品药品监督管理局	加强对中药饮片的管理,确保中药饮片的质量保障公民用药安全有效,促进中药饮片产业规范发展

2011年5月	《云南省发展中医药条例》	第44号	云南省第十一届人民代表大会常务委员会	各级人民政府应当保护当地野生中药材资源，鼓励和支持人工种植、养殖中药材和野生中药材的研究保护及开发利用，培育和保护区中药材知名品牌，促进中药材资源的可持续发展
2009年4月	《云南省文山壮族苗族自治州文山三七发展条例》	/	文山州人大民工委、文山州人民政府法制办、文山州三七特产局	通过科学合理地制定、实施发展规划，防止三七种植业盲目发展，保护七农的利益，促进三七产业的持续、快速健康发展

（二）公司所处行业发展概况

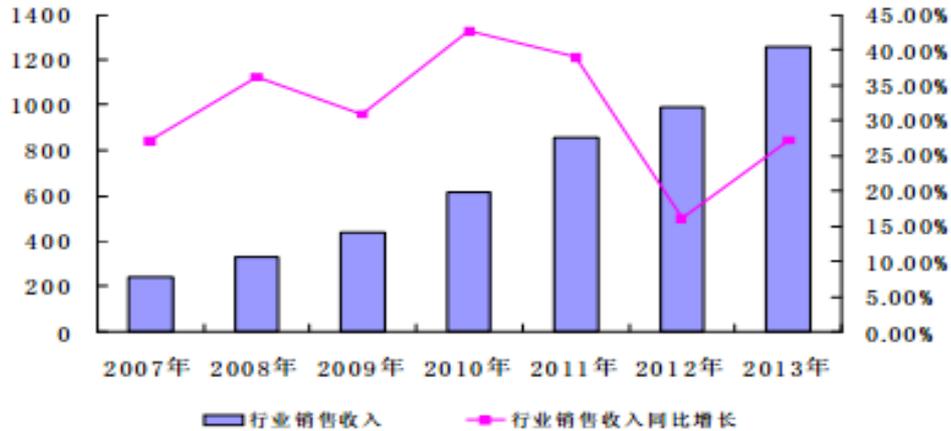
中医药作为传统国粹，在我国已有数千年的历史，并已形成了相对比较成熟、完善的民族医药体系。中药饮片是指在中医药理论的指导下，根据辨证施治和调剂、制剂的需要，对“中药材”进行特殊加工炮制的制成品。中药饮片可直接作为药剂配方服用或直接服用，或进一步加工为中成药产品。

传统意义上的中药产业包括了中药材、中药饮片和中成药三大部分，这三个部分构成了中药产业的三大支柱。中药饮片处于中药产业的中间环节。根据我国2010年版《药典》规定，中成药的生产须以中药饮片作为原料，由此看来，中药饮片相当于“中药材炮制品”和“中成药原材料”，在中药产业中起了承上启下的作用。

医药制造业的各个子行业均取得了不同程度的发展，其中，中药饮片行业无疑是一枝独秀。从2004年以来，中药饮片行业就一致保持了强劲的增长势头，同比增长最快的年份2010年增长率高达44.11%，虽然在2009年和2011年有所回落，但整体平均增长率保持在30%以上，大大的超过了医药加工行业的平均增长速度。

2013年，规模以上中药饮片企业实现销售收入1259亿元，比2012年同比增长27.16%，高于医药行业平均增速。表明中药饮片行业近年来销售收入实现了稳步增长，同比增长在2012年有较大幅度下滑的形势下，逆势实现了快速增长，保持了近五年平均增长态势30%左右的速度。

图表 2007年—2013年中药饮片行业收入情况



(数据来源: wind 数据库)

(三) 行业发展的有利因素与不利因素

1、行业发展的有利因素

(1) 悠久的中医药文化基础

中药饮片作为我国传统中药产业的重要组成部分, 历经数千年的发展, 形成了悠久的中医药传统文化, 在我国广大群众中拥有着极其深厚的文化基础。中药饮片作为我国国粹, 无不体现着古老中医的精髓, 是中医药传统文化的智慧结晶和载体, 悠久的中医药理论与文化优势为我国中药产业的发展奠定了良好的基础, 也为中药走向世界提供了坚实的保障。

(2) 国家产业政策大力支持

从 2003 年出台的《关于加强中药饮片包装监督管理的通知》开始, 国家出台了系列以《关于在深化医药卫生体制改革工作中进一步发挥中医药作用的意见》为代表的系列产业政策, 提出了中西医并重的方针, 使得此前一直受到挤压的中医药行业发展速度呈加快趋势。

(3) 健康意识的提升加大了对中药产品的需求

医疗保健作为人类一种基本需求, 具有一定的刚性特征, 医疗保健支出往往随着收入的增长较先得到满足。随着收入的增加, 人民生活水平相应提高, 会直接引致居民保健意识提升, 医疗保健需求上升, 从而拉动药品支出。

2、行业发展的不利因素

(1) 行业总体规范化程度有待提高

现阶段，行业内还存在数量较多的小规模、生产不规范的小企业，我国中药饮片市场的规范化程度有待进一步提高，中药饮片行业炮制的规范、统一仍然是一个较长的过程。

(2) 企业规模偏小，综合竞争力有待进一步提高

目前我国大多数中药饮片生产企业规模偏小，行业市场集中度低。行业龙头企业虽然发展迅速，但由于市场规模巨大、参与者众多，单一生产企业市场份额仍然较低。总体来看，我国中药饮片企业生产规模偏小，综合竞争能力有待进一步提高。

(四) 行业进入壁垒

1、政策壁垒

我国对药品生产企业实行许可证制度，开办中药饮片生产企业，必须获得国家药品监督管理部门颁发的药品生产许可证；同时，为了加强对医药企业的质量管理，所有中药饮片的生产都必须符合 GMP 认证标准；对于部分国家限制类的中药材收购，还需要取得《专营中药材收购许可证》；此外，根据 2007 年修订的《外商投资产业指导目录》，中药饮片加工业属于禁止外商投资的产业。因此，一系列的政策性要求构成行业准入门槛，中药饮片行业具有较高的政策壁垒。

2、技术壁垒

2010 版《药典》以及《中药炮制规范》等对中药饮片炮制过程及产品品质提出了较高的要求，需要企业具备成熟的炮制工艺、过程控制技术和检测技术，以及高水平的质检仪器和现代化生产设备，并配合多年的炮制生产经验才能实现。贯穿于炮制全过程的技术应用，是提高饮片炮制效率、保证产品质量、实现规模效益的重要条件。由于炮制技术的掌握及运用需要长时间的生产实践积累和强有力研发体系的支持，因此炮制技术壁垒构成本行业进入的主要障碍之一。

3、人才壁垒

与中成药和西药的生产不同，中药饮片炮制过程中，如炒制火候、时间、色泽、形态等，均缺少定量的标准，需要专业人才依靠多年的经验做出判断，炮制工艺、炮制设备、过程控制、产品检测等的不断改进和完善，也需要专业人才长期在研发、生产环节的探索和积累。此外，对于中药材的采购和品质识别，只有具有多年专业经验，并拥有丰富中药材知识和较强中药材品质鉴别能力的采购人员才能实现。人才培养是一个长期过程，人才壁垒构成本行业进入的障碍之一。

（五）行业的周期性、季节性和区域性特征

1、行业的周期性与季节性

医药行业是一个国际公认需求刚性特征最为明显的行业，不存在明显的周期性特征。医药行业的消费支出与国民经济水平的发展趋势、人民生活质量和健康生活的标准存在相关性。但是，中药的原料是农副产品，受自然因素影响较大，地域的不同、季节的变迁、气候环境的变化都将会对中药材的品质产生影响，从而最终影响中药生产的成本及其品质。

2、行业的区域性

受不同地区自然环境影响，中药材资源的分布具有一定的地理区域性。我国地域辽阔，在各地区均有适合当地自然环境而生长的中药材，目前中药材资源大致划分为东北区、华北区、华东区、西南区、华南区、内蒙古区、西北区、青藏区以及海洋区等九个中药材区，而不同中药材区均有其独特的中药材资源种类。

（六）行业上下游及其关联关系

1、中药材种植业对本行业发展的影响

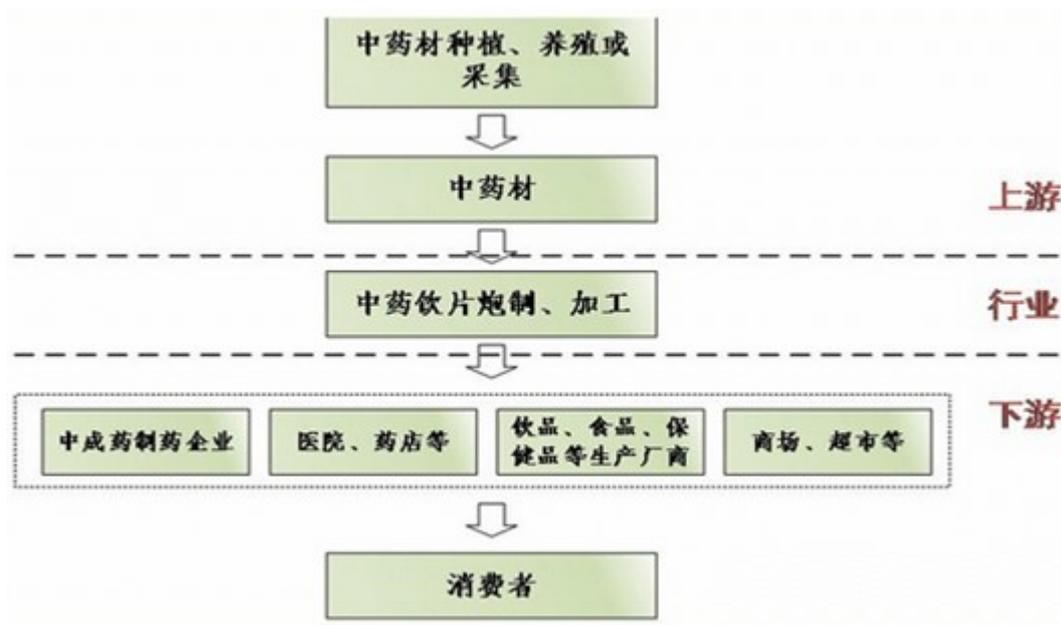
中药材的种植、养殖、采集构成本行业的上游，中药饮片行业与上游中药材种植行业的关联度较高。中药材的资源储备、产量、价格等变化，对本行业产品的质量、价格及本行业的发展有较大影响。

我国中药材资源种类丰富，储量巨大，这是中药饮片行业可持续发展的基础，但近年来部分中药材的分布范围趋于缩小，蕴藏量减少。为此，行业主管部门以及优质企业持续进行中药材人工种植技术的深入研究，并大力推广中药材种植的GAP认证，这都是为了实现中药材资源的可持续发展。此外，国家政策也大力支持中药材种植的科学化、规模化、规范化，上游产业的政策支持和不断规范，将有助于本行业的可持续发展。

2、医药流通行业对本行业发展的影响

医药流通行业是中药产品流向市场的通道，联系着生产者和消费市场，具体包括中药制造企业、医院和药店和饮品、食品、保健品等生产厂商等。成熟的流通环节将有力推进中药制造行业的发展。医药是特殊商品，医药流通的特点是有市场准入限制，也是政府管制、行业管制、行政监督较强的行业，相应的法规、标准也日趋成熟。在医药流通市场化的同时，行政执法机关严格执行《药品流通监督管理办法》、《药品经营质量管理规范》、《药品经营企业许可证》等验收标准，为医药生产企业提供了一个高效、畅通、安全的药品销售流通渠道。

中药饮片加工行业与上下游之间关系如下图：



（七）行业的基本风险特征

1、产品价格变动风险

国家《药品政府定价办法》规定，国家对药品价格进行政府管制，区别 GMP 与非 GMP 药品、原研制与仿制药品、新药和名优药品与普通药品定价，优质优价，凡进入国家医保目录的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价。随着医药行业的发展和国家新医改方案的实施，医院药品采购方式的进一步改革，使公司未来面临产品价格下调的风险。如果国家继续出台医药产品的改革政策导致公司产品价格下降，可能会导致公司产品利润水平下降。

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。

3、新产品研发风险

由于药品研发从临床前研究、临床批件申报、临床研究、申报新药证书及注册批件到投产的周期长、环节多、投入大，加之国家药品注册管理法规的变化，因而存在研发、规模化及产业化失败的风险。新品种研发的风险主要体现为临床前研究失败、临床批件申报药监部门审批未通过、临床研究失败、申报新药证书及注册批件药监部门审批未通过等。

公司研发出来的新产品能否给公司带来预期的经济利益存在一定的不确定性。研发过程中任一环节出现问题都将对公司的经营业绩、盈利能力和成长性产生不利的影 响。

（八）公司在行业中的竞争地位

1、公司在行业中竞争地位

公司为从事三七药材的规范化种植及三七系列产品的研发、生产、加工和销售的高新技术企业公司。自公司成立以来，先后引进低温气流粉碎机、真空带式干燥机成套先进设备，建成了一条从原料拣选、清洗、蒸制、切片至成品的现

代化生产线。公司相应国家节能减排号召，采用太阳能干燥三七。公司是云南省第一家通过新版 GMP 认证的中药饮片生产企业。公司同时拥有中药饮片 GMP 证书、保健食品 GMP 证书和药品批发零售 GSP 证书，是文山地区自主研发以三七活性成分为主要原料的牙膏生产企业。公司凭借雄厚的技术优势，在行业中占有一定竞争地位。

2、竞争对手基本情况

(1) 昆明制药集团股份有限公司：“昆明制药”（上交所：600422）集药物研发、生产、销售、商业批发和国际营销为一体，形成了以自主天然植物药为主，涵盖中药、化学药和医药流通领域的业务格局。

(2) 康美药业股份有限公司：“康美药业”（上交所：600518）成立于1997年，是一家以中药饮片、化学原料药及制剂生产为主导，集药品生产、研发及药品、医疗器械营销于一体的现代化大型医药企业、国家级重点高新技术企业。

(3) 云南三七科技有限公司：公司由云南省城市建设投资集团有限公司控股的一家生物制药企业，注册地址位于昆明市高新产业开发区科高路，注册资金为2亿元。公司为专业的天然植物原料药生产企业。公司全面实施三七全产业链运作，下设种植公司、贸易公司、省级研发实验室。

(4) 云南特安呐三七产业股份有限公司：公司成立于2000年11月，位于文山州，主要经营绿色保健食品，保健品，纯天然产品，纯天然保健食品，绿色产品，心脑血管类产品，三七系列产品，绿色礼品盒，高档礼品，云南三七。

3、公司竞争优势

(1) 企业技术开发能力

公司经过不断创新与努力，已具备一定的技术开发能力。公司的企业技术中心经云南省工业和信息化委员会认定成为省级企业技术中心，技术中心人员具备相关药学、生物学、化学等相关专业基础知识。技术人员具备丰富的中药保健品开发经验，在保健食品配方研究、质量标准制订、生产工艺研究、国家审评技术要求等方面的研究水平，处于国内领先水平。目前，公司已经取得3项发明专利权，4项正在申请的专利。

（2）专业设施优势

公司为高新技术企业，目前公司的饮片生产车间通过GMP认证，牙膏生产车间通过QS认证，药品批发零售通过GSP认证。专业的设备设施优势提升了公司的竞争优势。

（3）药材资源优势

公司地处的云南文山壮族苗族自治州，是云南省的东南门户，文山气候适宜，资源丰富，是三七的主产地和原产地，种植历史已达400余年，其产量、质量均居全国之冠，故被国家命名为“中国三七之乡”。文山优良的三七药材资源为本公司提供了可靠的原材料保障，确保了三七药材资源的稳定供应。

（4）市场开拓能力

公司已在全国几大城市建立起市场网络。全国各地代理经销商达 10 余家，形成了上下贯通的市场体系，用户遍及全国主要大中城市。在网络营销方面，公司天猫旗舰店、京东、1 号店开拓了网络新市场。同时，公司还开通了 400 免费电话，24 小时提供咨询服务。多层次、多渠道的销售体系为公司保健食品的规模化发展和项目产业化提供了有力的保证。

4、公司竞争劣势及应对措施

（1）人才匮乏

公司的生产基地和管理总部均在云南省文山壮族苗族自治州，文山仍属我国西南部经济欠发达地区，工作生活条件与发达地区相比存在较大差距，因此，在吸引优秀管理人才、经营人才和技术人才等方面受到一定程度的制约，存在一定的不足。

应对措施：公司将加大广告宣传力度，提升公司的知名度，以此吸引优秀人才，同时考虑设计以员工持股或股利支付等方式，使得员工共享公司发展成果，从而留住人才。

（2）融资渠道单一

云南文山地处边疆地区，金融资源相对匮乏，公司为引进先进技术、加快新产品研发、拓展营销网络等多方面还需要大量资金支持，但公司目前尚未进入资

本市场，融资主要依赖银行借款，融资渠道较为单一，技术改造以及产能扩张等受资金限制较大。

应对措施：公司在加强自身发展的同时，积极进入资本市场，努力获得资本市场的认可，增加公司的融资渠道。未来将通过资本化的运作，对公司所处行业产业链的上下游企业进一步整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立情况

公司成立时为发起设立的股份公司。公司成立初期依据《公司法》和《公司章程》的规定，设立股东大会、董事会和监事会，但制度建设有所欠缺，没有专门制定诸如《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》、关联交易、关联担保、对外投资等事项的管理制度，三会会议的召开程序存在一定的法律瑕疵，如会议通知便捷，多为电话通知或口头通知；会议召开时间间隔存在瑕疵；会议决议没有按照届次排序；会议记录和会议签到手续不完整等，上述瑕疵没有给公司经营造成重大不利影响。

公司的治理机构的运行随着实践的检验不断调整。报告期内，公司逐步完善公司的“三会一层”的制度建设，不仅设立董事会秘书，还聘任公司的技术总监和营销总监，且制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》和《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等重要事项的管理制度，进一步建立健全公司的法人治理机构。

（一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权利机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司设立了董事会，由7名董事组成。董事会向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责，股份公司成立以来，公司董事会运行规范。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，监事会由两名股东代表监事以及一名职工代表监事组成。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。股份公司成立以来，公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

(二) 保护股东权利的相关制度

1、投资者关系管理制度

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作。公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，并借助互联网等便捷方式，提高沟通效率、保障投资者合法权益。公司及相关信息披露义务人在投资者关系活动中如向特定对象提供了未公开的非重大信息，公司应当及时向所有投资者披露，确保所有投资者可以获取同样信息。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十三条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十四条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向有管辖权的人民法院提起诉讼。

《公司章程》第二百零八条规定：公司及股东、董事、监事、高级管理人员应遵循以下争议解决的规则：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均可提交文山州有管辖权的法院诉讼解决。

3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制机制

公司建立了《财务管理制度》、《货币资金审批制度》和《固定资产管理制度》等一系列规章制度，涵盖了财务管理、货币资金管理、人力资源管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有

的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度。公司现有的治理机制能够保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司还通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、财务管理、风险控制等内部管理机制。

公司能够按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法规规章或指引的规定通过了新的《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《投资者关系管理办法》等制度，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照“三会”议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

（二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》规定的任职资格，能够遵守《公司章程》和“三会”议事规则，忠实、勤勉、尽职的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大事项进行决议，保证公司的正常发展，公司股东、董事通过参加股东大会、董事会，参与公司重大事项的讨论、决策，促进公司治理机制的不断健全和完善。公司监事会能够较好的履行检查公司财务、监督董事、高级管理人员的职责，职工监事代表职工参与监事会会议对公司的重大事项提出建议和意见，并监督公司董事、高管的履职情况，以维护职工的利益，维持公司合法规范运作。

（三）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制可以有效

地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，可以给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

1、2013年1月15日，文山市食品药品监督管理局出具（文）药行罚【2012】《行政处罚决定书》，认为2012年10月18日，执法人员对公司生产、销售的批号12080102的丹参粉进行抽样送检，经文山州食品药品检验所检验（报告书编号YC20120350），检验结果丹参粉中的丹参酮IIA的含量低于国家标准。经查实公司共生产批号12080102的丹参粉500瓶，货值总金额4500元，都是出于礼品送出，未曾销售。药公司监局认为公司存在生产劣药丹参粉的行为，违反了《中华人民共和国药品管理法》第49条第1款“禁止生产、销售劣药”。第2款“药品成份的含量不符合国家药品标准的，为劣药”，依据《中华人民共和国药品管理法》第75条“生产、销售劣药的没收违法生产、销售的药品和违法所得，并处违法生产、销售药品货值金额一倍以上三倍以下的罚款；情节严重的，责令停产、停业整顿或者撤销药品批准证明文件、吊销《药品生产许可证》、《药品经营许可证》或者《医疗机构制剂许可证》”；依据《云南省食品药品监督管理局行政处罚自由裁量权适用原则》第17条第2款“适用减轻处罚给予罚款的，罚款有法定下限的，在法定下限以下确定罚款金额，但不得少于法定下限的20%；只规定罚款法定上限的，在法定上限的30%以下确定罚款金额。”第18条“当事人有下列情形之一的，减轻处罚”.....第9款“违法产品来源合法但尚未销售或使用的”之规定，决定：1、没收丹参粉共计11瓶。2、并处罚款1000元。

针对上述处罚措施，公司及时查找原因，认为《中国药典》（2010版）（《中华人民共和国药典》是国家监督管理药品质量的法定技术标准）规定丹参酮IIA不得少于0.2%，公司的丹参原料进厂检测丹参酮IIA的含量为0.2%，检测结果合格。但由于不同的检测仪器及不同的检验人员，造成检测结果存在误差，药监局对该批次的丹参粉的检测结果为0.06%。事后，公司积极采取如下措施规范：

（1）及时修改丹参的内控质量标准，丹参酮IIA的含量要求不少于0.3%，高于

修订的法定标准执行（《药典》（增补本，2012年10月1日施行），规定的丹参的含量检测丹参酮IIA、隐丹参酮、丹参酮I的总含量不得少于0.25%）；

（2）及时校对检测仪器，进一步完善内控管理制度，加强检测人员的业务培训，减少操作误差；

（3）举一反三及时完善公司质量管理体系，加强质量管理措施的执行力度。

根据全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行），重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外；被行政处罚的实施机关给予罚款的行为，除主办券商和律师能依法合理说明或处罚机关认定该行为不属于重大违法违规行为的外，都视为重大违法违规情形。

主办券商及律师认为，上述违法事实发生后公司积极采取措施加强质量管理及预防防范，措施合法有效，报告期内未曾发生类似质量问题或质量纠纷。公司生产的批次12080102的丹参粉系出于礼品赠送，影响范围较小，没有造成不良后果，货值金额及处罚金额较小，根据药监局出具的证明认为，上述公司的违规情形不属于重大违法违规情形。主办券商及律师认为上述公司因丹参粉含量偏低受罚情形，不属于重大违法违规情形，不存在影响公司挂牌的重要法律障碍。

2、2013年4月30日，文山州地方税务局稽查局出具文地税稽处【2013】2号《税务处理决定书》和《税务处罚决定书》，认为经对公司2010年1月1日至2012年12月31日的地方纳税情况及发票检查情况进行核查，认为公司存在如下违法事实：

（1）印花税

1）公司2008年11月25日与文山县国土资源局签订土地出让合同，金额为66,82,195元，未申报缴纳产权转移书据印花税3,341.1元；

2）公司2010年1月14日与文山佳园房地产开发有限责任公司签订购房合同，金额为3,800,000元，未申报缴纳产权转移书据印花税1,900元。

3）公司2011年3月11日与云南白药集团文山七花有限责任公司签订设备租赁合同，金额为7,800,000元，应缴租赁合同印花税7,800元，已申报缴纳印花税3,000元，少申报缴纳印花税4,800元。

(2) 房产税

A 2010 年度

1) 公司 2010 年 1 月 19 日取得七丹大药店建禾路总站房产证为：文房字 034720 号，于 2010 年 5 月 31 日 45 号凭证支付房屋装修款 333,000 元并转入固定资产原值，并于 6 月 30 日 134 号凭证结转固定资产原值 3,914,000 元（其中房屋购买价格 3,800,000 元，契税 114,000 元），金额合计 4,247,000 元，应缴房产税 32,701.90 元（2-12 月应缴房产税），已缴 82,19.4 元，少缴房产税 24,482.5 元。

B 2011 年度

1) 公司 2011 年度七丹建禾药店房产原值为 4,247,000 元，应缴房产税 35,674.8 元，已缴 32,877.6 元，少缴房产税 2,797.2 元。

2) 公司 2011 年度厂区房产原值 13,734,097.57 元，具体为：牙膏车间 1,378,722.58 元，提前车间 4,946,100.37 元（包含 2011 年 10 月入账的中央空调 1,301,443.73 元）、综合楼及车库 6,548,431.85 元（包括 2011 年 10 月入账的中央空调 1,231,181.16 元）、锅炉房 564,500.77 元、大门及值班室 101,251 元、水泵房 195,091 元。上述工程 2011 年 6 月 30 日已进行建设工程竣工验收。应缴房产税合计 50,591.86 元，已缴 21,280 元，少缴房产税 29,311.86 元。

C 2012 年度

1) 公司 2012 年度七丹建禾药店房产原值为 4,247,000 元，应缴房产税 356,74.8 元，已缴 31,920 元，少缴房产税 3,754.8 元。

2) 公司 2012 年 5 月 8 日取得金光傲城店的房屋权属证，结转固定资产房产原值 4,916,474.2 元。应从 2012 年 6 月其开始计算缴纳房产税，应缴房产税 24,090.72 元，已缴纳 10,019.02 元，少缴房产税 14,071.7 元。

3) 公司 2012 年度厂区房产原值 14,995,823.26 元，具体为牙膏车间 21,01,799.5 元（包含 2012 年 11 月入账的中央空调 723,076.92 元）、提取车间 5,484,749.14 元（包含 2012 年 11 月入账的中央空调 538,648.77 元）、综合楼及车库 6,548,431.85 元，锅炉房 564,500.77 元，水泵房 195,091 元，大门及值班室 101,251 元。应缴房产税 116,249.63 元，已缴 67,598.7 元，少缴房产税 48,650.93 元。

4) 公司六层办公楼于 2012 年 11 月投入使用, 应从 2012 年 12 月起开始计算缴纳房产税。房产原值 3,868,526.68 元, 少缴房产税 2,707.97 元。

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》第二条、第三条、第四条规定, 公司应缴房产税 297,691.68 元, 已缴 171,914.72 元, 少缴房产税 125,776.96 元。

D 发票检查情况

公司 2012 年 3 月 21 日第 92 号凭证以白条列支广告费支出 2,361 元, 未按规定取得发票。

综上, 依据《税务处理决定书》: 《中华人民共和国税收征收管理法》第 31 条规定“纳税人、扣缴义务人按照法律、行政法规规定或者税务机关依照法律、行政法规的规定确定的期限, 缴纳或者解缴税款”、第 32 条规定“纳税人未按照规定期限缴纳税款的, 扣缴义务人未按照规定期限解缴税款的, 税务机关除责令限期缴纳外, 从滞纳税款之日起, 按日加收滞纳税款万分之五的滞纳金”的规定, 向公司追加印花税 10,041.1 元, 追缴房产税 125,776.96 元, 计算加收滞纳金 27,159.09 元 (其中印花税滞纳金 5,228.37 元、房产税滞纳金 21,930.72 元)。税款、滞纳金合计 162,977.15 元。

依据《税务处罚决定书》: 根据《中华人民共和国税收征收管理法》第 64 条第 2 款“纳税人不进行纳税申报、不缴或者少缴应纳税款的, 由税务机关追缴其不缴或者少缴的税款、滞纳金, 并处不缴或者少缴的税款 50%以上 5 倍以下罚款”的规定, 税务局对公司少缴印花税 10,041.1 元及建禾路商铺、金光傲城商铺少缴房产税 45,102.6 元处以百分之五十的罚款, 金额 27,573.65 元; 根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十五条规定, 对公司以白条 (其他凭证) 代替发票使用的行为处以 500 元的罚款。罚款合计: 28,073.65 元。

问题发生后, 公司积极执行处罚决定、缴纳罚款并积极加强财务人员对照收法规的培训和教育; 进一步完善内部财务管理和内控制度, 以便进一步降低公司的税务风险, 提升公司的财务管控能力。

主办券商及律师认为, 公司上述违法事实的发生, 主要出于公司财务人员对照收法律法规不熟悉、政策理解偏差, 不属于公司主观故意的恶意作为。且公司已积极补缴税款并采取有效措施加强财务管理和规范纳税行为, 报告期内不存在其他违法对照收法律法规的情形。上述处罚金额较小, 且根据文山州地方税务局稽

查局出具的证明，认为公司 2010 年度至 2012 年度的纳税违规情况不属于重大违法违规情形，不存在影响公司挂牌的重要法律障碍。

3、2013 年 2 月 21 日，文山州文山市工商行政管理就作出文工商告字【2013】05003 号《行政处罚告知书》：认定公司自 2012 年 12 月 20 日开始，未经备案，擅自在文山市辖区文砚公路东山区段处设置一副内容为“云南七丹药业股份有限公司 GMP 认证企业国宝三七尊贵七丹”等内容及图的户外广告。至 2013 年 2 月 18 日尚未因此获利。上述行为违反了《户外广告登记管理规定》第 5 条第 1 款第 1 项的规定，属于擅自发布户外广告行为。依据《户外广告登记管理规定》第 18 条规定，对公司处以 4,000 元罚款，并在接到处罚决定书之日起 7 日内补办登记手续。

公司积极补缴罚款并及时办理户外广告登记手续，备案文号为文工商户外广登字(2013)第 0053 号，有效期自 2013 年 3 月 14 日至 2017 年 3 月 14 日。同时，根据公路路政管理规定，积极组织制定了广告牌安全保障方案和安全事故处理方案，加强安全管理和维护，避免造成公路污染和损坏，定期做好广告牌的安全性检查和维护工作。

主办券商及律师认为，前述公司发布户外广告未经备案从而受罚情形，系公司对《户外广告登记管理规定》不熟悉所致，不存在主观恶意，且已及时补办登记备案手续，加强日常安全管理及维护措施，报告期内不存在安全事故，也没污染或损坏公路，且罚款金额较小，不属于重大违法违规情形。

4、2013 年 3 月 19 日，公司办理新建办公楼规划验收合格证，由于新办公楼建设外观与原规划设计不符，文山市规划局依据《云南省城市规划条例》第四十一条“未取得或者违反建设工程规划许可证进行建设，严重影响城市规划的建设工程，由城市规划行政主管部门责令停止建设，限期拆除；拒不执行的，没收违法建筑物、构筑物或者其他设施，并处以违法建设工程总造价百分之二至百分之五的罚款。影响城市规划，尚可采取改正措施的，由城市规划行政主管部门责令限期改正，并处以违法建设工程总造价百分之一至百分之三的罚款”，对公司处以 9,720 元的罚款。

公司积极缴纳罚款并及时整改办理房产证，加强对新建设项目的审批流程管理，规范新建项目审批手续落实，同时严格按照规划设计开展施工建设，积极预

防类似事件的发生。

主办券商及律师认为，上述事实发生后，公司积极应对，并完善建设项目的管理流程和外观设计整改，经主管机关验证后办理房屋产权，没有造成公司的重大损失，不属于重大违法违规情况，不存在影响公司挂牌的实质性法律障碍。

5、2013 年度，七都工贸因车辆超载问题被交通管理局予以罚款，累计额为 11,750 元。

除上述情形外，报告期内，公司、控股股东及实际控制人不存在其他违法违规情形。

四、公司的独立性

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司拥有独立完整的财务部、技术部、质量部、采购部、营销部和电子商务部等，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及营销渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司财务人员未在控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司按照《劳动法》和《劳动合同法》的相关要求，建立健全公司的劳动、人事管理制度。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有 154 名员工，公司为全部员工缴纳社保和公积金的情况如下：

险别	缴纳基数	缴纳比例	缴纳人数
工伤保险	429076.87	0.60%	154
失业保险	423786.00	2.00%	154
医疗保险	370521.00	8.00%	154
生育保险	429076.87	0.70%	154
养老保险	429076.87	20.00%	154
住房公积金	425517.00	6.00%	154

（四）财务独立

公司设立独立的财务部，配备专职的财务人员，建立独立的会计核算体系，制定独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争情况。

类别	名称/姓名	经营范围	主营业务	同业竞争
控股股东	七都工贸	纺织品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、水泥、水泥制品、水泥制造原材料（石膏、铁矿、炉渣）、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料销售；农副产品、土特产品购销（三七系列产品、三七土特产品、食品除外）；粮食购销；普通货运；货物专用运输（罐式、限分支机构经营）；仓储理货、货运配载及货运信息咨询服务。	煤炭购销、车辆运输服务及水泥制造原材料购销	否
	物流管理分公司	普通货运、货物专用运输（罐式）；货物中转、仓储、包装、搬运装卸；货物运输代理；物流服务及物流信息咨询服务；橡胶制品（含轮胎）、汽车销售。	普通货运，货物专用运输（罐式）	否
	七都酒营销分公司	预包装食品（含瓶装酒）零售；日用百货、纺织品、机械设备、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、五金材料、塑料制品、橡胶制品、建筑材料、水泥及制品、水泥制造原材料（石膏、铁矿、炉渣、粘土）、润滑油脂、办公用品、劳保用品、金属材料、绝缘材料销售；农副产品、土特产品购销；三七药材种植销售；化妆品、矿产品购销。	销售七都白酒	否
实际控制人	杨朝文	/	/	/
公司	七丹药业	原料药（含中药前处理及提取）、中药饮片（含直接服用饮片、净制、切制、蒸制）的生产；中药材、中药饮片、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、中成药、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂批发；三七药材规范化种植、销售；生产（委托）及销售三七系列食品、保健食品、医疗器械、日用百货及化妆品的销售；接受委托生产加工硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂剂型保健食品；并经营与本公司上述经营项目相一致的进	以三七为主要成分的中药饮片、保健食品、牙膏等的生产、加工及销售	/

		出口贸易；普通货物仓储（需前置许可的除外）		
--	--	-----------------------	--	--

（二）公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情形。

类别	名称	经营范围	主营业务	同业竞争
控股股东的子公司 (4家)	七都酒业	预包装食品（含酒类）批发、零售；农副产品的加工及销售；畜牧养殖；粮食购销；白酒生产、加工、包装、销售；办公用品购销	销售白酒	否
	七都安装	工业与民用建筑、机电设备安装、维修、技术服务；自动化仪表、钢结构、钢网架、管道、非标制作及安装；防腐保温工程	设备安装，维修工程	否
	金宏煤业	煤炭购销（不设堆场）；矿产品购销	煤炭购销	否
	七丹投资	项目投资及对所投资项目进行管理	项目投资	否
公司	七丹药业	原料药（含中药前处理及提取）、中药饮片（含直接服用饮片、净制、切制、蒸制）的生产；中药材、中药饮片、生物制品（不含血液制品、不含疫苗）、中成药、化学药制剂、生化药品、抗生素制剂批发；三七药材规范化种植、销售；生产（委托）及销售三七系列食品、保健食品、医疗器械、日用百货及化妆品的销售；接受委托生产加工硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂剂型保健食品；并经营与本公司上述经营项目相一致的进出口贸易；普通货物仓储（需前置许可的除外）	以三七为主要成分的中药饮片、保健食品、牙膏等的生产、加工及销售	/

（三）关于避免同业竞争的承诺

公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员和关联法人均已分别出具《避免同业竞争承诺函》，表示“本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司

造成的全部经济损失”。

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司最近两年资金被实际控制人占用的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被实际控制人占用的情形。

（二）公司最近两年不存在为控股股东、实际控制人担保的情形

公司成立后，为防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司不得无偿向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产；公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关《关联交易管理办法》的要求履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事和高管变动情况

1、董事会成员变更

期间	董事会成员	第一次变更后董事会成员	变更原因	会议决议	第二次变更后董事会成员	变更原因	会议决议
2013-2014年度 董事变动情况	杨朝文 (董事长)	杨朝文 (董事长)	换届选举	2013年度 股东大会	杨朝文 (董事长)	/	第3届第5次董事会肖继春辞去董事职务，2014年第4次临时股东大会选举郑泽帅为董事
	肖继春 (副董事长)	肖继春 (副董事长)			郑泽帅	完善公司治理	
	李建明	李建明			李建明	/	
	张有生	王海维			王海维	/	
	张艳敏	梁一兵			梁一兵	/	
	俞文波	饶飞			饶飞	/	
	崔秀明	蒋颢			蒋颢	/	

2、监事会成员变更

期间	监事会成员	第一次变更后监事会成员	变更原因	会议决议	第二次变更后监事会成员	变更原因	会议决议
2013-2014年度	李樟馥	张有生	换届	2013年度	张有生	/	2014年度

14年度 监事变 动情况	(监事会主席 /职工监事)	(监事会主 席)	选举	股东大会	(监事会主席)		第四次临 时股东大 会
	郑泽帅	冯光泉			肖继兰	经营 需要	
	王汝辉	王晏 (职工监事)			王晏 (职工监事)	/	

3、高级管理人员变动

期 间	高 级 管 理 成 员	第 一 次 变 更 后 高 级 管 理 成 员	变 更 原 因	会 议 决 议	第 二 次 变 更 后 高 级 管 理 人 员	变 更 原 因	会 议 决 议	第 三 次 变 更 后 高 级 管 理 人 员	变 更 原 因	会 议 决 议
20 13- 20 14 年 度 高 级 管 理 人 员 变 动	杨朝 文(总 经理)	杨朝 文(总 经理)	连选 连任	第 三 届 第 一 次 董 事 会	杨朝 文(总 经理)	/	/	杨朝 文(总 经理)	/	/
	肖继 春(副 总经 理)	肖继 春(副 总经 理)	连选 连任		郑泽 帅(董 事会 秘书)	经 营 需 要	第 三 届 第 三 次 董 事 会	蒋 颢(副 总经 理、技 术总 监)	经 营 需 要	第 三 届 第 五 次 董 事 会 第 三 届 第 六 次 董 事 会
	俞文 波(副 总经 理)	谭兆 明(副 总经 理)	经 营 需 要		王海 维(财 务总 监)	经 营 需 要	第 三 届 第 三 次 董 事 会	郑 泽 帅(董 事会 秘书)	/	/
	张艳 敏(财 务总 监)	/	/	/	/	/	/	王 海 维(财 务总 监)	/	/
	王铮 涛(技 术总 监)	/	/	/	/	/	/	饶 飞(营 销总 监)	经 营 需 要	第 三 届 第 五 次 董 事 会

(二) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持股情况

序号	姓名	任职情况	持股形式	持股份额（股）	持股比例（%）
1	杨朝文	董事/总经理/法定代表人	直接持股	6,200,000.00	9.43
			间接持股	通过持有七都工贸53.23%的股权间接持有公司36.67%的股份	
2	蒋颢	董事/副总经理/技术总监/ 核心技术人员	直接持股	1,000,000.00	1.52
3	李建明	董事	直接持股	6,000,000.00	9.12
4	郑泽帅	董事/董事会秘书	间接持股	通过持有七丹投资34.13%的股权间接持有公司12.16%	
5	王海维	董事/财务总监	间接持股	通过持有七都工贸5.57%的股权间接持有公司36.67%的股份	
				通过持有七丹投资12.13%的股权间接持有公司12.16%的股份	
6	饶飞	董事/营销总监	直接持股	800,000.00	1.21
7	梁一兵	董事	/	/	/
8	张有生	监事会主席	直接持股	2,560,000.00	3.89
			间接持股	通过持有七都工贸22.14%的股权间接持有公司36.67%的股份	
9	肖继兰	监事	直接持股	7,800,000.00	11.86
10	王晏	职工监事	间接持股	通过持有七丹投资3.13%的股权间接持有公司12.16%的股份	
11	蔡忠文	核心技术人员	/	/	/
12	李琴	核心技术人员	/	/	/
13	邵永剑	核心技术人员	/	/	/
14	杨福	核心技术人员	/	/	/

注：七都工贸持有公司36.67%的股份，七丹投资持有公司12.16%的股份。

（三）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况

序号	姓名	公司任职	对外投资情况			对外兼职情况	
			对外投资单位	出资金额(万元)	投资比例(%)	兼职单位	兼职职务
1	杨朝文	董事/总经理/法定代表人	七都工贸	1,911.00	53.23	七都工贸	董事长/法定代表人
2	蒋颢	副总经理/董事/技术总监	/	/	/	/	/
3	郑泽帅	董事/董事会秘书	七丹投资	273.00	34.13	七丹投资	执行董事/法定代表人
4	王海维	董事/财务总监	七都工贸	200.00	5.57	七都工贸	董事
			七丹投资	97.00	12.13	/	/
5	饶飞	董事/营销总监	古林生物	96.00	48.00	古林生物	监事
6	梁一兵	董事	七珍投资	20.00	20.00	/	/
			芙家生物	30.00	5.00	/	/
7	李建明	董事	乐昱生物	160.00	80.00	乐昱生物	执行董事
8	张有生	监事会主席	七都安装	96.00	5.60	/	/
			/	/	/	七都酒业	董事长/法定代表人
			七都工贸	795.00	22.15	七都工贸	董事/副总经理
9	王晏	职工监事	七丹投资	25.00	3.13	七丹投资	监事
			/	/	/	三七基地	监事
10	肖继兰	监事	/	/	/	/	/

除此上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资和兼职情况。

(四) 公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员已经出具书面声明，郑重承诺：近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公

司公开谴责的情形。

经核查董事、监事和高级管理人员出具的书面承诺、《个人银行信用报告》、查阅公安机关出具的无违法违规记录证明并登录全国法院被执行人信息查询系统（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）查询等，主办券商及律师认为，公司的管理层不存在重大违法违规行为，亦不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

第四节 公司财务会计信息

一、最近两年财务报表及审计意见

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度、2014 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为瑞华审字[2015]34010010 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

（二）财务报表编制基础及合并报表范围

1、财务报表编制

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、合并报表范围

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司纳入财务报表合并范围的子公司情况如下：

名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例	经营范围
文山七丹三七科技种植基地有限公司	云南省文山州文山市三七药物产业园区	500	100%	三七、石斛、重楼及中药材规范化种植；销售本企业种植的中药材。

(三) 财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	29,891,078.56	5,857,534.25
交易性金融资产		
应收票据	370,613.28	
应收账款	18,198,316.04	12,898,627.34
预付款项	9,293,235.30	20,503,623.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,030,360.20	31,476,836.84
存货	24,763,909.19	11,434,250.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,490,670.85	9,793,907.30
流动资产合计	101,038,183.42	91,964,780.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		400,000.00
长期股权投资		
投资性房地产	372,565.78	388,170.26
固定资产	36,431,944.34	39,154,920.78
在建工程	3,765,000.00	
生产性生物资产		
无形资产	14,190,870.11	6,093,702.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	846,516.08	345,867.19
递延所得税资产	163,206.32	157,899.89
其他非流动资产		9,157,470.00
非流动资产合计	55,770,102.63	55,698,030.60
资产总计	156,808,286.05	147,662,811.02

2、合并资产负债表(续)

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款	58,000,000.00	71,000,000.00
应付票据		
应付账款	2,314,970.89	3,094,306.55
预收款项	1,511,511.97	219,084.43
应付职工薪酬	10,426.35	9,315.04
应交税费	732,898.86	706,092.99
应付利息	159,115.01	127,233.33
应付股利		194,216.67
其他应付款	2,811,612.87	9,791,058.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,540,535.95	85,141,307.51
非流动负债：		
长期借款	9,000,000.00	
递延收益	1,095,652.17	
非流动负债合计	10,095,652.17	
负债合计	75,636,188.12	85,141,307.51
股东权益：		
股本	65,780,000.00	53,780,000.00
资本公积	3,000,000.00	
减：库存股		
盈余公积	3,136,090.83	2,753,736.76
一般风险准备		
未分配利润	9,256,007.10	5,520,348.44
归属于母公司股东权益合计	81,172,097.93	62,054,085.20
少数股东权益		467,418.31
股东权益合计	81,172,097.93	62,521,503.51
负债和股东权益总计	156,808,286.05	147,662,811.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	189,810,568.61	169,575,612.00
减：营业成本	164,761,641.73	156,671,331.71
营业税金及附加	18,900.00	50,143.70
销售费用	6,765,821.83	3,852,829.00
管理费用	11,583,380.78	9,026,569.15
财务费用	4,223,146.01	2,432,606.04
资产减值损失	-180,660.15	-639,255.27
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）	80,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,718,338.41	-1,818,612.33
加：营业外收入	2,141,747.83	3,342,294.56
减：营业外支出	800.00	69,952.77
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,859,286.24	1,453,729.46
减：所得税费用	708,691.82	886,312.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,150,594.42	567,416.52
归属于母公司股东的净利润	4,130,303.41	590,488.41
少数股东损益	20,291.01	-23,071.89
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、综合收益总额	4,150,594.42	567,416.52
归属于母公司股东的综合收益总额	4,130,303.41	590,488.41
归属于少数股东的综合收益总额	20,291.01	-23,071.89

4、合并现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
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	211,003,438.63	188,628,515.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,125,247.79	11,378,593.48
经营活动现金流入小计	244,128,686.42	200,007,109.28
购买商品、接受劳务支付的现金	195,792,008.39	152,253,021.22
支付给职工以及为职工支付的现金	11,641,724.10	8,380,720.68
支付的各项税费	1,144,308.31	1,762,190.50
支付其他与经营活动有关的现金	15,773,115.84	15,117,080.96
经营活动现金流出小计	224,351,156.64	177,513,013.36
经营活动产生的现金流量净额	19,777,529.78	22,494,095.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000.00	250,000.00
取得投资收益收到的现金	80,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,033,497.43	1,021,460.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,513,497.43	1,271,460.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,585,813.00	10,144,334.78
投资支付的现金	500,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	8,085,813.00	10,144,334.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,315.57	-8,872,873.98

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	
取得借款收到的现金	82,800,000.00	93,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	97,800,000.00	93,500,000.00
偿还债务支付的现金	86,800,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,171,669.90	6,838,252.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,971,669.90	117,838,252.02
筹资活动产生的现金流量净额	6,828,330.10	-24,338,252.02
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	24,033,544.31	-10,717,030.08
加：期初现金及现金等价物余额	5,857,534.25	16,574,564.33
六、期末现金及现金等价物余额	29,891,078.56	5,857,534.25

2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
(三) 利润分配								394,644.75		- 394,644.75			
1、提取盈余公积								394,644.75		- 394,644.75			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
(四) 股东权益内部结转												-487,709.32	-487,709.32
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他												-487,709.32	-487,709.32
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他								-12,290.68					-12,290.68
四、本期期末余额	65,780,000.00				3,000,000.00			3,136,090.83		9,256,007.10	0.00		81,172,097.93

6、2013 年合并股东权益变动表

单位:元

项目	2013 年度												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	53,780,000.00						2,673,923.22				5,009,673.57	490,490.20	61,954,086.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年年初余额	53,780,000.00						2,673,923.22				5,009,673.57	490,490.20	61,954,086.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							79,813.54				510,674.87	-23,071.89	567,416.52
（一）综合收益总额											590,488.41	-23,071.89	567,416.52
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投													

入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
(三) 利润分配								79,813.54			-79,813.54		
1、提取盈余公积								79,813.54			-79,813.54		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	53,780,000.00							2,753,736.76			5,520,348.44	467,418.31	62,521,503.51

7、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	29,843,364.88	5,801,409.57
交易性金融资产		
应收票据	370,613.28	
应收账款	18,198,316.04	12,898,627.34
预付款项	9,293,235.30	18,740,223.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,250,160.95	27,499,747.14
存货	13,030,784.35	11,102,284.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,490,670.85	9,793,907.30
流动资产合计	96,477,145.65	85,836,200.13
非流动资产：		
可供出售金融资产		400,000.00
长期股权投资	5,000,000.00	4,500,000.00
投资性房地产	372,565.78	388,170.26
固定资产	36,431,944.34	39,154,920.78
在建工程	3,765,000.00	
工程物资		
生产性生物资产		
无形资产	14,190,870.11	6,093,702.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	160,761.45	345,867.19
递延所得税资产	163,206.32	157,899.89
其他非流动资产		9,157,470.00
非流动资产合计	60,084,348.00	60,198,030.60
资产总计	156,561,493.65	146,034,230.73

8、母公司资产负债表(续)

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款	58,000,000.00	71,000,000.00
应付票据		
应付账款	2,314,970.89	7,639,909.40
预收款项	1,511,511.97	219,084.43
应付职工薪酬	10,426.35	9,315.04
应交税费	732,898.86	706,092.99
应付利息	159,115.01	127,233.33
应付股利		194,216.67
其他应付款	2,443,150.55	3,791,058.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,172,073.63	83,686,910.36
非流动负债：		
长期借款	9,000,000.00	
预计负债		
递延所得税负债		
递延收益	1,095,652.17	
非流动负债合计	10,095,652.17	
负债合计	75,267,725.80	83,686,910.36
股东权益：		
股本	65,780,000.00	53,780,000.00
资本公积	3,000,000.00	
减：库存股		
盈余公积	3,148,381.51	2,753,736.76
一般风险准备		
未分配利润	9,365,386.34	5,813,583.61
股东权益合计	81,293,767.85	62,347,320.37
负债和股东权益总计	156,561,493.65	146,034,230.73

9、母公司利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	189,810,568.61	169,575,612.00
减：营业成本	164,761,641.73	156,671,331.71
营业税金及附加	18,900.00	50,143.70
销售费用	6,765,821.83	3,852,829.00
管理费用	11,571,667.65	8,997,707.81
财务费用	4,222,969.78	2,432,934.80
资产减值损失	35,376.15	-841,441.57
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）	80,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,514,191.47	-1,587,893.45
加：营业外收入	2,141,747.83	3,342,294.56
减：营业外支出	800.00	69,952.77
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,655,139.30	1,684,448.34
减：所得税费用	708,691.82	886,312.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,946,447.48	798,135.40
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他收益总额		
七、综合收益总额	3,946,447.48	798,135.40

10、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
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	210,742,638.73	188,628,515.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,797,916.60	4,378,264.72
经营活动现金流入小计	233,540,555.33	193,006,780.52
购买商品、接受劳务支付的现金	187,288,287.04	150,951,182.22
支付给职工以及为职工支付的现金	9,555,163.86	8,077,193.77
支付的各项税费	1,144,308.31	1,762,190.50
支付其他与经营活动有关的现金	15,766,855.34	9,668,029.55
经营活动现金流出小计	213,754,614.55	170,458,596.04
经营活动产生的现金流量净额	19,785,940.78	22,548,184.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000.00	250,000.00
取得投资收益收到的现金	80,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,021,600.00	1,021,460.80
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,501,600.00	1,271,460.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,573,915.57	10,144,334.78
投资支付的现金	500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,073,915.57	10,144,334.78
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,315.57	-8,872,873.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	
取得借款收到的现金	82,800,000.00	93,500,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	97,800,000.00	93,500,000.00
偿还债务支付的现金	86,800,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,171,669.90	6,838,252.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	90,971,669.90	117,838,252.02
筹资活动产生的现金流量净额	6,828,330.10	-24,338,252.02
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	24,041,955.31	-10,662,941.52
加：期初现金及现金等价物余额	5,801,409.57	16,464,351.09
六、期末现金及现金等价物余额	29,843,364.88	5,801,409.57

11、2014 年母公司股东权益变动表

单位:元

项目	2014 年度											
	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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	53,780,000.00							2,753,736.76		5,813,583.61	62,347,320.37	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	53,780,000.00							2,753,736.76		5,813,583.61	62,347,320.37	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00				3,000,000.00			394,644.75		3,551,802.73	18,946,447.48	
(一) 综合收益总额										3,946,447.48	3,946,447.48	
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00				3,000,000.00						15,000,000.00	

1、股东投入的普通股	12,000,000.00				3,000,000.00							15,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
(三) 利润分配								394,644.75		-394,644.75		
1、提取盈余公积								394,644.75		-394,644.75		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	65,780,000.00				3,000,000.00			3,148,381.51		9,365,386.34		81,293,767.85

12、2013 年母公司股东权益变动表

单位:元

项目	2013 年度											
	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	股东权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	53,780,000.00							2,673,923.22		5,095,261.75	61,549,184.97	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	53,780,000.00							2,673,923.22		5,095,261.75	61,549,184.97	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								79,813.54		718,321.86	798,135.40	
(一) 综合收益总额										798,135.40	798,135.40	
(二) 股东投入和减少资本												

1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
(三) 利润分配									79,813.54		-79,813.54	
1、提取盈余公积									79,813.54		-79,813.54	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	53,780,000.00								2,753,736.76		5,813,583.61	62,347,320.37

二、主要会计政策和会计估计及其变化情况

（一）主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及 11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 11“长期股权投资”或 8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同

时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见 11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
公司合并范围内的关联往来	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、消耗性生物资产、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（6）生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用

与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他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。

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

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

12、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4-10	4.00	9.60-24.00
电子设备及办公家具	年限平均法	3-10	4.00	9.60-32.00

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	10-25	4.00	3.84-9.60
机器设备	年限平均法	3-10	4.00	9.60-32.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计

总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重

大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

时进行抵销，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(二) 主要会计政策和会计估计变化情况

报告期内本公司不存在会计政策、会计估计变更。

三、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入

1、收入确认及成本归集具体方法

(1) 收入确认方法

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

公司目前的销售渠道包括直销、药房销售和电商模式。直销模式下，公司发出产品并经对方验收后确认收入；药房销售为药品支付给消费者后确认收入；电商模式下，公司收到对方款项发出产品后确认收入。

销售渠道	收入	成本
直销	184,138,408.65	161,882,481.18
药房销售	3,096,830.05	1,935,484.55
电子商务	2,575,329.91	943,676.00
合计：	189,810,568.61	164,761,641.73

公司收入确认的原则符合企业会计准则中收入确认原则。

(2) 成本归集、分配、结转方法

公司在生产成本核算中，设置生产成本专用科目，并下设直接人工、直接材料、制造费用二级科目，生产过程中的成本支出在生产成本借方归集，生产车间会每月提供生产月报表，记录每个批次领料情况，产量，耗用的水电等。公司按照批次进行成本计算，单个批次完全完工后才办理入库。材料按照实际耗用计算，制造费用由车间根据产品的产量进行计算，按批次归集，整体完工后办理入库。销售出库结转成本时按照加权平均法进行结转。

公司产品实现销售时，确认收入的同时结转相应的销售成本。

2、公司最近两年营业收入构成及毛利率分析

项目	2014 年度			2013 年度		
	金额 (万元)	占比	毛利率	金额 (万元)	占比	毛利率
主营业务收入：						
中药饮片	17,849.32	94.03%	11.79%	13,968.77	82.37%	6.68%
药品类	364.69	1.92%	26.23%	308.41	1.82%	25.52%
保健食品	309.75	1.64%	53.56%	60.04	0.35%	38.09%
原料	248.12	1.31%	4.95%	2,445.48	14.42%	5.33%
日化用品	48.00	0.25%	19.51%	16.79	0.10%	34.80%
其他业务收入：	161.18	0.85%	-	158.07	0.94%	-
合计	18,981.06	100.00%	13.20%	16,957.56	100.00%	7.61%

(1) 收入分析

公司主营业务是为客户提供以三七为原料的各类产品，主要包括中药饮片、原料、保健食品、日化用品等，药品类收入主要是公司经营药房取得的收入。2014年、2013年主营业务收入分别为18,819.88万元和16,799.49万元，占营业收入比例为99.15%和99.07%，公司主营业务突出。公司在报告期内收入主要来源于中药饮片，2014年度和2013年度占比分别为94.03%和82.37%。

公司在报告期内2014年度和2013年度有其他业务收入161.18万元和158.07

万元，主要为房屋的租赁收入，其他业务收入在当期营业收入中占比较低。

公司报告期内原料收入 2014 年比 2013 年降低了 2197.36 万元，主要原因是由于近年来三七种植客户较多，在原料采购价格下降的同时销售价格也随之不断下降，公司在 2014 年转变经营思路将三七原料进行深加工提取成毛利率更高的中药饮片出售，使得当年中药饮片收入增加了 3880.55 万元。同时公司注意到在现代人们越来越注重身体保健的情况下，加大拓展了保健食品（主要为玛咖系列产品）的业务，使得保健食品的收入比上年增加了 249.71 万元。

（2）毛利率分析

公司营业收入主要来源于中药饮片，报告期内，综合毛利率提高了 5.71 个百分点，主要是由于占营业收入总额 94.03%的中药饮片的毛利率提高了 5.11 个百分点带动所致，毛利率上升主要原因为：一方面，因为近年来文山三七种植业整体情况较好，市场竞争加剧，使得三七采购价格下降；另一方面，公司在 2014 年加大了研发费用的支出，使得技术不断提高，成本也有所降低。

同时，公司转变经营理念，逐步放弃毛利率相对较低的三七原料销售，转为毛利率相对较高的中药饮片和保健食品，未来公司将进一步开拓市场，毛利率更高保健食品将为公司下一步的主推产品和发展目标。

3、同行业上市公司毛利率比较

公司生产中药饮片加工这一细分行业有关的上市公司包括：精华制药集团股份有限公司、康美药业股份有限公司等，其余如四川新荷花中药饮片股份有限公司为非上市公司，吉林敖东中药饮片股份有限公司为上市公司吉林敖东药业集团股份有限公司的子公司没有单独披露其财务年报，因此无法取得这两家公司的相关财务数据。

精华制药和康美药业这两家上市公司只有部分业务为中药饮片，因此指标可比性不高。

	精华制药		康美药业		七丹药业	
	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年	2014 年	2013 年
销售毛利率	38.64%	28.80%	26.21%	26.10%	12.68%	6.97%

与同行业相比，公司报告期内销售毛利率水平低于上述两家同行业上市公司平均水平。主要系由于公司与上述主板上市公司相比成立时间短、规模较小、技术相对也不够成熟，为了进一步发展，公司已对产品逐步加大研究开发力度，其中，2014年相比2013年研发费用增加了178.01万元。在可预期的未来，公司将进一步加大研发力度，提高产品的销售毛利率。

4、按区域划分的主营业务收入

单位：元

地区	2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比
华南地区	74,056,975.52	39.35%	27,697,123.98	16.49%
西南地区	50,222,121.39	26.69%	41,954,834.47	24.97%
华东地区	47,557,487.11	25.27%	35,266,519.91	20.99%
西北地区	9,030,639.09	4.80%	-	-
华中地区	7,136,700.41	3.79%	631,049.58	0.38%
东北地区	158,272.76	0.08%	62,435,081.26	37.16%
华北地区	36,560.95	0.02%	10,255.23	0.01%
合计：	188,198,757.23	100.00%	167,994,864.43	100.00%

报告期内，公司大部分业务收入主要集中在华东、华南、和西南地区，公司自身隶属于西南地区，公司利用地方区域优势在该地区收入保持稳步增长，未来公司将逐步向华南和华东地区拓展。随着公司开发华南地区市场的战略销售获得成效以及公司产品中药饮片的销售出现快速增长，未来公司将积极开拓其他地区市场，逐步形成以西南和华南地区为核心，面向国内地区的市场布局。

2014年东北地区收入大幅下降是因为原来东北地区最大客户中发实业集团业锐药业有限公司，在2013年公司销售给该客户5948.04万元，由于该客户在2013年采购公司的产品在2014年还未用完，以致2014年未在公司采购使得公司在东北地区收入下降。

5、公司最近两年成本构成情况

报告期内公司成本明细如下：

单位：元

成本项目	2014 年		2013 年	
	金额	比例	金额	比例
直接材料	154,920,945.84	95.46%	147,187,414.18	96.18%
直接人工	2,396,816.15	1.48%	1,790,570.62	1.17%
制造费用	4,969,150.83	3.06%	4,053,332.11	2.65%
合计	162,286,912.82	100.00%	153,031,316.91	100.00%

从上表可知，报告期内公司成本项目占比保持基本平稳，由于公司属于主要利用原材料加工成品，所以直接材料占比达到 95%以上。

上表中数据没有包括药房的成本，因药房是外购药再卖出，没有生产过程。

6、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	189,810,568.61	11.93%	169,575,612.00
营业成本	164,761,641.73	5.16%	156,671,331.71
营业利润	2,718,338.41	-	-1,818,612.33
利润总额	4,859,286.24	234.26%	1,453,729.46
净利润	4,150,594.42	631.49%	567,416.52

2014 年和 2013 年营业收入分别为 18,981.06 万元和 16,957.56 万元，2014 年比 2013 年增长了 11.93%，主要原因为：一方面，随着营业规模不断扩大公司加大了中药饮片的生产规模，积极拓展高端业务；另一方面，公司在区域专业化的优势逐步加强，市场认可度得到提升，使得公司的主营业务收入实现了稳步增长。

2014 年和 2013 年公司净利润分别为 415.06 万元和 56.74 万元，2014 年公司净利润比 2013 年增长了 358.32 万元，主要原因是：公司在 2014 年加强对区域市场的开发，收入增长的同时带动了利润的增加。

7、净利润与经营活动现金净流量的匹配分析

单位：元

项目	2014年	2013年
净利润	4,150,594.42	567,416.52
经营活动现金净流量	19,777,529.78	22,494,095.92

公司2014年、2013年净利润分别为415.06万元和56.74万元，经营性现金净流量净额分别为1977.75万元和2249.41万元，差异分别为-1562.69万元、-2192.67万元。公司2014年净利润与经营性现金净流量差异较大的主要原因是：收回的财政局往来款2100万元等所致；2013年度净利润与经营性现金净流量差异的主要原因包括存货的减少920万元，预付的材料采购款减少910万元等所致。

（二）公司向个人采购和销售情况分析

1、公司向个人采购三七并现金支付情况分析

报告期内，公司向个人采购数量及金额，如下表所示：

项目	2014年	2013年
采购数量（kg）	780,411.14	252,074.63
采购金额（万元）	15,606.77	12,716.98
占总采购总额比例	81.92%	81.45%

报告期内，公司现金付款金额及比例，如下表所示：

项目	2014年	2013年
现金付款（万元）	14,781.57	12,716.98
采购金额（万元）	19,051.55	15,614.00
现金结算比例	77.59%	81.45%

2、公司向个人销售情况分析

报告期内，公司向个人销售金额及占营业收入比例，如下表所示：

项目	2014年	2013年
销售金额（万元）	1,449.92	3,308.48
占营业收入比例	7.64%	19.51%

报告期内，公司现金收款金额及占营业收入比例，如下表所示：

项目	2014 年	2013 年
现金收款 (万元)	1,618.72	3,023.34
占营业收入比例	8.53%	17.83%

由于三七产品属于农副产品，采购对象主要为农户，要到各家农户的田地里实地查看三七的实际生长情况，由于公司要保证合理的库存，所以各农户与公司交易的金额较小、频率较高，以及农户习惯于以现货现款的方式交易及支付设施限制，导致公司采购交易以现金的形式进行。

同时，由于公司部分产品为食品和保健品，可以直接对个人消费者销售消费，药房的药品销售亦是直接对消费者销售，导致现金交易是必要的手段，但对个人销售占比在减少。

2、公司与个人供应商交易情况及内控管理

报告期内，公司与个人供应商的合同签订、发票开具与取得、款项结算方式，如下所示：

2013 年末公司与前五大个人供应商交易情况：

客户名称	交易金额 (万元)	占个人供应 商采购比例	是否签订合同	是否开具发票	现金结算占个 人交易比例
韩建成	494.55	3.89%	签订合同	开具发票	100%
李光成	360.02	2.83%	签订合同	开具发票	100%
张美英	350.23	2.75%	签订合同	开具发票	100%
权文艳	340.05	2.67%	签订合同	开具发票	100%
高学明	335.73	2.64%	签订合同	开具发票	100%
合计：	1880.58	14.78%	-	-	-

2014 年末公司与前五大个人供应商交易情况：

客户名称	交易金额 (万元)	占个人供应 商采购比例	是否签订合同	是否开具发票	现金结算占个 人交易比例
杨帆	764.61	4.90%	签订合同	开具发票	100%
陆定忠	521.63	3.34%	签订合同	开具发票	100%
普学友	478.51	3.07%	签订合同	开具发票	100%

李真贵	438.71	2.81%	签订合同	开具发票	100%
王用贵	404.76	2.59%	签订合同	开具发票	100%
合计:	2608.21	16.71%	-	-	-

公司发展前期，财务管理方面存在瑕疵，在采购业务发生过程中存在现金结算的问题。2013年度，在采购环节，现金结算比例为81.45%；2014年度，在采购环节，现金结算比例为77.59%。后期，随着公司治理的规范，公司结合自身的业务发展，在各环节制定了科学、合理的内控和管理制度，并严格遵守，公司经营逐步规范。截至报告期末，公司所有发生业务均签署相应合同，开具发票，并且以银行转账结算方式彻底替代了现金结算，杜绝了现金结算的现象。

3、公司业务员代公司付款的情况及治理情况

报告期内，由于农户习惯于现货现款的交易方式，公司派出的人员或用自己个人卡支付或携带大量现金支付，在采购方面现金结算金额较大，安全性存在一定隐患。

公司针对采购环节，制定了《采购付款管理制度》和《采购和付款内控制度》。对采购员舞弊风险做了主要控制，主要内控流程为，采购人员根据采购计划，提出现金结算需求申请，依次上报采供部经理、采购分管副总、财务部、总经理审批，总经理批准后，财务部将所需资金汇至采购员个人银行卡。实际采购过程中，在完成三七的质量检验、签订合同并取得发票或农户身份证复印件等资料后，采购人员从个人账户直接提取现金或汇款给供应商。

自券商辅导以来公司将采购模式进行重新规范，公司安排专人去地里检验三七成品与客户签订合同，支付货款均为公司直接用银行转账方式支付到农户个人账户，目前已无业务员代公司付款情况。

综上，公司对于采购已制定了科学、合理的内控和管理制度，能够有效满足企业的日常经营。

(三) 主要费用及变动情况

公司最近两年的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	189,810,568.61	11.93%	169,575,612.00
销售费用（元）	6,765,821.83	75.61%	3,852,829.00
管理费用（元）	11,583,380.78	28.33%	9,026,569.15
财务费用（元）	4,223,146.01	73.61%	2,432,606.04
三项费用合计	22,572,348.62	47.42%	15,312,004.19
销售费用占营业收入比重	3.56%	-	2.27%
管理费用占营业收入比重	6.10%	-	5.32%
财务费用占营业收入比重	2.22%	-	1.43%
三项费用合计占营业收入比重	11.89%	-	9.03%

公司 2014 年和 2013 年期间费用合计分别为 2257.23 万元和 1531.20 万元，占营业收入比重分别为 11.89%和 9.03%。公司 2014 年度期间费用较 2013 年度提高了 726.03 万元，主要原因为一方面公司加大了对自有产品的广告宣传力度使得相关费用增加，另一方面，收入增加公司效益变好，提高了员工的工资，另外，公司在 2014 年融资费用的增加以及公司准备筹备新三板挂牌付出了相应的费用。

1、销售费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
工资	2,379,131.57	1,877,278.11
工会费	47,582.60	37,260.31
包装费	153,976.66	51,241.92
广告宣传费	742,858.58	167,981.13
搬运费	606,817.43	564,501.92
展览费	375,380.97	215,977.17
办公费	198,676.32	26,435.92
业务招待费	47,136.00	39,039.50
挑选整理损耗	330,237.89	88,950.29
检验费	121,296.84	107,176.69
差旅费	200,084.90	59,213.20

项目	2014 年度	2013 年度
低值易耗品摊销	28,745.31	18,280.53
电子商务费	311,832.24	39,790.50
开办费	395,177.34	164,414.98
修缮费	120,442.08	9,902.76
营销策划费	308,286.95	-
其他	398,158.15	385,384.07
合计	6,765,821.83	3,852,829.00

公司销售费用主要包括销售人员工资、广告宣传费、差旅费、电子商务费、营销策划费等。销售费用2014年度较2013年度增长了291.30万元，主要原因是公司在2014通过实地投放广告宣传以期开拓市场增加客户群，2014年收入比2013年大幅增加，连锁导致销售人员工资、差旅费、广告宣传费、电子商务费以及营销策划费提高，仅这五项费用就比2012年提高了179.79万元。

2、管理费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
工资	1,873,178.71	1,246,987.03
福利费	215,345.97	158,622.95
工会费	72,945.41	55,122.46
低值易耗品摊销	50,188.61	77,256.35
税费	419,315.93	504,284.54
办公费	1,173,748.03	1,036,606.79
折旧费	1,177,644.82	1,061,187.61
业务招待费	125,251.13	65,212.00
安全生产费用	56,805.68	82,688.53
劳动保险	1,883,136.37	1,115,919.60
差旅费	193,837.80	79,801.00
研发费用	3,407,836.75	3,100,864.01
劳动保护费	14,205.03	38,428.43
调试费	45,683.08	6,246.28
修缮费	80,783.46	169,332.60
无形资产摊销	143,000.64	136,333.97
咨询费用	511,132.07	-

项目	2014 年度	2013 年度
机动车费用	139,341.29	91,675.00
合计	11,583,380.78	9,026,569.15

公司管理费用主要包括管理员工资、劳动保险费、折旧费、研发费、资讯费等。管理费用 2014 年度较 2013 年度增长了 255.68 万元，主要原因为工资、劳动保险和咨询费用共提高 190.45 万元，在 2014 年公司收入相比 2013 年有大幅度提升，公司在提高管理员工资的基础上同时使得社保基础提高，费用共增加 139.34 万元，公司在筹备新三板挂牌过程中支付券商服务费、律师费、评估审计费等中介机构费用增加 51.11 万元。

3、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	4,233,334.91	2,455,530.52
减：利息收入	22,856.27	32,194.07
手续费	12,667.37	9,269.59
合计	4,223,146.01	2,432,606.04

公司财务费用主要包括利息支出、利息收入及手续费。财务费用 2014 年度较 2013 年度增长了 179.05 万元，原因是公司 2014 年度银行贷款利息支出较 2013 年度增加了 177.78 万元。公司部分借款借给关联方使用，收回的利息冲减了当期的财务费用，2014 年收到关联方利息冲减财务费用 226.91 万元，2013 年冲减财务费 340.28 万元。

（四）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司重大投资收益情况如下：

2012 年 2 月公司投资入股文山白云山和黄七丹三七中药有限公司，投资金额 40 万元，2014 年 10 月公司收回上述投资款，收到投资收益 8 万元。

2、非经常性损益情况见下表：

项目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-	1,242,294.56
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相	2,139,347.83	2,100,000.00

关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	80,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	1,600.00	-69,952.77
小计	2,220,947.83	3,272,341.79
所得税影响额	333,142.17	501,344.18
合计	1,887,805.66	2,770,997.61

2014 年营业外收入主要为政府补助, 包括: 战略性新兴产业发展专项资金补助 150 万元, 文山市经济商务局优惠政策奖励 30 万元, 文山市农业和科学技术局省级扶持资金 10 万元, 科技项目经费 10 万元等。

2013 年营业外收入主要为固定资产处置损益 124.23 万元、政府补助 210 万元, 主要包括: 6000 吨牙膏生产线贷款贴息 30 万元, 企业改造省级财政专项补助 80 万元, 文山市经济商务局优惠政策奖 10 万元, 非公有制经济暨中小企业发展专项资金 25 万元, 农业产业化项目扶持资金 30 万元, 文山市财政局重点新产品开发项目资金 15 万元, 文山市财政局专利转化实施项目补助 20 万元。

2013 年营业外支出包括文山市规划局对本公司的办公楼外观不符罚款 9,720.00 元, 文山市食品药品监督管理局对本公司的丹参粉含量不符罚款 1,000.00 元, 文山州地税局本公司的税款滞纳金等处罚 55,232.77 元等。

2013 年和 2014 年, 公司非经常性损益影响数占同期公司净利润比例分别为 469.27%、44.06%。

(1) 政府补助主要内容

项目	2014 年	2013 年
6000 吨牙膏生产线贷款贴息		300,000.00
企业改造省级财政专项补助		800,000.00
文山市经济商务局优惠政策奖		100,000.00
2013 年度非公有制经济暨中小企业发展专项资金		250,000.00
农业产业化项目扶持资金		300,000.00

文山市财政局重点新产品开发项目资金		150,000.00
文山市财政局专利转化实施项目补助		200,000.00
文山市农业和科学技术局省级扶持资金	100,000.00	
科技项目经费	100,000.00	
项目合作奖	135,000.00	
文山市经济商务局优惠政策奖励	300,000.00	
三七仓储物流设施建设项目	4,347.83	
战略性新兴产业发展专项资金补助	1,500,000.00	
合计	2,139,347.83	2,100,000.00

(2) 公司已取得政府补助的具体会计处理

公司除了在2014年12月收到文山市财政局发放的三七仓储物流设施建设项目补贴款110万元属于资产化政府补助以外，其余均为收益性政府补助进入当期损益。

(五) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按17%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计算。	5%、3%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算。	7%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计算。	3%
所得税	按应纳税所得额计算。	15%

2、税收优惠及批文

2011年10月19日，云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业（证书编号：GR201153000076），享受按15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠，期限三年。2014年9月12日，云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局复审通过本公司的高新技术企业认定（证书编号：GF201453000070），享受按15%优惠税率申报缴纳企业所得税的税收优惠。

(六) 公司最近两年主要财务指标及分析

1、公司最近两年主要财务指标

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	15,680.83	14,766.28
负债总计（万元）	7,563.62	8,514.13
股东权益合计（万元）	8,117.21	6,252.15
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	8,117.21	6,205.41
每股净资产（元）	1.20	1.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.20	1.15
资产负债率（母公司）	48.08%	57.31%
流动比率（倍）	1.54	1.08
速动比率（倍）	1.16	0.95
应收帐款周转率（次）	11.56	14.04
存货周转率（次）	9.10	9.76
项目	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	18,981.06	16,957.56
净利润（万元）	415.06	56.74
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	413.03	59.05
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	226.28	-220.36
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	224.25	-218.05
毛利率	13.20%	7.61%
加权平均净资产收益率	6.39%	0.95%
扣除非经常性损益净额后的净资产收益率	3.47%	-3.50%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.01
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,977.75	2,249.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.37	0.42

注：主要财务指标计算方法如下：

$$\textcircled{1} \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；E0 为期初净资产；NP 为报告期净利润；Ei 为报告期发行新股

或债转股等新增净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\textcircled{2} \text{ 每股收益} = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中： P 为报告期净利润； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。流动比率=流动资产/流动负债

$$\textcircled{3} \text{ 每股净资产} = \text{期末净资产} / \text{期末股本总额}$$

2、管理层对公司最近两年财务状况和经营成果的分析

① 盈利能力分析

报告期内，公司营业收入规模呈上升趋势，2014 年度营业收入较 2013 年度上升 11.93%，主要原因是，公司在区域专业化的优势逐步加强，市场认可度得到提升，使得公司的主营业务收入实现了稳步增长。

公司 2014 年和 2013 年主营业务毛利率分别为 12.68%和 6.97%；净资产收益率分别为 6.39%和 0.95%；扣除非经常性损益净额后的净资产收益率分别为 3.47%和-3.50%；报告期内，公司销售毛利率和净资产收益率均保持上升趋势，从总体看公司的盈利能力水平在逐年提高。

管理层认为，伴随着公司经营规模的不断扩大，公司自有产品品牌已逐渐得到市场认可，市场占有率将不断得到提高，从长远看公司盈利能力将不断提高。未来公司将继续加大开拓市场力度，提高公司盈利能力。

② 偿债能力分析

2014 年末和 2013 年末，公司资产负债率分别为 48.08%和 57.31%。资产负债率呈下降趋势，主要原因在于一方面公司偿还往来拆借款，另一方面，公司在 2014 年增资 1500 万元，使得资产负债率 2014 年比 2013 年下降了 9.23 个百分点；公司 2014 年末和 2013 年末流动比率分别为 1.54 和 1.08；速动比率分别为 1.16

和 0.95，相比 2013 年保持稳定。

管理层认为，公司资产负债率呈下降趋势，流动比率保持小幅增长，速动比率下降较小，公司长期及短期偿债能力均有所增强，偿债风险较小。

③营运能力分析

公司 2014 年度和 2013 年度应收账款周转率分别为 11.56 和 14.04，存货周转率分别为 9.10 和 9.76。应收账款周转率在 2014 年有所下降，主要是因为公司在 2014 年收入的增加带动应收账款的增加所致；存货周转率在 2014 年有所下降，主要是因为公司为了进一步降低产品的成本，种植基地从 2014 年开始大规模种植三七，使得消耗性生物资产增加了 1,140.12 万元所致。

管理层认为，公司营运处于良性发展态势，96.17%的应收账款均在 1 年以内，总体来看应收账款回收处于安全区域内，不存在重大风险。

④现金流量分析

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	244,128,686.42	200,007,109.28
经营活动现金流出	224,351,156.64	177,513,013.36
经营活动产生的现金流量净额	19,777,529.78	22,494,095.92
投资活动产生的现金流量净额	-2,572,315.57	-8,872,873.98
筹资活动产生的现金流量净额	6,828,330.10	-24,338,252.02
现金及现金等价物净增加额	24,033,544.31	-10,717,030.08

公司报告期 2014 年度和 2013 年度经营活动现金流量净额均为现金净流入相对稳定。

总体上看，随着公司规模扩大和市场的认可，经营活动现金净流量在趋势良好。

公司 2014 年度和 2013 年度投资活动现金净流出额均为负数，主要因为公司购建固定资产及购买土地所致。

报告期内，公司主要通过向银行贷款的方式进行融资。公司筹资活动现金流

入主要为吸收投资及银行贷款增加；筹资活动现金流出除主要是偿还银行贷款本金、利息以及支付股利。

综上，报告期内，公司经营活动现金流量净额均为现金净流入，可以满足公司日常经营活动产生的现金流出。因此管理层认为，公司现金流量状况整体良好，不会发生因现金流短缺而出现财务风险的情形，未来将朝着更稳健的方向发展。

四、报告期主要资产情况

1、货币资金

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	42,613.97	17,516.70
银行存款	29,848,464.59	5,840,017.55
合计	29,891,078.56	5,857,534.25

截至2014年12月31日止，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	370,613.28	-
合计	370,613.28	-

期末应收票据金额前五名情况如下：

客户名称	出票日期	到期日	金额
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2014.12.26	2015.3.26	150,000.00
湖北广深医药有限公司	2014.7.10	2015.1.10	27,293.28
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	2014.12.26	2015.3.26	100,000.00
武汉市南方大药房连锁有限公司	2014.10.29	2015.4.29	23,320.00
九州通医药集团股份有限公司	2014.10.30	2015.4.29	70,000.00
合计	-	-	370,613.28

其中，应收湖北广深医药有限公司到期日为2015年1月10日的银行承兑汇票已于2015年1月10日承兑完毕。

3、应收账款

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	18,495,717.20	96.17	924,785.87	13,404,380.80	98.51	670,219.04
1-2年	644,688.59	3.35	64,468.86	137,542.85	1.01	13,754.29
2-3年	37,581.12	0.20	7,516.22	37,290.66	0.27	7,458.13
3-4年	27,541.16	0.14	13,770.58	17,107.50	0.13	8,553.75
4-5年	16,647.50	0.09	13,318.00	11,453.70	0.08	9,162.96
5年以上	9,078.20	0.05	9,078.20			
合计	19,231,253.77	100.00	1,032,937.73	13,607,775.51	100.00	709,148.17

公司2014年12月31日和2013年12月31日应收账款账面价值分别为1,819.83万元和1289.86万元，应收账款净额占当期总资产的比例分别为11.61%和8.74%、占当期营业收入分别为9.59%和7.61%。应收账款余额2014年末比2013年末增加529.97万元，主要是由于公司在2014年的营业收入比2013年增加了2013.50万元，收入的增加带动了应收账款的增加，但从应收账款的账龄来看，2014年末、2013年末，公司应收账款余额中账龄在一年以内的应收账款分别为96.17%和98.51%，总体来看应收账款回收处于安全区域内，不存在重大风险。

截至2014年12月31日，应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

截至2014年12月31日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东佰和药业有限公司	非关联方	6,790,000.00	1年以内	35.31
昆明圣火药业(集团)有限公司	非关联方	3,344,185.00	1年以内	17.39
丰沃达医药物流(湖南)有限公司	非关联方	2,855,104.50	1年以内	14.85
洪勇	非关联方	1,164,467.62	1年以内	6.05
湖北金贵中药饮片有限公司	非关联方	461,539.80	1年以内	2.40

合计	-	14,615,296.92	-	76.00
----	---	---------------	---	-------

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中发实业集团业锐药业有限公司	非关联方	6,108,320.00	1 年以内	44.89
安徽精方药业股份有限公司	非关联方	2,050,000.00	1 年以内	15.06
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	非关联方	593,616.00	1 年以内	4.36
中山中智中药饮片有限公司	非关联方	562,000.00	1 年以内	4.13
洪勇	非关联方	475,847.22	1 年以内	3.50
合计	-	9,789,783.22	-	71.94

4、预付款项

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,805,032.33	94.75	17,329,411.08	84.52
1-2 年	310,814.16	3.34	551,120.45	2.69
2-3 年	147,178.71	1.58	1,210,074.31	5.90
3-4 年	17,192.00	0.18	1,404,348.10	6.85
4-5 年	4,348.10	0.05	670.00	0.00
5 年以上	8,670.00	0.09	8,000.00	0.04
合计	9,293,235.30	100.00	20,503,623.94	100.00

2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，预付账款余额分别为 8,805,032.33 元和 20,503,623.94 元，占总资产比重分别为 5.93%和 13.89%，占总资产比重较小，对公司财务状况影响较小。公司预付款项主要为原材料采购款。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无预付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
雷碧海	非关联方	1,866,735.40	1 年以内	未达到结算条件
何开武	非关联方	1,800,606.30	1 年以内	未达到结算条件

张广兵	非关联方	1,534,655.70	1年以内	未达到结算条件
苟永林	非关联方	1,332,658.30	1年以内	未达到结算条件
文山秋帆高新科技有限公司	非关联方	466,000.00	1年以内	未达到结算条件
合计	-	7,000,655.70	-	-

截至2013年12月31日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
李明龙	非关联方	14,093,187.34	1年以内	未达到结算条件
上海乐显生物科技有限公司	关联方	1,400,000.00	3-4年	未达到结算条件
孟林	非关联方	1,082,832.31	2-3年	未达到结算条件
曾文亮	非关联方	990,000.00	1年以内	未达到结算条件
刀树良	非关联方	563,400.00	2年以内	未达到结算条件
合计		18,129,419.65		

报告期内，预付账款中未达到结算条件主要原因为，公司已预付货款，但对方尚未给公司发出货物。

5、其他应收款

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,071,510.36	98.72	53,575.52	10,896,900.49	98.73	544,845.02
1-2年	12,620.00	1.16	1,262.00	137,590.42	1.25	13,759.04
2-3年	1,334.20	0.12	266.84			
3-4年				1,900.00	0.02	950.00
合计	1,085,464.56	100.00	55,104.36	11,036,390.91	100.00	559,554.07

截至2014年12月31日，其他应收款前五位金额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
沙志辉	非关联方	498,000.00	1年以内	往来款
王名川	非关联方	300,000.00	1年以内	员工备用金
季树霖	非关联方	56,000.00	1年以内	员工备用金
米娜	非关联方	30,000.00	1年以内	员工备用金
吴腾方	非关联方	25,873.30	1年以内	员工备用金

合计		909,873.30		
----	--	-------------------	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名合计 90.99 万元，占其他应收款总额的 83.82%。

公司于 2015 年 1 月 30 日收回沙志辉往来款 49.8 万元。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五位金额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
文山市财政局	非关联方	21,000,000.00	1 年以内	往来款
文山金光房地产开发有限公司	非关联方	5,021,600.00	1 年以内	房屋销售款
钱超林	非关联方	4,193,126.00	1 年以内 4,065,526.00、 1-2 年 127,600.00	个人往来
文山三七科技创新中心有限公司	本公司股东	1,085,000.00	1 年以内	资金往来
孟林	关联方	503,000.00	1 年以内	个人往来
合计	-	31,802,726.00	-	-

6、存货

(1) 存货分类

类别	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	741,371.11	-	2,801,656.55	-
周转材料	1,404,484.23	-	940,838.68	-
消耗性生物资产	11,733,124.84	-	331,965.91	-
在产品	1,229,512.96	-	315,122.72	-
库存商品	9,655,416.05	-	7,044,666.89	-
合计	24,763,909.19	-	11,434,250.75	-

报告期内，公司期末存货主要为消耗性生物资产和库存商品，2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，上述两项资产占当期存货余额的比例分别为 86.37% 和 64.51%，2014 年比 2013 年存货增加 1,332.97 万元，主要是因为公司为了进一步降低自有产品的成本，种植基地从 2014 年开始大规模种植三七，使得消耗性

生物资产增加了 1,140.12 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交税费-增值税	8,473,818.74	9,793,907.30
购房款（文山市东兴鸿通房地产开发有限公司）	3,657,470.00	
土地款（文山市财政局）	3,000,000.00	
购房款（文山特安呐房地产开发有限公司）	2,359,382.11	
合计	17,490,670.85	9,793,907.30

其中：3,657,470.00 元系预付的文山市东兴鸿通房地产开发有限公司的购鸿通大厦 8 号、9 号商铺的预付款，2,359,382.11 元系预付的文山特安呐房地产开发有限公司的中药生物谷 4-7 号购房款，3,000,000.00 元系预付的文山市财政局（高登片区）的土地出让金。应交税费为未抵扣的进项税。

8、可供出售金融资产

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	-	400,000.00
合计	-	400,000.00

2012 年 2 月公司投资入股文山白云山和黄七丹三七中药有限公司，投资金额 40 万元，按照修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》，本次已将其调整至可供出售金融资产。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
一、原值合计	438,709.61			438,709.61
房屋、建筑物	438,709.61			438,709.61

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
二、累计折旧和摊销合计	50,539.35	15,604.48		66,143.83
房屋、建筑物	50,539.35	15,604.48		66,143.83
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	388,170.26		15,604.48	372,565.78
房屋、建筑物	388,170.26		15,604.48	372,565.78

2011年3月公司与云南白药集团文山七花有限责任公司签订厂房及设备租赁合同,公司将提取车间的部分厂房及设备租赁给云南白药集团文山七花有限责任公司,厂房租赁面积为350平方米,期间为2011年9月至2016年9月,租金为第一、二年150万元,第三、四、五年160万元,本次将租赁的厂房价值转为投资性房地产。云南白药集团文山七花有限责任公司与公司不存在关联关系。公司现有投资性房地产处于良好状态,不存在各项减值迹象,因此未对投资性房地产计提减值准备。

10、固定资产

(1) 固定资产原值情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋及建筑物	30,936,408.37	70,810.00	5,000,139.20	26,007,079.17
机器设备	19,322,399.47	449,839.28		19,772,238.75
运输设备	884,056.00	132,404.00		1,016,460.00
电子设备及其他	927,085.56	152,528.59		1,079,614.15
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
房屋及建筑物	26,007,079.17			26,007,079.17
机器设备	19,772,238.75	398,055.06		20,170,293.81
运输设备	1,016,460.00	160,997.46		1,177,457.46
电子设备及其他	1,079,614.15	91,667.59		1,171,281.74

(2) 固定资产累计折旧情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋及建筑物	1,743,024.7	1,202,122.13	220,833.76	2,724,313.07
机器设备	3,235,077.28	1,899,935.80		5,135,013.08

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
运输设备	273,447.64	158,882.54		432,330.18
电子设备及其他	215,394.49	213,420.47		428,814.96
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
房屋及建筑物	2,724,313.07	1,028,137.16		3,752,450.23
机器设备	5,135,013.08	1,913,093.27		7,048,106.35
运输设备	432,330.18	193,367.34		625,697.52
电子设备及其他	428,814.96	239,098.78		667,913.74

(3) 固定资产净值情况

项目	2013年12月31日	2014年12月31日
房屋建筑物	23,282,766.10	22,254,628.94
机器设备	14,637,225.67	13,122,187.46
运输设备	584,129.82	551,759.94
电子设备及其他	650,799.19	503,368.00
合计	39,154,920.78	36,431,944.34

本公司 2013 年新增的固定资产中机械设备主要是喷码机一台，原值 10.26 万元；新增的运输设备是小轿车一辆，原值 13.24 万元。

2014 年新增的固定资产中机械设备主要是三清微粉机一台，原值 28.72 万元；新增的运输设备是-依维柯一辆，原值 16.10 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产中净值占比较高的为房屋及建筑物及机器设备分别为 2328.28 万元和 1463.22 万元，其净值占比为 96.85%。公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

2014 年 4 月 8 日本公司与中国农业银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“53010120140001017”，借款金额 2,000.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 4 月 8 日至 2015 年 4 月 7 日，借款利率 7.80%。本借款以本公司房屋产权做抵押，房屋产权证编号为“文山市房产证州属字第 026916、030924”号。

2014 年 5 月 23 日本公司与中国农业银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“53010120140001588”，借款金额 800.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日，借款利率 7.80%。本借款以本公司房屋产权

做抵押，房屋产权证编号为“文山县房权证文房字第 034720”号。

11、在建工程

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在建工程主要具体情况如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
场地平整费	3,765,000.00	
合计	3,765,000.00	

2014 年公司通过招拍挂手续取得证号为文国用（2014）第 04002 号的土地，本期发生的在建工程支出系用来平整土地发生的支出。

12、无形资产

（1）无形资产原值情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
土地使用权	6,750,032.00	-	-	6,750,032.00
ERP 软件	-	42,735.04	-	42,735.04
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
土地使用权	6,750,032.00	8,241,535.79	-	14,991,567.79
ERP 软件	42,735.04	-	-	42,735.04

（2）无形资产累计摊销情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
土地使用权	562,502.67	135,000.64		697,503.31
ERP 软件		1,561.25		1,561.25
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
土地使用权	697,503.31	135,000.64		832,503.95
ERP 软件	1,561.25	9,367.52		10,928.77

（3）无形资产净值情况

类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
土地使用权	14,159,063.84	6,052,528.69
ERP 软件	31,806.27	41,173.79

2014 年 9 月 2 日本公司与富滇银行股份有限公司文山支行签订借款合同，

合同编号“860011409101001”，借款金额 1,700.00 万元，期限 11 个月，自 2014 年 9 月 2 日至 2015 年 8 月 27 日，借款利率 7.80%。本借款由股东单位文山七都工贸集团有限责任公司做抵押担保，抵押物为土地使用权，权证编号“文国用（2014）第 03465 号”。

2014 年 11 月 5 日本公司与中国工商银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“2014 年（县行）字 0104 号”，借款金额 1,000.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 11 月 6 日至 2015 年 11 月 4 日，借款利率 7.20%。本借款以本公司土地使用权做抵押，土地使用证编号为“文国用（2014）第 04002 号”。

2014 年 11 月 26 日本公司与中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行签订借款合同，合同编号“67714212332014000003”，借款金额 900.00 万元，期限 2 年，自 2014 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，借款利率为基准利率上浮 25.00%。本借款以本公司的房屋产权和土地使用权做抵押，房屋产权证编号为“房屋产权证文房字第 026917、026918、026919、026920 号”，土地使用权编号为“文国用（2012）字第 03983 号”。

13、长期待摊费用

2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，公司长期待摊费用账面净值分别为 160,761.45 元和 345,867.19 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司长期待摊费用明细情况如下：

项目名称	2014 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
土地租赁费	685,754.63	16 个月
大药房银都家园店装修费	24,690.69	9 个月
大药房金光傲城店装修费	92,606.53	23 个月
大药房振兴路店装修费	17,196.66	22 个月
昆明办事处装修费	19,934.29	10 个月
其他	6,333.28	1 个月
合计：	846,516.08	-

14、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产:		
资产减值准备	163,206.32	157,899.89

(2) 可抵扣暂时性差异明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣差异项目:		
应收账款	1,032,937.73	709,148.17
其他应收款	55,104.36	343,517.77
合计:	1,088,042.09	1,052,665.94

15、资产减值准备

项目	2012年12月31日	本期计提	本期减少		2013年12月31日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,907,957.51	-	639,255.27	-	1,268,702.24
项目	2013年12月31日	本期计提	本期减少		2014年12月31日
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,268,702.24	-	180,660.15	-	1,088,042.09

16、其他非流动资产

内容	期末数	期初数
鸿通大厦房款		3,657,470.00
土地款		5,000,000.00
中药生物谷房款		500,000.00
合计		9,157,470.00

五、报告期重大债项情况

1、短期借款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款		16,000,000.00
保证借款	38,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	41,000,000.00
质押借款		14,000,000.00
合计	58,000,000.00	71,000,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司短期借款为 58,000,000.00 元。

2014 年 4 月 8 日本公司与中国农业银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“53010120140001017”，借款金额 2,000.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 4 月 8 日至 2015 年 4 月 7 日，借款利率 7.80%。本借款以本公司房屋产权做抵押，房屋产权证编号为“文山市房产证州属字第 026916、030924”号。

2014 年 4 月 23 日本公司与文山民丰村镇银行签订借款合同，合同编号“文村银借字 2014 年 211 号”，借款金额 800.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 4 月 23 日至 2015 年 4 月 22 日，借款利率 10.08%。本借款中的 500.00 万元，由文山市融资担保有限责任公司以定期存单（金额 500.00 万元）做抵押担保，其余 300.00 万余由关联单位云南七都酒业有限公司做保证担保（连带责任保证）。2014 年 11 月 5 日企业已经归还抵押借款 500.00 万元，剩余保证借款 300.00 万元。

2014 年 5 月 23 日本公司与中国农业银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“53010120140001588”，借款金额 800.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 5 月 23 日至 2015 年 5 月 22 日，借款利率 7.80%。本借款以本公司房屋产权做抵押，房屋产权证编号为“文山县房权证文房字第 034720”号。

2014 年 9 月 2 日本公司与富滇银行股份有限公司文山支行签订借款合同，合同编号“860011409101001”，借款金额 1,700.00 万元，期限 11 个月，自 2014 年 9 月 2 日至 2015 年 8 月 27 日，借款利率 7.80%。本借款由股东单位文山七都工贸集团有限责任公司做抵押担保，抵押物为土地使用权，权证编号“文国用（2014）第 03465 号”。

2014 年 11 月 5 日本公司与中国工商银行股份有限公司文山分行签订借款合同，合同编号“2014 年（县行）字 0104 号”，借款金额 1,000.00 万元，期限 1 年，自 2014 年 11 月 6 日至 2015 年 11 月 4 日，借款利率 7.20%。本借款以本公司土地使用权做抵押，土地使用证编号为“文国用（2014）第 04002 号”。

2、应付账款

（1）账龄分析

账龄	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

1年以内	2,230,090.15	3,028,043.60
1-2年	24,517.65	54,616.38
2-3年	51,973.98	10,741.70
3-4年	7,692.40	824.87
4-5年	696.71	
5年以上		80.00
合计	2,314,970.89	3,094,306.55

公司应付账款均为公司向供应商采购商品未付的货款。应付账款中账龄较长的是购货尾款，单位较多，每家单位金额不大。

应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名的情况如下：

供应商名称	金额	占应付款总额的比例 (%)	账龄
云南国威生物科技有限公司	588,926.00	25.44	1年以内
昆明制药集团医药商业有限公司	533,265.80	23.04	1年以内
昆明新领地药业有限公司	308,836.71	13.34	2年以内
云南红叶药业有限公司	188,447.44	8.14	1年以内
杨洪树	141,183.70	6.10	1年以内
合计	1,760,659.65	76.06	-

截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名的情况如下：

供应商名称	金额	占应付款总额的比例 (%)	账龄
文山七都工贸集团有限责任公司	2,452,335.00	79.25	1年以内
昆明新领地药业有限公司	279,210.25	9.02	1年以内
中铁快运股份有限公司昆明站营业部	90,399.50	2.92	1年以内
广西博科药业有限公司	76,887.66	2.48	1年以内
云南通印股份有限公司	41,744.37	1.35	1-2年
合计	2,940,576.78	95.03	-

3、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,395,954.20	192,039.16
1-2年	91,917.77	21,151.27
2-3年	20,590.00	3,050.00
3-4年	3,050.00	1,200.00
4-5年		1,644.00
合计	1,511,511.97	219,084.43

截至2014年12月31日，预收款项主要为预收货款，92.35%的款项账龄均在1年以内。总体看来，公司预收款项风险控制在较低水平，无重大潜在风险。

截至2014年12月31日，预收账款金额前五名的情况如下：

客户名称	金额	款项性质	账龄
成都天听医药保健品有限公司	1,161,615.20	预收货款	1年以内
中国农业银行股份有限公司文山分行	49,300.00	预收货款	1年以内
云南同根三七产业有限公司	23,007.50	预收货款	1年以内
广泽药业有限公司	20,350.00	预收货款	2-3年
昆明三九连锁店	13,606.60	预收货款	1年以内
合计	1,267,879.30	-	-

截至2013年12月31日，预收账款金额前五名的情况如下：

客户名称	金额	款项性质	账龄
广泽药业有限公司	20,350.00	预收货款	1-2年
上海修正神天药业有限公司	11,960.00	预收货款	1年以内
云南滇源电力安装有限公司红河分公司	6,600.00	预收货款	1年以内
烟台日健康达商贸有限公司	2,160.00	预收货款	1年以内
安徽天一薄荷香料有限公司	2,000.00	预收货款	2-3年

合计	43,070.00	-	-
----	-----------	---	---

预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

4、应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	700,000.00	6,292,495.40	6,992,495.40	-
二、职工福利费	-	142,927.95	142,927.95	-
三、社会保险费	-	1,115,919.60	1,115,919.60	-
四、职工教育经费	21,831.39	129,377.73	141,894.08	9,315.04
合计	721,831.39	7,680,720.68	8,393,237.03	9,315.04
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	9,399,297.40	9,399,297.40	-
二、职工福利费	-	160,394.77	160,394.77	-
三、社会保险费	-	1,883,136.37	1,883,136.37	-
四、职工教育经费	9,315.04	200,006.87	198,895.56	10,426.35
合计	9,315.04	11,642,835.41	11,641,724.10	10,426.35

5、应交税费

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	713,998.86	706,092.99
营业税	16,875.00	-
城市维护建设税	1,181.25	-
教育费附加	506.25	-
地方教育费附加	337.50	-
合计	732,898.86	706,092.99

6、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,946,915.73	9,056,814.15
1-2年	355,034.28	304,571.54

2-3 年	109,350.00	102,613.24
3-4 年	74,191.36	104,450.57
4-5 年	103,512.50	222,609.00
5 年以上	222,609.00	-
合计	2,811,612.87	9,791,058.50

(2) 大额其他应付款明细情况

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款前五名明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
韦开任	非关联方	837,148.40	1 年以内	保证金
吴江市金晓空调净化有限公司	非关联方	203,157.76	1-2 年	质保金
昆明电研新能源科技开发有限公司	非关联方	129,729.00	5 年以上	尾款
文山县鼎成五金机电经营部	非关联方	74,191.36	3-4 年	尾款
江阴华英成套设备有限公司	非关联方	66,000.00	2-3 年	质保金
合计	-	1,310,226.52	-	-

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
文山州建筑工程有限公司	非关联方	496,504.31	1 年以内	尾款
吴江市金晓空调净化有限公司	非关联方	403,157.76	2 年以内	质保金
昆明电研新能源科技开发有限公司	非关联方	129,729.00	4-5 年	尾款
文山县鼎成五金机电经营部	非关联方	74,191.36	2-3 年	尾款
常州锡润机械制造有限公司	非关联方	71,000.00	1-2 年	尾款
合计	-	1,174,582.43	-	-

7、应付利息

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	138,490.01	127,233.33

长期借款应付利息	20,625.00	-
合计	159,115.01	127,233.33

8、应付股利

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
应付普通股股利	-	194,216.67
合计	-	194,216.67

9、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	-

2014年11月26日本公司与中国建设银行股份有限公司文山壮族苗族自治州分行签订借款合同，合同编号“67714212332014000003”，借款金额900.00万元，期限2年，自2014年11月26日至2016年11月25日，借款利率为基准利率上浮25.00%。本借款以本公司的房屋产权和土地使用权做抵押，房屋产权证编号为“房屋产权证文房字第026917、026918、026919、026920号”，土地使用权编号为“文国用（2012）字第03983号”。

10、递延收益

负债项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
三七仓储物流设施建设项目	-	1,100,000.00	4,347.83	1,095,652.17	与资产相关

公司2014年12月收到文山市财政局发放的三七仓储物流设施建设项目的补贴款110万元，本次分期予以递延确认收入。

根据《企业会计准则第16号-政府补助》规定，与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

六、报告期股东权益情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	65,780,000.00	53,780,000.00
盈余公积	3,136,090.83	2,753,736.76
资本公积	3,000,000.00	-
未分配利润	9,256,007.10	5,520,348.44
少数股东权益	-	467,418.31
所有者权益合计	81,172,097.93	62,521,503.51

股本的具体变化详见本说明书第一节、五、公司股本形成及变化。

七、关联方关系及交易

（一）关联方认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

本公司关联方包括：（一）本公司的母公司。（二）本公司的子公司。（三）与本公司受同一母公司控制的其他企业。（四）对本公司实施共同控制的投资方。（五）对本公司施加重大影响的投资方。（六）本公司的合营企业。（七）本公司的联营企业。（八）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。（九）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。（十）该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（二）公司的主要关联方

依据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》等法律法规及相

关规范性文件的规定，截至本公开转让说明书出具之日，公司存在如下主要关联方：

1、关联自然人

序号	关联人姓名	主要关联关系
1	肖继兰	本公司股东、监事
2	梁亚兵	本公司股东、董事
3	杨朝文	实际控制人、董事长、总经理、文山七都工贸集团有限责任公司董事长
4	李建明	本公司股东
5	张有生	本公司股东、监事、监事会主席、文山七都工贸集团有限责任公司董事
6	孟林	本公司股东
7	蒋颢	本公司股东、董事、技术总监、副总经理
8	饶飞	本公司股东、董事、销售总监
9	王秋维	文山七丹三七科技种植基地有限公司的总经理、执行董事、法定代表人
10	王海维	董事、财务总监、文山七都工贸集团有限责任公司董事
11	郑泽帅	董事、董事会秘书、文山七丹同创投资有限公司执行董事
12	王晏	监事

2、关联企业

(1) 公司的法人股东

序号	关联企业	主要关联关系
1	文山七都工贸集团有限责任公司	本公司控股股东
2	文山七丹同创投资有限公司	本公司股东
3	文山学院	本公司股东

(2) 其他关联企业

序号	关联企业	主要关联关系
1	云南七都酒业有限公司	控股股东直接控制企业
2	云南七都设备安装有限公司	控股股东直接控制企业
3	上海乐昱生物科技有限公司	本公司股东李建明直接控制企业
4	深圳市七珍投资发展有限公司	本公司股东梁亚兵参股企业

5	泸西金宏煤业有限公司	控股股东直接控制企业
6	云南古林生物科技有限公司	受公司股东饶飞重大影响的企业
7	深圳市芙家生物科技有限公司	受公司股东梁亚兵控制的企业
8	文山三七科技创新中心有限公司	报告期内公司副董事长重大影响的企业

(三) 关联交易及关联方资金往来

1、经常性关联交易

(1) 关联方销售

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
肖继兰	中药饮片	市场价格	394,106.20	0.22
文山七都工贸集团有限责任公司	日化用品	市场价格	8,537.44	1.78
杨朝文	日化用品	市场价格	5,024.10	1.05
张有生	保健食品	市场价格	2,141.03	0.37
深圳市七珍投资发展有限公司	中药饮片	市场价格	82,186.37	0.05
合计	-	-	491,995.14	3.47

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
肖继兰	中药饮片	市场价格	791,442.74	0.57
文山七都工贸集团有限责任公司	日化用品	市场价格	21,978.46	13.09
孟林	日化用品	市场价格	2,515.38	1.50
饶飞	保健食品	市场价格	22,420.00	3.73
云南七都药业有限公司	日化用品	市场价格	3,531.62	2.10
深圳市七珍投资发展有限公司	中药饮片	市场价格	131,945.13	0.09

合计	-	-	973,833.33	21.08-
----	---	---	------------	--------

(2) 关联方采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
文山七都工贸集团有限责任公司	中药饮片	市场价格	5,960,077.20	3.13
合计	-	-	5,960,077.20	3.13

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
文山七都工贸集团有限责任公司	中药饮片	市场价格	23,290,940.35	14.92
合计	-	-	23,290,940.35	14.92

公司是主要以三七为主要原料的中药饮片企业，对三七原料的需要量非常大，由于对农户收购三七存在客观上的不稳定性，公司一直向关联公司七都工贸集团有限责任公司收购部分三七以保证三七的供应量，在2014年，七丹药业开始筹划新三板上市，为此七丹药业对采购环节进行了逐步规范，并逐渐建立自己稳定的供应商，2014年度关联采购金额较2013年度大幅减少。

2、股东为公司贷款提供抵押

2014年4月23日本公司与文山民丰村镇银行签订借款合同，合同编号“文村银借字2014年211号”，借款金额800.00万元，期限1年，自2014年4月23日至2015年4月22日，借款利率10.08%。本借款中的500.00万元，由文山市融资担保有限责任公司以定期存单（金额500.00万元）做抵押担保，其余300.00万元由关联单位云南七都酒业有限公司做保证担保（连带责任保证）。2014年11月5日企业已经归还抵押借款500.00万元，剩余保证借款300.00万元。

2014年9月2日本公司与富滇银行股份有限公司文山支行签订借款合同，合同编号“860011409101001”，借款金额1,700.00万元，期限11个月，自2014年9月2日至2015年8月27日，借款利率7.80%。本借款由股东单位文山七都工贸集团有限责任公司做抵押担保，抵押物为土地使用权，权证编号“文国用(2014)第03465号”。

3、关联方资金往来

资金借出方	资金借入方	2013年拆借金额	2014年拆借金额	资金占用费
云南七丹药业股份有限公司	文山七都工贸集团有限责任公司	21,500,000.00	-	283.76万元
云南七丹药业股份有限公司	云南七都酒业有限公司	8,000,000.00	-	
云南七丹药业股份有限公司	云南七都设备安装有限公司	5,500,000.00	-	
云南七丹药业股份有限公司	文山三七科技创新中心有限公司		1,700,000.00	无
云南七丹药业股份有限公司	文山七都工贸集团有限责任公司	-	11,800,000.00	无
文山七都工贸集团有限责任公司	云南七丹药业股份有限公司	-	33,500,000.00	无
合计		35,000,000.00	47,000,000.00	-

关联方资金往来余额情况如下：

往来项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	所占所属科目比例	金额	所占所属科目比例
其他应收款				
梁亚兵	-	-	8,504.60	0.03%
孟林	-	-	503,000.00	1.57%
饶飞	-	-	10,000.00	0.03%
文山三七科技创新中心有限公司			1,085,000.00	3.39%
应收账款				
肖继兰	78,400.42	0.41%	194,877.97	1.43%
文山七都工贸集团有限责任公司	-	-	4,150.90	0.03%
孟林	-	-	3,123.00	0.02%

饶飞	-	-	19,103.42	0.14%
云南七都酒业有限公司	-	-	4,132.00	0.03%
深圳市七珍投资发展有限公司	8.00	0.00%	3,888.00	0.03%
预付账款				
孟林	10,610.89	0.11%	1,093,443.20	5.33%
饶飞	-	-	85,000.00	0.41%
上海乐昱生物科技有限公司	-	-	1,400,000.00	6.83%
应付账款				
文山七都工贸集团有限责任公司	-	-	2,452,335.00	79.25%

4、关联交易决策程序执行情况

2014年，公司建立健全内控制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等公司治理制度，并经2014年第5次临时股东大会审议通过。上述制度就股东大会、董事会审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序做了规定。

同时，公司制定的《关联交易管理制度》就关联方交易决策权限、决策程序等方面做出了相应的规定：

(1) 公司进行的关联交易的审批权限、决策程序的规定：

公司与关联人发生的交易金额在500万元以上，或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易（以金额低者为准），应当经二分之一以上董事同意后提交董事会讨论，并由董事会审议通过后将该交易提交公司股东大会审议通过方可实施。在讨论该交易时，应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审计或者评估。

公司与关联法人发生的关联交易总额在100万元以上、不满500万元，或占公司最近一期经审计净资产值0.5%以上、不满5%（以金额低者为准）的关联交易，由二分之一以上董事发表同意意见，并经董事会审议通过方可实施。关联交易金额符合上述总额和净资产值比例的任何一项标准的，均应提请董事会审议。

公司与关联自然人发生的关联交易总额在30万元以上、不满100万元，或占

公司最近一期经审计净资产值0.5%以上、不满5%（以金额低者为准）的关联交易，由二分之一以上董事发表同意意见，并经董事会审议通过方可实施。关联交易金额符合上述总额和净资产值比例的任何一项标准的，均应提请董事会审议。

除前三款以外的关联交易，除《公司章程》另有规定外，由总经理批准，方可实施。总经理批准的程序，本制度未作规定的，按《云南七丹药业股份有限公司总经理工作细则》的规定执行。

构成关联交易的对外担保，除应当符合本制度之外，还应当符合《云南七丹药业股份有限公司对外担保管理制度》的规定。

（2）关联方回避：

关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由无关联关系董事过半数出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。关联董事回避表决后出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应当由全体董事(含关联董事)就将该关联交易提交公司股东大会审议等程序性问题作出决议，由股东大会对该关联交易作出决议。

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

根据上述规定，为维护公司中小股东利益，公司对报告期内发生的关联交易情况进行了确认，具体情况如下：

2015年1月29日，公司召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于对公司2013年度、2014年度关联交易进行确认的议案》等议案；2015年1月29日，公司召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于对公司2013年度、2014年度关联交易进行确认的议案》等议案；2015年3月6日，公司召开2014年度股东大会，会议审议通过了《关于对公司2013年度、2014年度关联交易进行确认的议案》等议案。

据上，公司设立初期未形成有效的关联交易管理规范体系，报告期内存在关联方资金占用行为。经督导，公司及相关关联方及时采取了规范措施，公司已建立了合法、有效且可执行的内控制度。

公司逐步建立了较为完善的治理机制，健全了三会制度和会议记录保存制度，分别制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定。针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司专门制订了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序做出了具体的规范。

公司管理层表示未来会严格按照相关制度进行科学决策，并按照信息披露规则及时、客观、准确披露，减少和规范关联交易的发生，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。

（四）《公司章程》对于关联交易的有关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

为股东、实际控制人及其关联方提供的担保，须经股东大会审议通过。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东审议通过。

（五）减少与规范关联方交易说明

公司在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，另外为了使决策管理落实到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，起草了《关联交易管理制度》，并提交股东大会予以通过。

公司未来将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

八、提请投资者关注的财务报表的期后事项、或有事项及其他重要事项

1、或有事项

报告期内，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、承诺事项

报告期内，公司不存在应披露的重大承诺事项。

3、期后事项

截至本报告日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

4、其他重要事项

报告期内，公司不存在应披露的其他重大事项。

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

公司章程的制定是根据《中华人民共和国公司法》以及中国证券监督管理委员会颁布的《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》进行的，对于股利分配政策做出了具体的规定：

1、利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和公众投资者的意见。

2、如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

3、在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

4、利润分配具体政策如下：

在公司财务状况和经营允许的情况下，尽可能进行现金分配，每年现金分红不少于当年实现的可分配利润的10%；利润分配不超过累计分配利润的范围。

5、利润分配方案的审议程序：

利润分配方案由公司董事会制定，经股东大会以普通决议方式审议批准。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

（二）公司最近两年分配情况

公司报告期内不存在对股东进行利润分配的情况。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

文山七丹三七科技种植基地有限公司

名称	文山七丹三七科技种植基地有限公司
营业执照	532600100005761
法定代表人	王秋维
成立日期	2012年3月15日
注册资本	500万
持股比例	100%

注册地	云南省文山州文山市三七药物产业园区
经营范围	三七、石斛、重楼及中药材规范化种植；销售本企业种植的中药材。

最近两年主要财务数据为：

资产负债表	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总额	12,466,593.15	11,674,183.14
负债总额	7,588,263.07	7,000,000.00
净资产	4,878,330.08	4,674,183.14
利润表	2014年12月31日	2013年12月31日
营业收入	260,799.90	-
营业利润	204,146.94	-230,718.88
净利润	204,146.94	-230,718.88

十一、历次评估情况

1、2014年10月由云南七丹药业股份有限公司委托北京亚超资产评估有限公司，以2010年12月31日为评估基准日，就《云南七丹药业股份有限公司2010年12月31日股权转让事宜涉及的该公司股东部分权益追溯性评估项目》在评估基准日的市场价值进行了评估，并出具了北京亚超评报字（2014）第A110号评估报告。

截止评估基准日2010年12月31日，在持续经营前提下，经资产基础法评估，云南七丹药业股份有限公司的资产：账面价值10,963.57万元，评估价10,977.68万元，增值14.11万元，增值率0.13%；负债：账面价值4,666.28万元，评估价值4,666.28万元，无增减值变化；净资产：账面价值6,297.29万元，评估价值6,311.40万元，增值14.11万元，增值率0.22%。经资产基础法评估，云南七丹药业股份有限公司拟增资的评估价值为10,977.68万元。

本次追溯评估后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

2、2014年11月由云南七丹药业股份有限公司委托北京中同华资产评估有限公司，以2014年10月31日为评估基准日，就云南七丹药业股份有限公司拟增资之事宜对股东全部权益价值在评估基准日的市场价值进行了评估，并出具了中同华评报字（2014）第638号评估报告。

截止评估基准日 2014 年 10 月 31 日，在持续经营前提下，经资产基础法评估，云南七丹药业股份有限公司的资产：账面价值 18,187.08 万元，评估价 18,799.73 万元，增值 612.65 万元，增值率 3.37%；负债：账面价值 12,421.04 万元，评估价值 12,421.04 万元，无增减值变化；净资产：账面价值 5,766.04 万元，评估价值 6,378.69 万元，增值 612.65 万元，增值率 10.63%。经资产基础法评估，云南七丹药业股份有限公司拟增资的评估价值为 18,799.73 万元。

公司增资后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

十二、影响公司持续经营能力的风险因素

（一）对政府补贴依赖的风险

报告期内，政府补贴对公司经营业绩的影响如下：

项目	2014 年	2013 年
政府补助	2,139,347.83	2,100,000.00
利润总额	4,859,286.24	1,453,729.46
占当期利润总额比例	44.03%	144.46%

由于政府补贴收入具有不确定性，如果公司未来无法继续获得或维持政府补贴收入将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：2014 年度和 2013 年度公司政府补助分别为 213.93 万元和 210 万元，分别占当期利润总额的 44.03%和 144.46%。报告期内公司政府补助占利润总额比例较大，存在重大依赖。2014 年公司扩大业务收入和主营业务的盈利水平，当年公司政府补助占利润总额的比例已经大幅下降，大大降低了公司当期利润总额对政府补助的依赖。未来，公司将继续扩大营业收入和利润，降低公司对政府补助的依赖。

（二）个人供应商采购风险

报告期内，由于公司主要原材料三七产品属于农副产品的特殊性质，供应商中自然人占比较高。由于自然人供应商在经营决策上相比法人具有随意性，于公司交易量较大的自然人供应商的变动可能会影响公司日常经营的稳定。

应对措施：公司今后将进一步对市场上的其他供应商进行接触与考察，扩大公司供应商队伍，降低向自然人采购的风险。

（三）现金交易导致的内控风险

由于三七产品属于农副产品，采购对象主要为农户，要到各家农户的田地里实地查看三七的实际生长情况，由于公司要保证合理的库存，所以各农户与公司交易的金额较小、频率较高，以及农户习惯于以现货现款的方式交易及支付设施限制，导致公司采购交易以现金的形式进行。虽然报告期内现金交易占比下降，但受行业环境限制，现金交易或将在一定时间内可能会零星存在，公司存在现金管理控制风险。

应对措施：未来公司将严格限制现金采购交易，自券商辅导以来公司将采购模式进行重新规范，公司安排专人去地里检验三七成品与客户签订合同，支付货款均以银行转账方式支付到农户个人账户。

（四）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为三七原料，原材料成本占成本的比例一直在 90%以上，原材料价格的变动，会带来企业成本和利润波动的风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：由于近年来文山三七的种植农户较多，公司对农户有较大选择余地，采购议价能力较强。为了防患于未然，公司未来将与主要农户立了长期供应关系，保证上游产品价格稳定。同时，公司定期对农户进行评估，剔除可能发生的风险，保证上游渠道和资源稳定。

第五节 有关声明

董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签字：



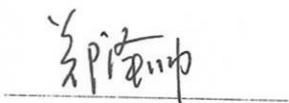
杨朝文



李建明



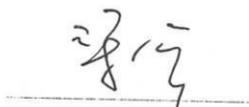
蒋颢



郑泽帅



王海维

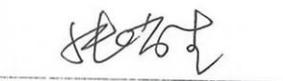


梁一兵



饶飞

全体监事签字：



张有生

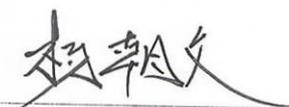


肖继兰



王晏

全体高管签字：



杨朝文



蒋颢



郑泽帅



王海维



饶飞



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

王亚宁

王亚宁

项目小组（签字）：

王亚宁

王亚宁

戴力鹏

戴力鹏

王兴华

王兴华

法定代表人（签字）：

李玮

李玮



律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师 (签字):



经办律师 (签字):



律师事务所负责人 (签字):



上海段和段 (昆明) 律师事务所

2015年5月28日



会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师（签字）：

何令


签字注册会计师（签字）：

陈西洋


会计事务所负责人（签字）：

杨金松


瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年5月28日



第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文