

甘肃人为峰药业股份有限公司



公开转让说明书

(申报稿)

推荐主办券商

华龙证券股份有限公司

二〇一五年十一月

声 明

本公司及全体董事、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。

本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（以下简称“股份转让系统”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本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，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，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的重大事项：

一、医药行业政策风险

医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家及地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度、药品经营质量管理规范（GSP）认证制度等。目前国家药监部门对于医药商业流通企业在场地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了更高的要求，对《药品经营许可证》的批准十分严格，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着准入门槛的提高，若未来国家有关部门对相关资质和认证标准进行调整，公司无法继续取得经营所需的资质和认证，将会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

二、药品质量风险

药品作为特殊商品，其产品质量关系到人民群众的生命安全。公司严格按照GSP的规定，在供应商资质审核、产品质量验收、产品质量资质审核、产品储存保管、产品出库复核、产品配送运输等药品流通的各个环节进行严格质量控制，产品从购进、入库、销售、出库复核均有严格的记录，确保发现问题能及时追溯。

但是，公司作为医药流通企业，并不负责产品的生产，无法保证药品的生产质量，并且在药品流通环节也会因为运输条件等原因造成产品质量问题，如果公司在经营过程中出现重大药品质量事故，将会给公司业务经营带来风险。

三、公司治理风险

有限公司阶段，公司已经制定了与日常公司生产经营管理相关的内部控制制度，并且得到良好的执行。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，设立了“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理办法及对外投资管理制度等规章制度，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度体系，但由于股份

公司成立的时间较短，各项管理、规章制度的执行尚未经过长时间的运行检验。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司可能存在因治理不当而产生的风险。

四、经营性现金流为负的风险

2013 年度、2014 年度和 2015 年度 1-6 月，公司经营活动现金流量净额分别为-1,198,327.04 元、-22,697,446.52 元，-504,721.13 元。公司经营活动现金流入主要来源于药品销售收入。公司经营活动现金流量净额均为负，存在经营性现金流不足，制约其进一步发展的风险。

五、实际控制人不当的风险

公司股东方敬群直接持有公司 2100 万股股份，持股比例 66.67%；股东肖妙如直接持有公司 900 万股股份，持股比例 28.57%。方敬群、肖妙如系夫妻关系，两人合计持有公司 3000 万股股份，占比 95.24%。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，方敬群、肖妙如夫妇对公司股东大会决议、董事、高级管理人员的提名及任免能够起到实质影响，能实际控制公司，为公司的共同实际控制人。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。

六、公司最近一年一期亏损的风险

2014 年、2015 年 1-6 月，公司净利润分别为-27.98 万元和-50.99 万元，主要系公司通过低价策略拓展省外客户所致，公司存在短期内无法实现规模效益所导致的继续亏损风险。

七、银行贷款提前偿还的风险

2015 年 4 月 28 日，公司向兰州银行诚信支行借款 500 万元，使用公司持有

的 519 万元存货用于债务担保，并签订了兰银抵字 2015 年第 101422015000144 号《抵押合同》，并由公司股东方敬群、肖妙如提供连带责任保证。根据《抵押合同》，限制抵押存货的销售。截止 2015 年 9 月 30 日，公司抵押清单中存货已用于销售，公司库存药品存货账面价值 1030 万元。截止本公开转让说明书签署日，虽然公司未收入兰州银行任何形式提前归还贷款通知，本公司上述用于抵押的部分存货已对外销售，兰州银行可能为此提前终止借款合同，公司存在提前偿还借款的风险。

八、无偿使用日常办公经营场所的风险

公司无偿使用股东肖妙如所拥有的甘肃省兰州市安宁区九州通西路70号（孵化大厦B塔楼18层东南角）房产，面积536.54平方米，作为日常办公经营场所。虽然公司与肖妙如签订了超过8年（有效期至2020年1月1日）的无偿租赁协议，该项关联租赁行为对公司近两年一期以及未来三年的财务状况、经营成果无实质性的重大影响。但在协议到期后（2020年），公司若无法继续取得肖妙如无偿提供日常办公经营场所的协议，将对公司的盈利水平产生一定影响。

九、债务到期无法偿还的风险

截止本公开转让说明书签署日，公司短期借款余额为 1500 万元，公司虽然可以通过自有资金偿还银行借款、抵押方式取得银行展期以及控股股东贷款担保等方式偿还贷款。但公司仍不排除宏观经济下滑、银根紧缩无法继续取得银行贷款或展期的风险，进而产生公司债务到期偿还影响盈利的风险。

目 录

声 明	2
重大事项提示	3
一、医药行业政策风险	3
二、药品质量风险	3
三、公司治理风险	3
四、经营性现金流为负的风险	4
五、实际控制人不当的风险	4
六、公司最近一年一期亏损的风险	4
七、银行贷款提前偿还的风险	4
八、无偿使用日常办公经营场所的风险	5
九、债务到期无法偿还的风险	5
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	10
三、公司股权结构	12
四、公司股东情况	12
五、公司设立以来股本形成及其变化情况	14
六、公司董事、监事、高级管理人员情况	20
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	22
八、与本次挂牌有关的机构	24
第二节 业务与技术	26
一、公司业务概述	26
二、公司组织结构、部门职责与主要业务流程	27
三、公司业务有关资源情况	36
四、公司主营业务相关情况	38
五、公司的商业模式	70
六、环境保护、安全生产及质量控制情况	71
七、公司所处行业基本情况	73
八、公司面临的主要竞争状况	87
第三节 公司治理	92
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	92
二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果	93
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期内是否存在违法违规及受处罚的情况	95
四、公司独立性	97
五、同业竞争情况及其承诺	99
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	101
七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况说明	105
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期内的变动情况和原因	107

第四节 公司财务会计信息	108
一、审计意见类型.....	108
二、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表.....	108
三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错.....	118
四、主要会计数据和财务指标.....	156
五、报告期利润形成的有关情况.....	165
六、主要税项.....	175
七、公司最近两年主要资产情况.....	175
八、公司最近两年主要负债情况.....	188
九、公司最近两年股东权益情况.....	197
十、关联方、关联方关系及关联方交易.....	199
十一、提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	203
十二、报告期内的资产评估情况.....	204
十三、股利分配政策和报告期内分配及实施情况.....	204
十四、公司参股公司、控股公司或纳入合并报表的其他企业情况.....	205
十五、内控制度有效性及会计核算基础规范性.....	205
第五节 有关声明	206
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	206
二、主办券商声明.....	207
三、律师事务所声明.....	208
四、会计师事务所声明.....	209
第六节 附件	210

释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列词汇具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、人为峰	指	甘肃人为峰药业股份有限公司
有限公司、人为峰有限	指	甘肃人为峰药业有限公司
瑞德森	指	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
律师	指	北京盈科（武汉）律师事务所
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》或章程	指	甘肃人为峰药业股份有限公司章程及其历次修订
近两年一期、报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月
报告期各期末	指	2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本公开转让说明书若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成；百分数尾数差系计算过程中四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：甘肃人为峰药业股份有限公司

法定代表人：方敬群

有限公司成立日期：2006年08月29日

股份公司成立日期：2015年09月09日

注册号：620103200036709

注册资本：3150万元

住所：甘肃省兰州市安宁区九州通西路70号（孵化大厦B塔楼18层东南角）

组织机构代码：78963434-1

税务登记证号：620105789634341

经营范围：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）；第二类医疗器械的批发【以上项目凭《药品经营许可证》《医疗器械经营许可证》和《医疗器械经营企业备案证》许可范围及有效期限经营】，预包装食品、保健食品的批发；农副产品的收购、批发零售（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

主营业务：药品批发。

所处行业：根据《上市公司分类指引》（2012年修订），公司所属行业为F51：批发业；根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为F515：医药及医疗器材批发；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年），公司所属行业为F515：医药及医疗器材批发；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015年），公司所属行业为1510：医疗保健

设备与服务。

电话：0931-7583526

传真：0931-7683527

邮政编码：730070

信息披露责任人：杨红

电子信箱：Gsrwfy@126.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

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：3,150万股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期：【】年【】月【】日

（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

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司实际控制人方敬群与肖妙如承诺：其在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。其离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

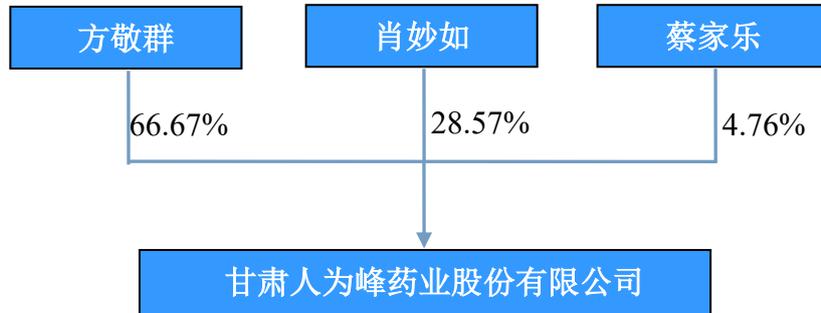
股份公司成立于2015年9月9日，截至本公开转让说明书签署日，公司成立不足一年，本次无可公开转让的股份。公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统转让的股份情况如下：

序号	股东名称	本公司职务	股东性质	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数量 (股)
1	方敬群	董事长、总经理	自然人	21,000,000	66.67%	0
2	肖妙如	董事、副总经理	自然人	9,000,000	28.57%	0
3	蔡家乐	董事	自然人	1,500,000	4.76%	0

合计	-	-	31,500,000	100.00%	0
----	---	---	------------	---------	---

三、公司股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：



报告期内，公司无控股或参股子公司。

四、公司股东情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东共计3名，均为自然人股东。

（一）公司股东持股情况

序号	股东姓名/名称	持股数 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	持股方式	是否存在质押或其他争议事项
1	方敬群	2100	66.67	自然人	直接持股	无
2	肖妙如	900	28.57	自然人	直接持股	无
3	蔡家乐	150	4.76	自然人	直接持股	无
合计		3150	100.00	-	-	-

2015年9月15日，普宁市进出口货物查验场服务公司出具了情况说明：兹有我公司职工肖妙如1992年参加工作，1992年1月至2001年1月在我公司从事财务工作。我公司不属于机关、事业单位，肖妙如亦不属于公务员以及参照公务员法管理的事业单位编制职工，2001年1月起经其个人申请且公司同意，与我公司办理了停薪留职手续，由其个人自谋职业、自行从事社会经营活动。

公司股东人数、住所、出资比例符合有关法律、法规和规范性文件的规定。公司股东皆为具有完全民事行为能力 and 民事行为能力的民事主体，具有法律、法规及规范性文件规定的股东资格，不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股

东的情形，公司股东身份适格。

（二）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东方敬群与肖妙如系夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他任何关联关系。

（三）控股股东基本情况

公司控股股东为方敬群。截至本公开转让说明书签署日，公司股东方敬群直接持有公司2100万股股份，持股比例66.67%。根据《公司法》中“持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东”即为控股股东的规定，认定方敬群为公司的控股股东。控股股东基本情况如下：

方敬群，汉族，男，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1998年5月至2002年6月任广东润达药业有限公司销售部经理；2002年6月至2006年6月任广东润达药业有限公司副总经理；2006年8月至2014年4月任人为峰有限执行董事；2014年5月至2015年8月任人为峰有限执行董事兼总经理；2015年8月担任瑞德森董事、董事长。2015年8月31日起任人为峰董事长、总经理，任期三年。

公司控股股东的认定依据充分、合法。最近两年内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东合法合规，最近24个月内不存在重大违法违规行为。

（四）实际控制人基本情况

股东方敬群直接持有公司2100万股股份，持股比例66.67%。股东肖妙如直接持有公司900万股股份，持股比例28.57%。方敬群、肖妙如系夫妻关系，两人合计持有公司3000万股股份，占比95.24%。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，方敬群、肖妙如夫妇对公司股东大会决议、董事、高级管理人员的提名及任免能够起到实质影响，能实际控制公司，为公司的共同实际控制人。实际控制人基本情况如下：

方敬群，详见“第一节之四、（一）控股股东基本情况”。

肖妙如，汉族，女，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专

学历。1992年1月至2001年1月，在普宁市进出口货物查验场服务公司从事财务工作，2001年2月在普宁市进出口货物查验场服务公司停薪留职；2006年8月至2015年8月，任人为峰有限监事。2015年8月起兼任瑞德森董事。2015年8月31日起任人为峰董事、副总经理，任期三年。

公司实际控制人的认定依据充分、合法。最近两年，公司实际控制人未发生变化。公司实际控制人合法合规，最近24个月内不存在重大违法违规行为。

五、公司设立以来股本形成及其变化情况

（一）2006年8月，人为峰有限设立

2006年3月27日，甘肃省工商行政管理局下发了《企业名称预先核准通知书》（（甘）名预核私字[2006]第004314号）。预先核准企业名称为：甘肃人为峰药业有限公司。

2006年4月30日，方敬群与肖妙如签订《甘肃人为峰药业有限公司章程》，约定共同设立甘肃人为峰药业有限公司，注册资本600万元，其中方敬群以货币出资400万元、出资比例66.67%，肖妙如以货币出资200万元、出资比例33.33%，住所是兰州市七里河区建西西路55号，经营范围是中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）的批发、农副产品的收购、批发零售。

2006年8月8日，甘肃天德会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（甘天会验字[2006]第927号），经审验，截至2006年8月8日，甘肃人为峰药业有限公司已收到股东投入的注册资本合计人民币6,000,000元。其中，股东方敬群以货币出资4,000,000.00元，股东肖妙如以货币出资2,000,000元。

2006年8月29日，兰州市工商局七里河分局下发了《企业法人营业执照》，注册号为6201032203774，名称为甘肃人为峰药业有限公司，住所为兰州市七里河区建西西路55号，法定代表人为方敬群，注册资本/实收资本为600万元，公司类型为有限责任公司，经营范围是中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）的批发；农副产品的收购、批发零售（国家禁止及须取得的项目除外）。

人为峰有限设立时的股东持股情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	方敬群	400.00	66.67
2	肖妙如	200.00	33.33
合计		600.00	100.00

人为峰有限设立时的程序、股权设置、股本结构合法有效，取得了主管部门关于公司设立的必要批准，公司设立方式、程序合法有效。

（二）2010年4月，人为峰有限注册号变更

2010年4月15日，兰州市工商行政管理局七里河分局向人为峰有限出具了《转换企业注册号证明》，根据国家工商行政管理总局《关于下发执行<工商行政管理注册号编制规则>的通知》（工商办字[2007]79），人为峰有限的单位注册号转换为620103200036709。

（三）2011年8月，人为峰有限经营住所变更

2011年8月26日，人为峰有限召开股东会，全体股东一致同意将人为峰有限的经营住所由“兰州市七里河区建西西路55号”变更为“兰州安宁区九州通西路70号（孵化大厦B塔18层东南角）”，同时会议同意修改公司章程的相关条款并办理了工商变更登记。

（四）2012年6月，人为峰有限变更经营范围

2012年6月1日，人为峰有限召开股东会，全体股东一致同意将人为峰有限的经营范围由“中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）的批发，农副产品的收购、批发零售（国家禁止及须取得的项目除外）”变更为“中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）的批发、保健食品的批发，农副产品的收购、批发零售（国家禁止及须取得的项目除外）”；同时会议同意修改公司章程的相关条款。

2012年6月6日，兰州市食品药品监督管理局出具了《保健食品经营证明》。

2012年8月9日，兰州市工商局核准了本次工商变更登记并下发了新的《企业法人营业执照》。

(五) 2014年4月，人为峰有限增资至3000万元

2014年4月29日，人为峰有限召开股东会，全体股东通过以下决议：同意公司原注册资本、实收资本600万元，现变更为注资资本3000万元，增加的2400万元注册资本中股东方敬群以货币认缴出资1700万元，股东肖妙如以货币认缴出资700万元。增资后股东方敬群累计认缴出资2100万元，股东肖妙如累计认缴出资900万元。同时会议同意修改公司章程的相关条款。

2014年4月28日，甘肃天德会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（甘天会验字[2014]第131号），经审验，截至2014年4月28日，人为峰有限已收到股东方敬群、肖妙如缴纳的新增注册资本合计人民币2400万元，全部以货币出资。

2014年5月5日，兰州市工商局安宁分局下发了《内资公司变更通知书》，人为峰有限的注册资本由600万元变更为3000万元，由方敬群出资400万元、肖妙如出资200万元变更为方敬群出资2100万元、肖妙如出资900万元。

2014年5月5日，兰州市工商局核准了本次增资工商变更登记并下发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，人为峰有限的股东持股情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	方敬群	2100.00	70.00
2	肖妙如	900.00	30.00
合计		3000.00	100.00

(六) 2015年5月，人为峰有限变更经营范围

2015年5月4日，人为峰有限召开股东会，全体股东一致同意将人为峰有限的经营范围由“中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）的批发、保健食品的批发，农副产品的收购、批发零售（国家禁止及须取得的项目除外）”变更为“中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）；第二类医疗器械的批发【以上项目凭《药品经营许可证》《医疗器械经营许可证》和《医疗器械经营企业备案证》许可范围及有效期限经营】；预包装食品、保健食品的批发；农副产品的收购、批

发零售（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，同时会议同意修改公司章程的相关条款。

2015年4月30日，兰州市食药局出具了《第二类医疗器械经营备案凭证》。

2015年5月19日，兰州市安宁区工商局核准并下发了变更后的《企业法人营业执照》。

2015年8月21日，安宁区食品药品监督管理局下发了预包装《食品流通许可证》，有效期三年。

（七）2015年6月，人为峰有限增资至3150万元

2015年6月18日，人为峰有限召开股东会，全体股东一致同意蔡家乐对人为峰有限增资。蔡家乐以货币资金出资300万元，其中150万元增加公司注册资本，150万元计入“资本公积”。增资后人为峰有限注册资本由3000万元变更为3150万元。增资后方敬群出资2100万元，占注册资本66.67%；肖妙如出资900万元，占注册资本28.57%；蔡家乐出资150万元，占注册资本4.76%。

2015年6月25日，蔡家乐通过中国民生银行股份有限公司汕头龙湖支行6226191700669254账户，向人为峰有限在兰州银行股份有限公司诚信支行的101372000069931账户汇入300万元投资款。2015年6月29日，人为峰有限财务借记银行存款300万元，贷记实收资本（或股本）/蔡家乐150万元，同时贷记资本公积/资本（股本）溢价150万元。

2015年6月25日，兰州市工商局安宁分局向人为峰有限下发了《内资公司变更通知书》，核准人为峰有限注册资本由3000万元变更为3150万元，投资人由方敬群、肖妙如变更为方敬群、肖妙如、蔡家乐。

2015年6月25日，兰州市工商局安宁分局向人为峰有限核发了变更后的《企业法人营业执照》，注册资本变更为3150万元。

本次增资完成后，人为峰有限股东持股情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	方敬群	2100.00	66.67
2	肖妙如	900.00	28.57

3	蔡家乐	150.00	4.76
合计		3150.00	100.00

(八) 2015年8月，人为峰有限整体变更为股份公司

2015年7月30日，人为峰有限召开股东会并作出《甘肃人为峰药业有限公司股东会决议》，同意以有限公司现有股东作为发起人，以2015年6月30日为审计基准日，以经审计的净资产值折股，将甘肃人为峰药业有限公司整体变更为甘肃人为峰药业股份有限公司，变更后现有股东持股比例不变；同意于2015年8月31日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，并于该次股东会召开当日发出创立大会通知；同意方敬群、肖妙如、蔡家乐组成股份公司筹备委员会，负责筹备股份公司设立的具体事宜。

2015年7月30日，方敬群、肖妙如、蔡家乐签订《发起人协议书》，约定股份公司由协议各方共同作为发起人，以有限公司整体变更为股份有限公司的方式设立，即以公司现有全体股东为发起人，以公司在审计基准日的全部净资产值，依照每股1元人民币的股份面值，由公司现有股东按照其目前在公司中的股权权益比例折合为股份公司设立时的总股本。

2015年8月31日，股份公司创立大会暨第一次股东大会召开，审议通过《关于将有限公司整体变更为甘肃人为峰药业股份有限公司的议案》等议案，一致同意将人为峰有限整体变更为人人为峰，并以人为峰有限截止2015年6月30日经审计的净资产值31,840,688.89元为基础，按照1.0108:1的比例折为股份3150万股（每股面值1元），余额计入股份公司资本公积金。

2015年9月9日，兰州市工商行政管理局向人为峰下发了《内资公司变更通知书》，核准公司名称由“甘肃人为峰药业有限公司”变更为“甘肃人为峰药业股份有限公司”，企业类型由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”，董事由“方敬群”变更为“方敬群、蔡家乐、肖妙如、许怀忠、刘金”，监事由“肖妙如”变更为“赵琪娟、许佳仪、苟德洁”。

2015年8月31日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]第62050011号《验资报告》，经审验，人为峰本次以有限公司净资产折合股份前

原有限公司的注册资本人民币3,150万元，实收资本人民币3,150万元，其中3,000万元已经甘肃天德会计师事务所审验，并于2014年4月28日出具了验资报告（甘天会验字[2014]131号）予以验证；2015年6月18经股东会决议，全体股东一致同意蔡家乐对公司增资，蔡家乐以货币资金出资300万元，其中150万元为公司实收资本，150万元计入“资本公积”。增资后有限公司注册资本由3,000万元变更为3,150万元。截至2015年6月30日止，变更后的累计注册资本人民币3,150万元，股本人民币3,150万元。

2015年9月9日，人为峰在兰州市工商行政管理局依法注册登记，领取了《营业执照》（注册号为620103200036709），名称变更为甘肃人为峰药业股份有限公司，类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

人为峰有限整体变更设立股份公司后的股东持股情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	方敬群	2100.00	66.67
2	肖妙如	900.00	28.57
3	蔡家乐	150.00	4.76
合计		3150.00	100.00

人为峰设立时的程序、股权设置、股本结构合法有效，公司设立方式、程序合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

公司以2015年6月30日经审计的净资产整体折股，未改变历史成本计价原则，并经股东大会通过，专业验资机构验资。公司历史沿革过程中，不存在因股权转让所产生的缴纳个人所得税问题，不存在以未分配利润转增股本的情形。公司整体变更设立股份公司合法合规，不涉及以实收资本和资本公积以外的股东权益转增资本的情况，不存在自然人股东因股权转让或未分配利润转增股本而应缴纳个人所得税的情况。

自人为峰有限整体变更设立股份公司后，人为峰未发生过因增减注册资本、股权转让等导致其股本总额或股权结构发生变动的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司历次增资均履行了必要的法律程序，合法合规，不存在纠纷及潜在纠纷。公司股东出资真实，并已实际缴足，不存在出资瑕疵。各股东持有的本公司股份不存在质押、冻结等转让限制情形，亦未涉及

任何纠纷、争议或诉讼，不存在现实或潜在的股权纠纷。公司股东目前及过往均不存在股权代持情形。公司符合“股权明晰、股票发行和转让合法合规”的挂牌条件。

（九）重大资产重组情况

报告期内，公司没有发生过重大资产重组。

（十）子公司基本情况

报告期内，公司无控股或参股子公司

六、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司董事会由5名董事组成，分别为方敬群、肖妙如、蔡家乐、刘金、许怀忠。公司董事长为方敬群，未设立独立董事。公司董事由2015年8月31日，人为峰创立大会暨第一次股东大会选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。

1、方敬群，董事长、总经理，参见“第一节之四、（一）控股股东基本情况”。

2、肖妙如，董事、副经理，参见“第一节之四、（二）实际控制人基本情况”。

3、蔡家乐，董事，汉族，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师、高级国际财务管理师（SIFM）。1997年7月至2004年2月，任汕头市中民（集团）有限公司财务负责人；2004年2月至2007年2月，任汕头市金光油墨有限公司财务部主任兼办公室主任；2007年2月至2010年7月，任汕头卜高通美实业有限公司财务中心主任；2010年7月至2011年7月，任广东正迪网络科技有限公司财务总监；2010年7月至今，任汕头市大树玩具有限公司董事、常务副总经理。现任广东启智科教股份有限公司董事，汕头市鑫韵快递有限公司法定代表人、执行董事兼经理。2015年8月31日起任人为峰董事，任期三年。

4、刘金，董事，汉族，女，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2007年毕业于兰州市卫生学校；2008年4月至2010年7月，就职于兰空机关医院；2010年7月至2013年9月，任人为峰有限业务员；2013年10月至今任人为

峰业务部经理。2015年8月31日起任人为峰董事，任期三年。

5、许怀忠，董事，汉族，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年11月至2003年2月，任普宁市澳得康药业有限公司会计；2003年3月至2008年4月，任广东润达药业有限公司业务员；2008年5月至2008年12月，任泰康人寿保险股份有限公司保险营销代理人；2009年1月至2012年2月，任泰康人寿保险股份有限公司讲师；2012年3月至2015年6月任普宁鸿兴纱行销售部经理；2015年7月至今任人为峰业务员。2015年8月31日起任人为峰董事，任期三年。

（二）监事基本情况

公司监事会由3名监事组成，分别为许佳仪、苟德洁（职工监事）、赵琪娟（职工监事）。公司股东代表监事由人为峰创立大会暨第一次股东大会选举产生，职工监事由职工代表大会民主选举产生。公司监事任期三年，任期届满可连选连任。

1、许佳仪，监事会主席，汉族，女，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年6月至2011年9月，在中国人寿股份有限公司从事电话营销工作；2013年6月至2015年6月，任汕头市大树玩具有限公司会计；2015年6月至今，任人为峰业务员。2015年8月31日起任人为峰监事，任期三年。

2、苟德洁，职工监事，汉族，女，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1994年10月至2005年11月，任兰州太宝制药有限公司化验员；2006年6月至2008年4月，任人为峰有限质管部经理；2008年5月至2012年3月，任兰州仁和药业有限公司质管部经理；2012年4月至今，任人为峰质管部经理。2015年8月31日起任人为峰监事，任期三年。

3、赵琪娟，职工监事，汉族，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月至2012年10月，在甘肃省国营勤锋农场财务部实习；2012年10月至今，任人为峰会计。2015年8月31日起任人为峰监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员由董事会聘任，任期三年，可连选连任。截止本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员如下：

1、方敬群，董事长、总经理，参见“第一节之四、（一）控股股东基本情况”。

2、肖妙如，董事、副总经理，参见“第一节之四、（二）实际控制人基本情况”。

3、杨红，财务总监，汉族，女，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计学专业，中级会计师职称。1999年4月至2013年9月，在兰州市沙井驿建材有限公司财务部工作；2013年10月至今，任人为峰财务部经理。2015年8月31日起任人为峰财务总监，任期三年。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合现行法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵，最近24个月内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的情形。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题，最近24个月内不存在重大违法违规行为。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

会计数据和财务指标	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	6,842.78	6,086.21	4,192.16
股东权益合计（万元）	3,184.07	2,935.06	563.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,184.07	2,935.06	563.04
每股净资产（元）	1.01	0.98	0.94
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	0.98	0.94
资产负债率（母公司）	53.47%	51.78%	86.57%
流动比率（倍）	1.82	1.89	1.15
速动比率（倍）	1.69	1.72	1.04
会计数据和财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,866.14	8,632.83	7,667.46
净利润（万元）	-50.99	-27.98	7.81

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-50.99	-27.98	7.81
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-50.99	-27.97	8.78
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润（万元）	-50.99	-27.97	8.78
毛利率	4.69%	3.65%	3.77%
净资产收益率	-1.75%	-1.30%	1.40%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-1.75%	-1.30%	1.57%
基本每股收益（元/股）	-0.0170	-0.0127	0.0130
稀释每股收益（元/股）	-0.0170	-0.0127	0.0130
应收账款周转率（次）	1.95	3.70	2.96
存货周转率（次）	7.30	17.97	18.15
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-50.47	-2,269.74	-119.83
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0160	-0.7566	-0.1997

注：上表部分财务指标的计算方法如下：

每股净资产=期末净资产÷股本

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=(流动资产-存货)÷流动负债

毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%

净资产收益率= $P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

每股收益= $P_0 \div S$ ($S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$)

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； 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票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 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

应收账款周转率（次）=营业收入÷((期初应收账款+期末应收账款)÷2)

存货周转率（次）=营业成本÷((期初存货+期末存货)÷2)

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷股本

经计算财务指标并分析其合理性，公司财务指标的波动不存在异常情况，上述数据是真实、准确的。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：华龙证券股份有限公司

法定代表人：李晓安

住所：兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼

联系地址：北京西城区金融大街 33 号通泰大厦 C602

电话：010-88086668

传真：010-88087880

项目小组负责人：陈敏

项目小组成员：康勇、董灯喜、周奇炜

（二）律师事务所

机构名称：北京盈科（武汉）律师事务所

负责人：李景武

住所：湖北省武汉市武昌区武珞路 456 号武汉新时代商务中心 30 楼

联系电话：027-51817778

传真：027-51817779

经办律师：邓琼华、邱婷婷

（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：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11
层

联系电话：010-62105068

传真：010-88091190

经办注册会计师：惠全红、柳生辉

（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

（五）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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

邮编：100033

第二节 业务与技术

一、公司业务概述

（一）公司的主营业务

公司属医药流通企业，主要从事药品的批发业务。公司从药品生产企业、流通企业定向采购药品，然后批发销售给下游的医药分销企业、药店。公司目前主要销售区域在甘肃省内，同时在广东、江西、河北、陕西等省均有稳定销售客户。

公司旨在创建和发展现代化医药物流供应平台，在药品生产、药品流通企业及下游药品消耗群体间建立稳固的供应链关系。报告期内，公司主营业务未发生变更。

（二）公司的主要产品、服务及其用途

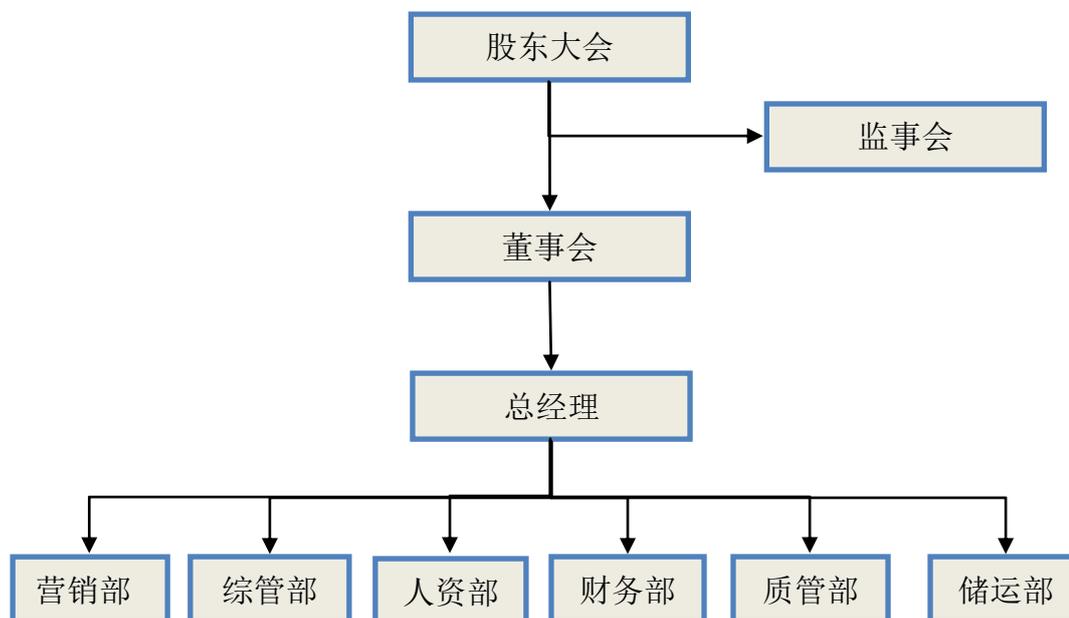
公司从事药品批发，主要产品及用途如下表所示：

序号	产品	规格	生产厂家	主治功能
1	参芎葡萄糖注射液	100ml	贵州景峰注射剂有限公司	心脑血管疾病，脑血管疾病，呼吸系统疾病等
2	注射用盐酸川芎嗪	40mg	合肥平光制药有限公司	心脑血管，活血化瘀用药
3	阿莫西林克拉维酸 钾片	228.5mg* 12s	湘北威尔曼制药股份有限 公司	微生物的敏感菌株引起的感 染
4	转化糖注射液	250ml	四川美大康佳乐药业有限 公司	药物稀释剂，食物、酒精中毒， 能量补充
5	头孢克肟胶囊	20mg*6 袋	广州白云山制药股份有限 公司广州白云山制药总厂	支气管炎，膀胱炎，胆管炎， 淋球菌性尿道炎等炎症
6	阿莫西林克拉维酸 钾片	8片*3板	湘北威尔曼制药股份有限 公司	微生物的敏感菌株引起的感 染

7	阿莫西林克拉维酸 钾片	6片*3板	湘北威尔曼制药股份有限 公司	微生物的敏感菌株引起的感 染
8	小儿复方氨基酸注 射液（18AA-I）	100ml:6.7 4g	广东利泰制药股份有限公 司	适用于小儿因消化系统疾病， 不能经胃肠摄取食物
9	注射用脂溶性维生 素 II	4瓶/小盒	成都天台山制药有限公司	满足肿瘤放化疗、感染、手术 等应激高代谢状态对脂溶性 维生素的需求
10	复方氨基酸注射液 （18AA-II）	250ml:21. 25g	广东利泰制药股份有限公 司	满足机体合成蛋白质的需要

二、公司组织结构、部门职责与主要业务流程

（一）公司组织结构



公司拥有独立完整的采购、销售及质量控制体系，相关职能部门之间相互协调运作，内部机构设置完整，运行情况良好。目前公司下设6个职能部门，具体职能分工如下：

1、营销部

负责营销计划的拟定、检查及修订；负责营销活动的设计与执行；负责商品订价的研究与拟定；负责产品进入市场前期准备工作的筹划与办理；负责顾客的信用调查与资料准备等。

2、综合管理部

负责文书、档案、资质、印章、会务安排、通讯、后勤、行政车辆管理；负责协调各部室工作等。

3、人资部

负责公司人力资源招聘、配备；人员培训；人事管理；薪酬绩效年度考评总结。

4、财务部

负责公司财务、会计管理；执行税收政策和程序；建立健全公司内部核算的组织、指导和数据管理体系，完善核算和财务管理的规章制度；组织公司有关部门开展经济活动分析，负责制定公司利润计划、资本投资、财务规划、销售前景、开支预算或成本标准；组织编制公司年度预算和决算，编制财务计划、成本计划等。

5、质管部

负责公司的各类物资、产品进行质量检验，并对不合格产品提出处理意见；协助建立有关的质量管理体系；协助做好质量管理人员的业务培训、考核和上岗工作等。

6、储运部

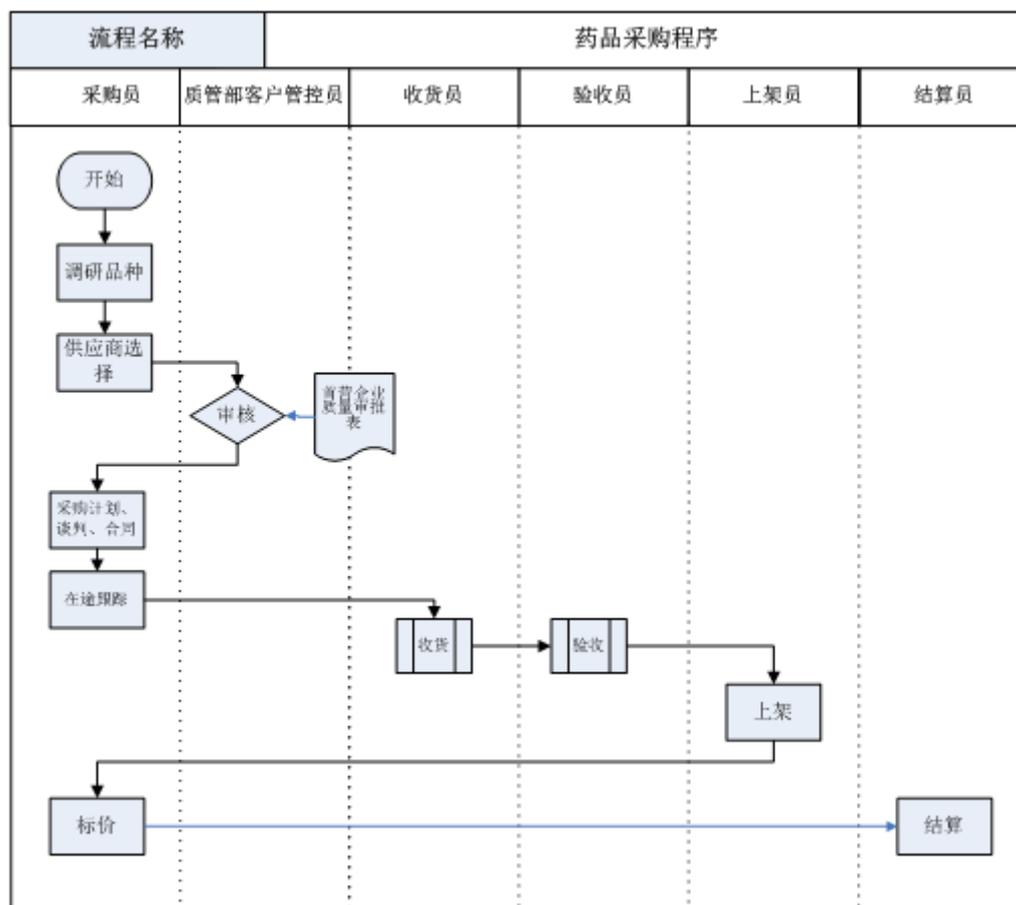
负责做好物资仓储保管管理工作；负责对公司采购的商品等进行清点验收；负责商品保管及个人使用的工具管理；负责对库检的规划、整理及安全维护；负责库存的盘点工作等。

（二）公司的主要业务流程

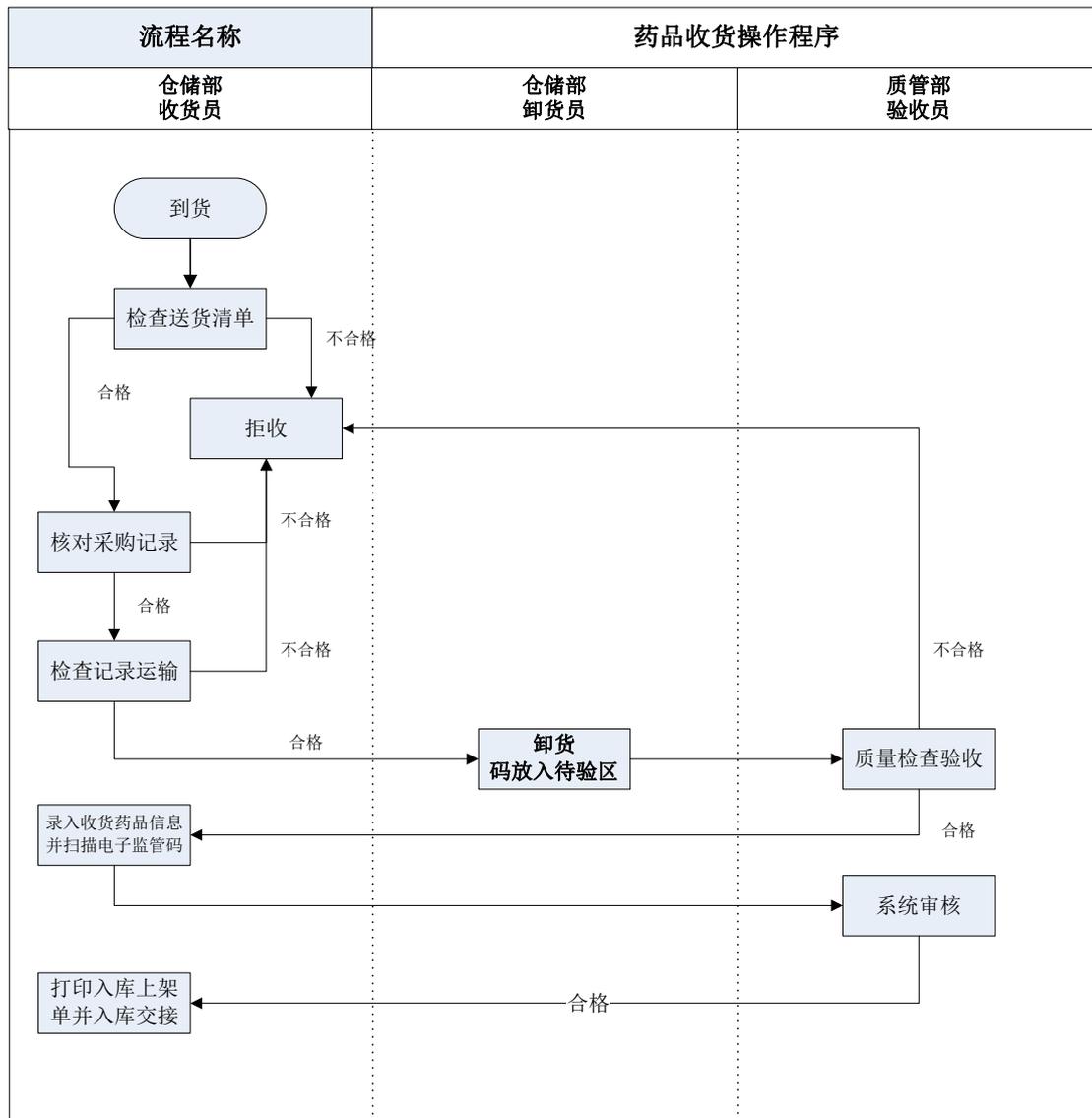
公司建立了完整的信息化管理系统对公司的采购、收货、验收、入库储存、

养护、销售及出库等流程进行规范化管理。

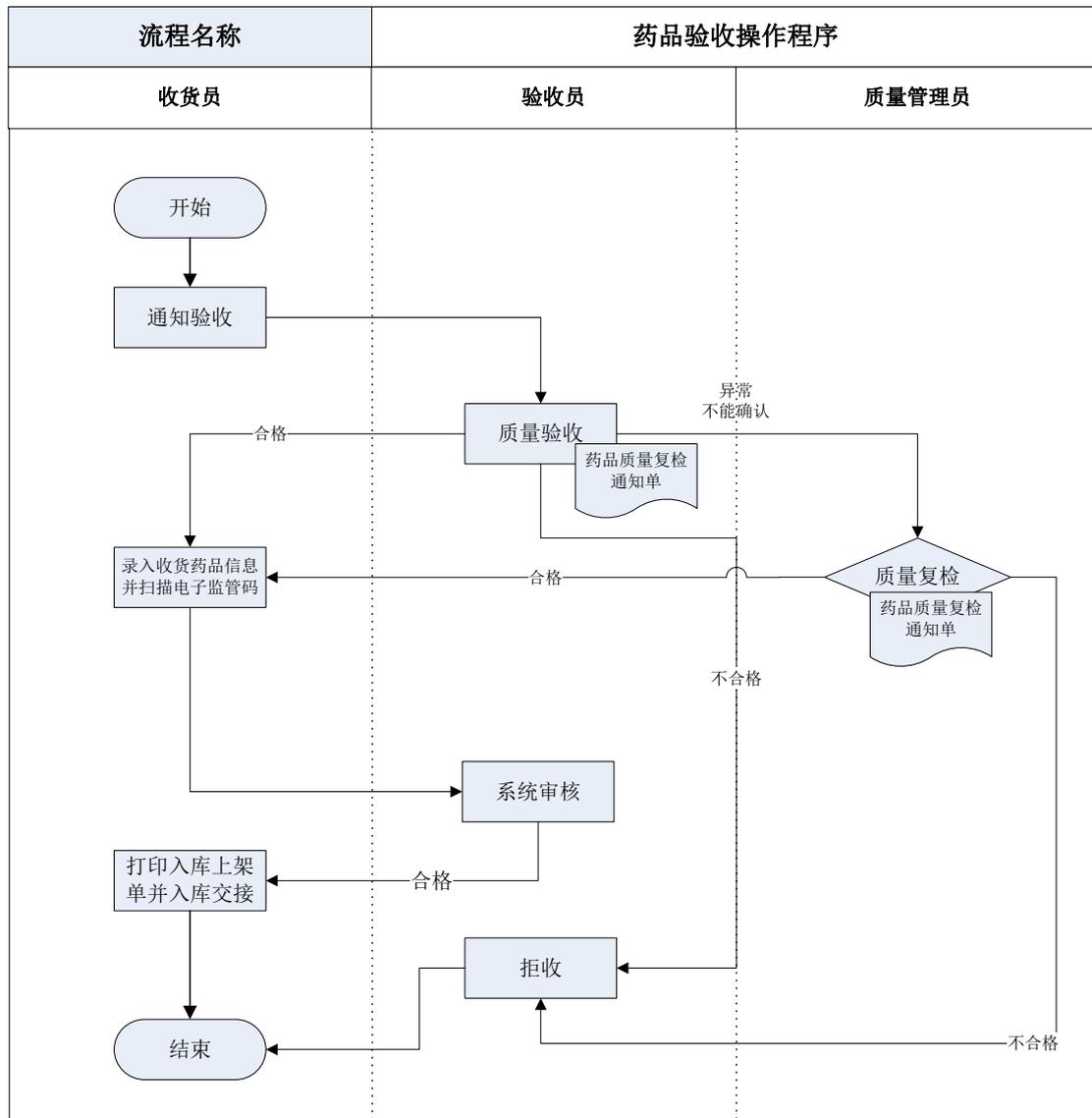
1、采购管理程序



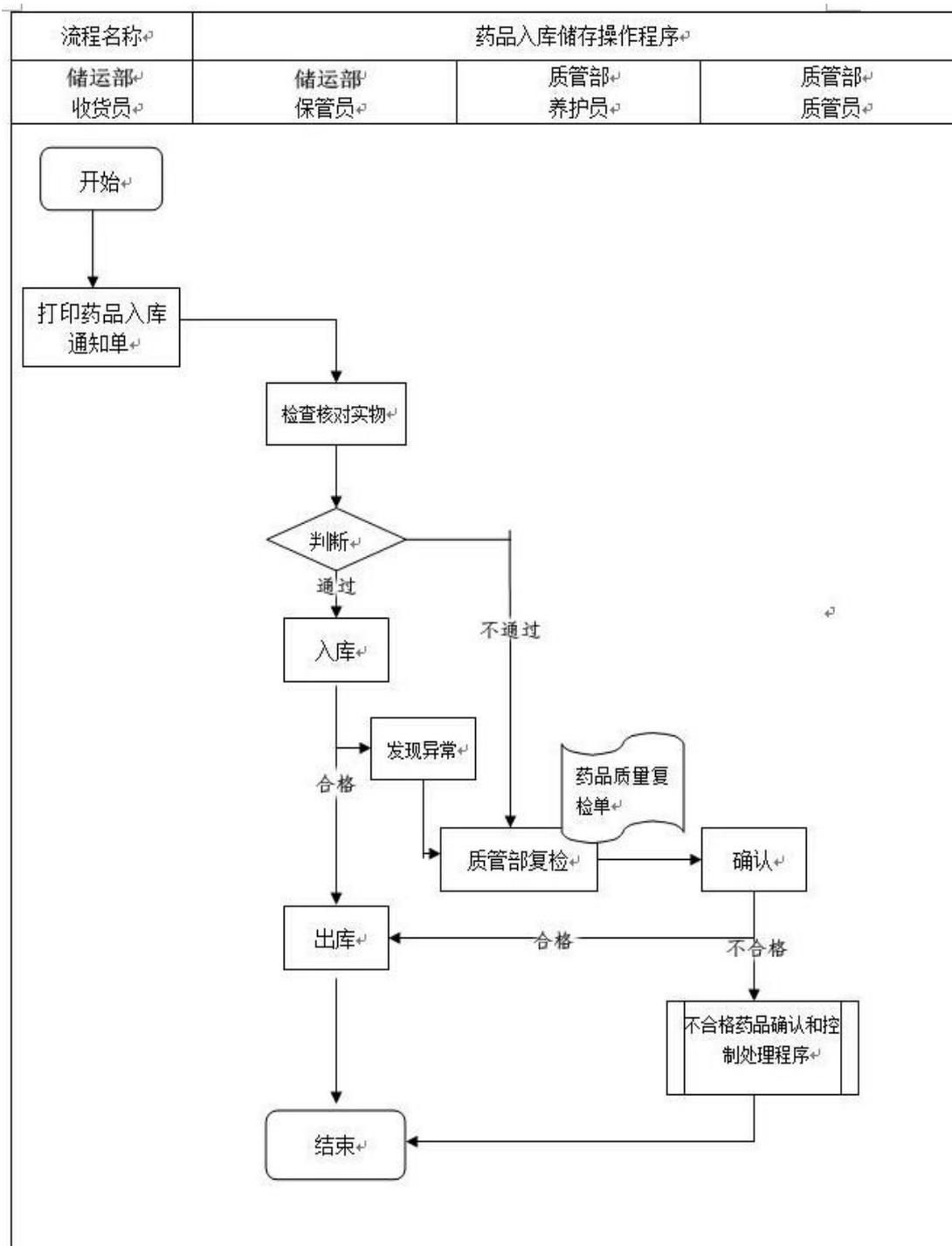
2、收货程序



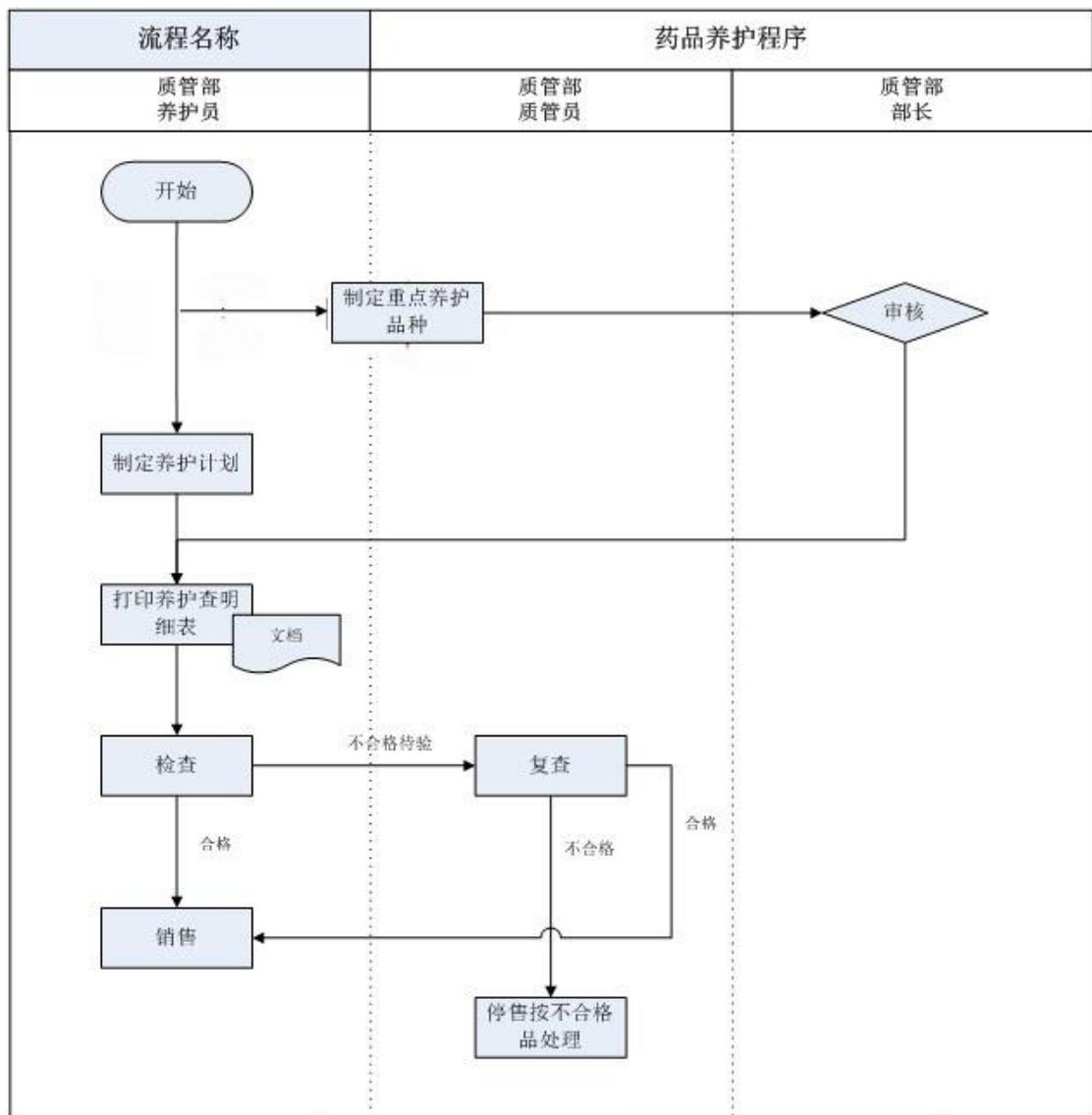
3、验收程序



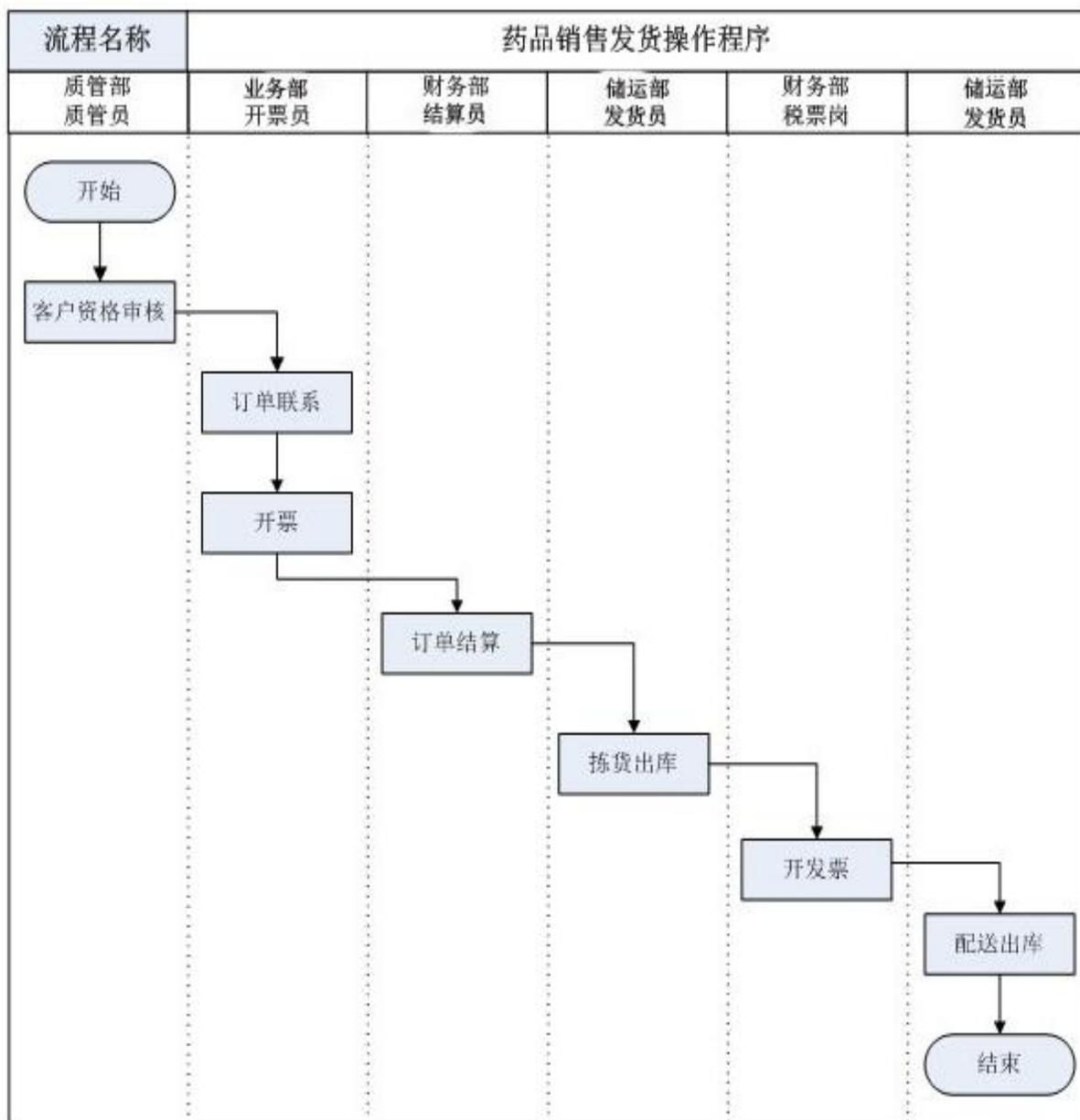
4、入库储存程序



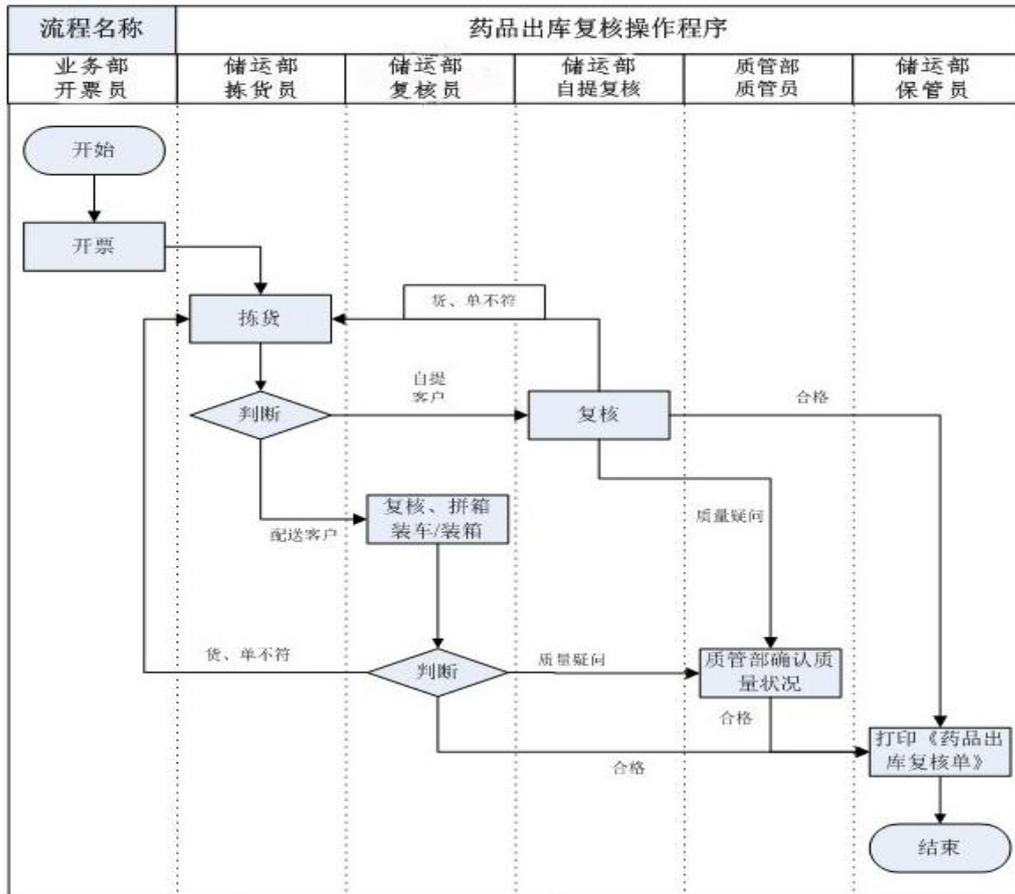
5、养护程序



6、销售程序



7、出库程序



三、公司业务有关资源情况

(一) 产品所使用的主要技术

公司采用现代物流技术，以不断提高企业信息化管理水平为依托，覆盖药品进、存、销、运全过程，及时掌握物流信息，降低业务差错率，提高了订单处理能力，缩短药品库存和配送的时间，提高了仓储和配送效率，降低了物流成本。

(二) 无形资产情况

1、注册商标

商标组成	注册人	核定使用的商品	商标注册证号	注册有效期限
	甘肃人为峰药业有限公司	户外广告；货物展出；商业橱窗布置；商业管理顾问；特许经营的商业管理；替他人推销；人员招收；商业企业迁移；对购买订单进行行政处理；寻找赞助（截止）	12137989	2014.7.28 至 2024-7-27

2、专利技术

由于公司属于药品流通企业，属于批发行业，没有申请专利技术。

(三) 公司资质及许可

序号	证书名称	持有人	发证机关	编号	经营范围	有效期
1	药品经营许可证	甘肃人为峰药业有限公司	甘肃省食品药品监督管理局	甘AA931H265	中药材、中药饮片、中成药、化学原料药、抗生素原料药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品	2015.5.11 至 2020.5.11
2	保健食品经营证明	甘肃人为峰药业有限公司	安宁区食品药品监督管理局	兰食药监健核字20146201050015-2号	保健食品	2014.5.12 至 2017.5.12

3	药品经营质量管理规范认证书	甘肃人为峰药业有限公司	甘肃省食品药品监督管理局	A-GS15X-273	药品批发	2015.5.11 至 2020.5.11
4	第二类医疗器械经营备案凭证	甘肃人为峰药业有限公司	兰州市食品药品监督管理局	甘兰食药监械经营备 20150170 号	第二类医疗器械	备案日期 2015.4.30
5	食品流通许可证	甘肃人为峰药业有限公司	安宁区食品药品监督管理局	SP620105 07000105	批发、预包装食品	2015.8.21 至 2018.8.20

(四) 特许经营权情况

报告期内，公司不存在特许经营权资质。

(五) 主要固定资产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产账面价值为 115,659.36 元，主要包括电子设备、运输设备和其他设备。

截止 2015 年 6 月 30 日，公司主要固定资产的原值、账面价值及成新率如下：

项目	原值（元）	账面价值（元）	成新率（%）
电子设备	65,514.22	6,197.85	9.46
运输设备	200,902.51	108,015.21	53.76
其他设备	48,210.00	1,446.30	3
合计	314,626.73	115,659.36	36.76

公司目前办公所在地兰州市安宁区九州通西路 70 号（孵化大厦 B 塔楼 18 层东南角），建筑面积 536.54 平方米，由大股东肖妙如无偿提供给公司使用，无偿使用期限 5 年，自 2011 年 8 月 30 日至 2016 年 8 月 29 日。

公司目前药品仓库所在地兰州市安宁区雪花路 11 号，共 4 间，建筑面积 584.3 平方米，租赁期限 5 年，自 2014 年 6 月 15 日至 2019 年 5 月 31 日。由公司和房屋所有人兰州恒源乳业有限公司签订租赁协议。

（六）公司人员结构

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有员工 20 人，大专及以上学历人员占 90%。
具体情况如下：

（1）按工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
高管	3	15%
业务	7（不包括副总）	35%
财务	3（不包括财务总监）	15%
文员	2	10%
库房	3	15%
质管	2	10%
合计	20	100%

（2）按年龄划分

年龄	人数	占比
25 岁以下	5	25%
25-35 岁	6	30%
35-45 岁	9	45%
合计	20	100%

（3）按受教育程度划分

受教育程度	人数	占比
本科	3	15%
专科	15	75%
专科以下	2	10%
合计	20	100%

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

1、收入按剂型分类

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）

片剂	13,091,552.88	33.86	31,743,360.34	36.77	0	0
注射剂	12,857,839.08	33.26	18,835,664.98	21.82	72,452,883.84	95.22
胶囊剂	843,467.55	2.18	5,465,488.44	6.33	0	0
颗粒剂	2,594,661.49	6.71	6,627,146.05	7.68	0	0
膏剂	1,845,715.19	4.77	6,906,728.89	8.00	0	0
口服液	1,779,866.16	4.60	6,109,734.97	7.08	0	0
丸剂	1,144,281.71	2.96	5,047,443.38	5.85	0	0
滴眼液	711,270.44	1.84	761,340.76	0.88		
洗剂	144,837.61	0.37	814,802.42	0.94	4,221,752.80	4.78
外用	493,768.39	1.28	884,168.42	1.02		
其他药品	3,154,128.55	8.16	3,132,436.37	3.63		
主营业务小计	38,661,388.85	100.00	86,328,317.04	100.00	76,674,636.64	100
其他业务收入	0	0	0	0	0	0
合计	38,661,388.85	100.00	86,328,317.04	100.00	76,674,636.64	100

2、收入按区域分类

分类	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
省内市场收入	17,982,212.23	46.51	28,579,200.48	33.11	42,009,994.42	54.79
省外市场收入	20,679,176.62	53.49	57,749,116.56	66.89	34,664,642.22	45.21
合计	38,661,388.85	100.00	86,328,317.04	100.00	76,674,636.64	100.00

3、收入按产品类别分类

分类	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
处方药	15,458,480.88	39.98	17,476,432.82	20.24	20,020,241.66	26.11
非处方药	23,202,907.97	60.02	68,851,884.22	79.76	56,654,394.98	73.89
合计	38,661,388.85	100.00	86,328,317.04	100.00	76,674,636.64	100.00

（二）报告期内公司主要客户情况

2013 年公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例为：

客户名称	销售金额（万元）	占营业收入的比例
兰州军区药品器械供应站	833.91	10.88%
张掖市人民医院	764.94	9.98%
兰州西城药业有限责任公司	600.15	7.83%
解放军第七医院	391.55	5.11%
酒泉市人民医院	387.83	5.06%
合计	2,978.39	38.84%

2014 年公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例为：

客户名称	销售金额（万元）	占营业收入的比例
立达乐仁（北京）医药有限公司	1,342.92	15.56%
兰州西城药业有限责任公司	641.51	7.43%
河北红日药业有限公司	635.66	7.36%
兰州军区药品器械供应站	534.13	6.19%
汕头市创美药业有限公司	313.90	3.64%
合计	3,468.12	40.17%

2015 年 1-6 月，公司前五名客户的销售额及占营业收入的比例为：

客户名称	销售金额（万元）	占营业收入的比例
河北兴达医药有限公司	297.92	7.71%
兰州德施普药品有限公司	262.56	6.79%
河北红日药业有限公司	261.43	6.76%
石家庄百福特药业有限公司	247.58	6.40%
河北康悦药业有限公司	222.22	5.75%
合计	1,291.71	33.41%

报告期内，公司向单个客户销售金额占营业收入比例均未超过 50%，不存在对单一客户严重依赖的情况。

（三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

2013 年公司前五名供应商采购金额与所占采购总额的比例为：

名称	采购内容	采购金额 (万元)	占采购总额的比例
汕头市创美药业有限公司	药品	883.85	11.98%
兰州西城药业有限责任公司	药品	585.96	7.94%
深圳市昊洋医药有限公司	药品	445.70	6.04%
浙江海派医药有限公司	药品	421.60	5.71%
河北丰科城医药有限公司	药品	376.30	5.10%
合计		2,713.39	36.77%

2014 年公司前五名供应商采购金额与所占采购总额的比例为：

名称	采购内容	采购金额 (万元)	占采购总额的比例
汕头市创美药业有限公司	药品	2,826.75	33.98%
广东利泰医药物流有限公司	药品	563.49	6.77%
兰州西城药业有限责任公司	药品	434.39	5.22%
贵州景峰注射剂有限公司	药品	346.15	4.16%
江西省滨江医药有限公司	药品	289.71	3.48%
合计		4,460.50	53.63%

2015 年 1-6 月公司前五名供应商采购金额与所占采购总额的比例为：

名称	采购内容	采购金额 (万元)	占采购总额的比例
创美药业股份有限公司	药品	1,317.16	35.74%
贵州景峰注射剂有限公司	药品	634.62	17.22%
广东利泰医药物流有限公司	药品	262.36	7.12%
广东利泰制药股份有限公司	药品	168.97	4.59%
西藏海思科药业集团股份有限公司	药品	164.09	4.45%
合计		2,547.20	69.13%

报告期内，公司与各主要供应商建立了稳定的合作关系，向单个供应商采购金额占公司总采购金额比例均未超过 50%，不存在对单一供应商严重依赖的情况。

3、公司与前五大供应商、前五大客户关联情况

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、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东均未在上述公司前五大客户和前五大供应商

中占有权益。

(四) 公司与西城药业和创美药业之间交易情况

1、交易背景

(1) 基本情况

兰州西城药业有限责任公司（以下简称“西城药业”）成立于 2005 年 2 月 4 日，注册资本 5000 万元，统一社会信用代码 620103200010474，法定代表人薛国良，住所地为甘肃省兰州市安宁区莫高大道 32 号，经营范围为：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品、保健食品、预包装食品批发；第一类医疗器械；第二类豁免办证医疗器械；第二、三类 6815 注射穿刺器械；6864 医用卫生材料及敷料；6865 医用缝合材料及粘合剂；6866 医用高分子材料及制品的批发（以上项目凭许可证许可范围及有效期限经营）；消杀用品、日化产品、日用百货、办公用品的批发、零售；仓储设施建设与经营；仓储及租赁；信息咨询与服务；会议及展览服务；广告的设计、制作与发布（以上项目法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营；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）。***

汕头市创美药业有限公司（以下简称“创美药业”）成立于 1984 年 02 月 18 日，2015 年 05 月 28 日变更为创美药业股份有限公司，注册资本 8000 万元，注册号 440500000024328，法定代表人姚创龙，住所地为汕头市龙湖区嵩山北路 235 号，经营范围为：药品经营；医疗器械经营；保健食品销售；食品销售；货运经营；国内货运代理；第三方药品、医疗器械物流业务；商品信息咨询；医药企业管理策划；物流信息咨询服务；消毒和灭菌设备及器具、化妆品、卫生用品、洗涤剂、日用百货、化工产品的销售；农副产品、海产品、土特产的收购及初加工；自用仓库：汕头市嵩山北路 235 号一、二楼。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 行业特点

创美药业和西城药业与公司都属于医药流通企业，主要业务都为药品的批

发流通，经营模式相近。医药流通企业通常拥有某几家药品生产企业在某一区域的独家代理权，而流通企业为满足客户需求，经常需要多种药品同时搭配销售。因此，为维护客户渠道、满足各自客户不同产品需求、提升公司综合服务能力，医药流通企业之间相互采购交易成为日常经营活动的必要。

(3) 公司调货需要

存货周转率和应收账款周转率是判断医药流通行业企业竞争力的重要指标，医药流通企业通常库存存货较低。在客户下达采购指令后，公司库存不足的情况下，产生了向行业内其他流通企业临时采购的需求。

鉴于上述原因，报告期内公司与创美药业和西城药业所代理的医药品种各有不同，为满足各自客户不同产品需求，提升公司综合服务能力，公司与创美药业和西城药业在报告期内同时发生采购与销售业务往来。

2、销售与采购内容

(1) 报告期内，公司向西城药业采购内容

单位：元

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
2015 年 1-6 月	(基)消渴丸	30g	国药准字 Z44020045	片剂	广州中一药业	瓶	10000	126,496
	金嗓子喉片	2g*6片*6板	国药准字 B20020993	片剂	国药控股济南有限公司	盒	19200	91,077
	合计	-	-	-	-	-	-	217,573
2014 年	硝苯地平缓释片 (伉福达)	20mg*30s	国药准字 H10910052	片剂	青岛黄海	盒	75000	1,126,923
	硝苯地平控释片 (拜新同)	30mg*7片	国药准字 J20080091	片剂	拜耳医药保健有限公司	盒	8100	156,692
	注射用阿莫西林 钠舒巴坦钠	1.5g*10支	国药准字 H20051147	注射剂	华北制药有限公司	支	4200	14,359
	乙酰谷酰胺注射液	5ml*0.3g/支	国药准字 H20055212	注射剂	贵州圣济堂制药有限公司	支	4000	10,256
	双歧杆菌四联活 菌片	0.5g*24片	国药准字 S20060010	片剂	杭州龙达新科生物 制药有限公司	盒	300	5,128
	注射用复合辅酶 (贝科能)	0.1mg	国药准字 H11020001	注射剂	北京双鹭药业股份 有限公司	支	600	35,897
	丁桂儿脐贴	1.6g*2贴	国药准字	膏剂	山西亚宝药业	盒	129760	1,108,711

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	(宝宝一贴灵)		B20020882					
	速效救心丸	60s*2 瓶	国药准字 Z12020025	丸剂	天津中心药业集团	盒	10000	185,897
	安神补脑液	10ml*10 支	国药准字 Z22022453	液体	吉林教东药业	盒	11400	151,026
	葡萄糖酸锌口服 液	10ml*12 支	卫食健字 (2002) 第 0050	口服液	哈药集团三精制药	支	80	1,322
	跌打镇痛膏	10cm*7cm*4 贴	国药准字 Z44022504	膏剂	广州白云山制药股 份有限公司	盒	3360	17,145
	肠炎宁片	0.42g*24s	国药准字 Z36020518	片剂	江西天施康弋阳制 药有限公司	盒	6000	43,590
	复方酮康唑发用 洗剂(康王)	5ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份 有限公司	袋	36000	64,615
	复方酮康唑发用 洗剂(康王)	50ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份 有限公司	瓶	26100	441,795
	生命一号	10ml*10 支*40 盒	卫食健字 (96) 第 018 号	口服液	广东十八宝医药保 健品有限公司	盒	40	815
	蛇胆川贝液	10ml*6 支	国药准字 Z440022397	液体	广州潘高寿	盒	600	4,769
	蛇胆川贝枇杷膏	138g	国药准字 Z44023316	膏剂	广州潘高寿	瓶	1872	17,600
	前列康片(普乐安 片)	0.57g*60t	国药准字 Z33020303	片剂	浙江康恩贝制药股 份有限公司	瓶	29700	263,410
	蜜炼川贝枇杷膏	138g	国药准字 Z44022396	膏剂	广州潘高寿股份药 业有限公司	瓶	2160	19,016
	葡萄糖酸钙口服 液	10ml*12 支	卫食健字 (1999) 第 0243 号	口服液	南昌川奇保健品	盒	80	1,275
	复方氨酚烷胺片	12 片*1 板/盒	国药准字 H22026623	片剂	长春海外制药集团 有限公司	盒	10000	32,479
	甲磺酸左氧氟沙 星氯化钠注射液	250ml: 0.5g	国药准字 H20065141	注射剂	华润双鹤药业股份 有限公司	瓶	1400	15,556
	阿咖酚散	0.386g*100 袋	国药准字 H44024373	粉剂	广州白云山制药股 份有限公司白云山 何济公制药厂	盒	21000	137,436
	复方利血平氢苯 蝶啶片(北京降压 0 号)	10s	国药准字 H11022335	片剂	北京双鹤药业股份 有限公司	盒	14700	101,897
	养生堂牌天然维 生素 E 软胶囊	250mg*90s	卫食健字 (2002) 第	软胶囊	海南养生堂保健品 有限公司	瓶	6	244

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
			0331号					
	迪巧 (维D钙咀嚼片)	60s	国药准字 J2010033	片剂	安山制药(中山) 有限公司	瓶	6	182
	金嗓子喉片	2g*6片*6板	国药准字 B20020993	片剂	国药控股济南有限 公司	盒	57600	273,231
	珍菊降压片	60s	国药准字 Z14020772	片剂	山西亚宝医药集团 股份用友公司	盒	17460	112,669
	合计	-	-	-	-	-	-	4,343,937
2013 年	(基)乳癖消片	360片/盒*400	国药准字 Z20003268	片剂	沈阳红药制药	盒	9900	101,962
	(基)消渴丸	30g	国药准字 Z44020045	片剂	广州中一药业	瓶	9000	108,462
	大山楂丸	9g-10丸	国药准字 Z14021170	丸剂	山西康威制药有限 责任公司	盒	2	4
	灯盏花素注射液	5ml*5支*200	国药准字 Z14021942	注射剂	石药银湖制药有限 公司	支	1200	5,214
	低分子量肝素钙 注射液	1ml:5000单位	国药准字 H20010300	注射剂	海南通用同盟药业 有限公司	支	1600	13,675
	丁桂儿脐贴(宝宝 一贴灵)	1.6g*2贴	国药准字 B20020882	膏剂	山西亚宝药业	盒	5800	47,094
	独一味软胶囊	0.5g-30s	国药准字 Z20050090	胶囊	海南海神同洲制药 有限公司	盒	5	43
	多巴丝肼片(美多 芭)	40片	国药准字 H10930198	片剂	上海罗氏	盒	1000	67,521
	复方氨酚烷胺片	12片*1板/盒	国药准字 H22026623	片剂	长春海外制药集团 有限公司	盒	30000	97,436
	复方胆氨片(喘安 片)	0.1g*12s	国药准字 H42022304	片剂	武汉生物化学制药 有限公司	盒	3000	21,795
	复方骨肽注射液	2ml*30mg	H20054006	注射剂	常州方圆	支	3000	48,718
	复方酮康唑发用 洗剂(康王)	50ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份 有限公司	瓶	34160	229,744
	和胃整肠丸	0.2g/丸	注册证号 Z20090004	丸剂	泰国	瓶	3600	30,462
	琥乙红霉素片	0.125g*12s*2 板*400盒	国药准字 H20073036	片剂	辅仁药业集团	盒	50000	314,530
	金嗓子喉片	20s*384盒	国药准字 B20020993	片剂	广西金嗓子药业有 限公司	盒	123648	517,624
	金水宝胶囊	0.33g*63s	国药准字 Z10890003	胶囊剂	江西济民可信金水 宝制药	盒	5	153
	酒石酸美托洛尔 片(倍他乐克)	25mg*20s	国药准字 H32025391	片剂	阿斯利康制药	盒	36000	211,282
	拉米夫丁片(贺普)	100mg*14片	国药准字	片剂	葛兰素史克	盒	20	2,957

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	丁)		H20030581					
	拉西地平片(司乐平)	40mg*15片/20	国药准字 H10980180	片剂	哈药三精	盒	5440	86,482
	六神丸	10s*6支	国药准字 Z32020481	丸剂	雷允上药业有限公司	盒	35400	314,308
	诺氟沙星胶囊	100mg*10s	国药准字 H50020496	胶囊剂	北大国际医院集团 西南合成制药股份有限公司	板	26000	32,222
	排毒养颜胶囊	0.4g*60s/100 盒	国药准字 53020685	胶囊剂	云南盘龙云海药业有限公司	盒	1	56
	朴雪口服液	10ml*10支	卫食健字 (2000)第 0720号	口服液	辽宁盛生医药集团有限公司	盒	10	94
	前列地尔注射液	2ml*10ug	国药准字 H10980024	注射剂	北京泰德	支	1000	27,350
	前列康片(普乐安片)	0.57g*60t	国药准字 Z33020303	片剂	浙江康恩贝制药股份有限公司	瓶	59700	551,175
	清开灵注射液	10ml*5支	国药准字 Z44022855	注射剂	广州白云山明兴	盒	6000	41,026
	曲安奈德注射液	1ml*40mg	国药准字 H53021604	注射剂	昆明积大制药有限公司	支	30000	180,513
	乳果糖口服溶液	100ML	国药准字 H20074010	口服液	莱阳江波制药	盒	480	12,308
	生命一号	10ml*10支*40 盒	卫食健字 (96)第 018号	口服液	广东十八宝医药保健品有限公司	盒	2000	35,470
	湿毒清胶囊	0.5g*30s	国药准字 Z45021731	胶囊剂	广西玉林制药有限责任公司	瓶	10000	47,436
	双歧杆菌四联活菌片	0.5g*24片	国药准字 S20060010	片剂	杭州龙达新科生物制药有限公司	盒	1500	37,179
	思密达(橘子味)	3g*10袋	国药准字 H20000690	粉剂	博·福-益普生	盒	10000	155,983
	头孢丙烯片(劲迪)	10片	国药准字 H20103103	片剂	汕头金石制药总厂	盒	400	6,838
	头孢克洛干混悬剂(希刻劳)	0.125g*6袋	国药准字 H10983028	口服液	礼来苏州制药有限公司	盒	9400	169,923
	维脑路通片(曲克芦丁片)	60mg: 100片	国药准字 H14022940	片剂	山西亚宝药业集团	瓶	10600	26,201
	小儿七星茶颗粒	7g*10袋	国药准字 Z44023698	颗粒剂	广州王老吉	盒	8500	58,846
	盐酸二甲双胍片(格华止)	0.5g*20s	国药准字 H20023370	片剂	上海施贵宝	盒	28480	251,730

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	盐酸氟桂利嗪(西比灵)	5mg*20s	国药准字 H10930003	胶囊剂	西安杨森	盒	13500	245,192
	盐酸小檗碱片(盐酸黄连素片)	0.1g*100s	国药准字 H21022453	片剂	东北制药集团沈阳 第一制药厂	瓶	114400	511,487
	医用脱脂棉	山东滨州医疗 用品有限	(准)字 2009第 2640226号	洗剂	山东滨州医疗用品 有限公司	包	250	77
	乙酰谷酰胺注射液	5ml*0.3g/支	国药准字 H20055212	注射剂	贵州圣济堂制药有 限公司	支	4000	68,376
	注射用阿莫西林 钠舒巴坦钠	1.5g*10支	国药准字 H20051147	注射剂	华北制药有限公司	支	5400	60,000
	注射用复合辅酶 (贝科能)	0.1mg	国药准字 H11020001	注射剂	北京双鹭药业股份 有限公司	支	9000	501,538
	注射用骨肽	25mg	国药准字 H20060032	注射剂	黑龙江江世药业有 限公司	瓶	8400	383,590
	注射用脑蛋白水 解物	60mg*350mg	国药准字 H20051202	注射剂	哈尔滨三联药业有 限公司	支	3000	14,103
	注射用七叶皂苷 钠	5mg	国药准字 H20045722	注射剂	常州金远药业制造 有限公司	支	6980	18,316
	注射用头孢西丁 钠	2.0g	国药准字 H20063747	注射剂	深圳致君制药有限 公司	支	2400	41,026
	注射用腺苷钴胺	1.5mg	国药准字 H20058604	注射剂	河北智同生物制药	支	2000	68,376
	注射用小牛血去 蛋白提取物	200mg	国药准字 H20050974	注射剂	黑龙江江世药业有 限公司	瓶	2000	93,674
	合计	-	-	-	-	-	728181	5,859,569

(2) 报告期内, 公司与西城药业销售内容

单位: 元

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
2015 年 1-6 月	阿莫西林克拉维 酸钾片	228.5mg*12s	国药准字 H20030461	片剂	湘北威尔曼制药股 份有限公司	盒	1600	10,940
	吡诺克辛钠滴眼 液	15ml: 0.8mg	国药准字 H42021940	滴眼液	武汉市硚口区古田 路5号	盒	-1500	-8,436
	参芎葡萄糖注射 液	100ml	国药准字 H52020703	注射剂	贵州景峰注射剂有 限公司	瓶	22000	706,581
	多潘立酮片(吗 丁啉)	10mg/片*30片	国药准字 H10910003	片剂	西安杨森制药有限 公司	盒	-6300	-82,308
	复方氨基酸注射 液(18AA-II法 谱)	250ml*8.5%*30 瓶	国药准字 H20057838	注射剂	广东利泰制药	瓶	8400	79,658

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	复方氨基酸注射液(18AA-IV)	250ml*40	国药准字 H20056366	注射剂	广东利泰制药股份有限公司	瓶	4470	32,885
	复方氨基酸注射液(18AA-V法谱)	500ml*12瓶	国药准字 H20057148	注射剂	广东利泰制药	瓶	1400	11,647
	复方利血平氨苯蝶啶片(北京降压0号)	10s	国药准字 H11022335	片剂	北京双鹤药业股份有限公司	盒	-4500	-41,059
	金匱肾气丸	360粒	国药准字 Z11020147	丸剂	河北华药医药有限公司	瓶	-1200	-12,821
	抗菌消炎胶囊	12粒*2板	国药准字 Z20060419	胶囊剂	中山市恒生药业有限公司	盒	-600	-3,472
	克咳片	8片*2板	国药准字 Z20050690	片剂	中山市恒生药业有限公司	盒	-150	-974
	三九感冒灵颗粒	10g*9袋/100盒	国药准字 z4021940	颗粒剂	深圳三九医药股份	盒	-3600	-45,231
	生命一号	10ml*10支*40盒	卫食健字 (96)第 018号	口服液	广东十八宝医药保健品有限公司	盒	4800	97,846
	羧甲司坦口服液	5ml*10支	国药准字 H20073871	口服液	广州白云山制药股份有限公司	盒	360	2,769
	头孢克肟胶囊	0.1g*12粒	国药准字 H20041855	胶囊剂	湖北威尔曼制药股份有限公司	盒	500	2,479
	头孢克肟胶囊(世福素)	50mg*6粒	国药准字 H10930127	胶囊剂	广州白云山制药股份有限公司白云山制药总厂	盒	500	2,479
	小儿复方氨基酸(法谱)	100ml*120瓶	国药准 H20063888	注射剂	广东利泰制药	瓶	3960	22,615
	小儿复方氨基酸注射液(18AA-11)	50ml: 3g*100	国药准字 H10920127	注射剂	上海长征富民金山制药有限公司	瓶	360	2,103
	乙酰螺旋霉素片(T)	0.1g	国药准字 H33021464	片剂	浙江佐力药业	盒	-15000	-8,238
	重感冒灵片	0.25g*48s	国药准字 Z44022468	片剂	广东嘉应制药股份有限公司	瓶	-6000	-29,718
	注射用脑蛋白水解物	30.5mg	国药准字 H20051230	注射剂	广东隆赋药业有限公司	支	22200	120,769
	注射用头孢硫脒	1g*400瓶	国药准字 H20044119	注射剂	广州白云山制药总厂	瓶	3600	34,923
	注射用脂溶性维生素	4瓶	国药准字 H20052572	注射剂	成都天台山制药有限公司	瓶	16000	61,538
	转化糖注射液	250ml	国药准字 H20040013	注射剂	四川美大康佳乐药业有限公司	袋	27200	299,692

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	合计							1,256,669
2014 年	清开灵胶囊	0.25*36粒 *400盒	国药准字 Z10950087	胶囊剂	广州白云山明兴制 药	盒	9160	125,265
	胆石通胶囊	48s*240盒	国药准字 Z44021186	胶囊剂	广东万年青制药	盒	1000	11,487
	消炎利胆片	100片	国药准字 Z44023159	片剂	广东万年青制药	盒	18200	92,204
	乙酰螺旋霉素片 (T)	0.1g	国药准字 H33021464	片剂	浙江佐力药业	盒	207202	129,428
	金嗓子喉片	20s*384盒	国药准字 B20020993	片剂	广西金嗓子药业	盒	8832	41,518
	钙尔奇D片(大)	600mg*30粒	国药准字 H10950029	片剂	苏州惠氏	盒	27360	574,626
	复方氨基酸注射液 (18AA-II法谱)	250ml*30*11.4 %	国药准字 H20057840	注射剂	广东利泰制药	瓶	17846	183,036
	小儿复方氨基酸 (法谱)	100ml*120瓶	国药准 H20063888	注射剂	广东利泰制药	瓶	10560	60,359
	复方氨基酸注射液 (18AA-II法谱)	250ml*8.5%*30 瓶	国药准字 H20057838	注射剂	广东利泰制药	瓶	2400	21,880
	复方氨基酸注射液 (18AA-V法谱)	500ml*12瓶	国药准字 H20057148	注射剂	广东利泰制药	瓶	3060	30,077
	复方氨基酸注射液 (18AA法谱)	250ml*30瓶	国药准字 H20057147	注射剂	广东利泰制药	瓶	18394	188,656
	注射用骨瓜提取物	25mg	国药准字 H20052730	注射剂	黑龙江迪龙	支	8800	86,054
	注射用胸腺五肽	1mg	国药准字 A20070002	注射剂	哈尔滨	支	1100	1,956
	注射用脑蛋白水解物	60mg*350mg	国药准字 H20051202	注射剂	哈尔滨	支	400	2,571
	复方氨酚烷胺片 (感康)	12s	国药准字 H22026193	片剂	吉林省吴太感康药 业有限公司	盒	11100	81,590
	板蓝根颗粒	10g*20袋	国药准字 Z44023485	颗粒剂	广州白云山和记黄 埔	包	2840	19,583
	注射用骨肽	25mg	国药准字 H20060032	注射剂	黑龙江江世药业有 限公司	瓶	11800	100,988
	脑苷肌肽注射液	2ml	国药准字 H22025046	注射剂	诺氏制药(吉林)有 限公司	瓶	2200	121,047
	注射用小牛血去 蛋白提取物	200mg	国药准字 H20050974	注射剂	黑龙江江世药业有 限公司	瓶	9900	106,850
	注射用鹿瓜多肽	8mg	国药准字	注射剂	黑龙江江世药业有	支	1000	7,923

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
			H20050950		限公司			
	注射用阿莫西林钠舒巴坦钠	1.5g*10支	国药准字H20051147	注射剂	华北制药有限公司	支	1000	3,521
	注射用丹参(冻干)	400mg*10支	国药准字Z10970093	注射剂	哈药集团中药二厂	支	11000	127,111
	乙酰谷酰胺注射液	5ml*0.3g/支	国药准字H20055212	注射剂	贵州圣济堂制药有限公司	支	3100	6,992
	陈香露白露片	0.5g*200片	国药准字Z31020531	片剂	上海信宜万象药业	盒	1718	15,655
	注射用阿莫西林舒巴坦钠	1.5g*10支/盒*30盒	国药准字H20113087	注射剂	华北制药股份有限公司	支	13100	41,885
	注射用乳糖酸阿奇霉素	0.25g	国药准字H20000426	注射剂	兰州圣德药业有限公司	瓶	400	12,550
	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	2.25g*10瓶	国药准字H20050275	注射剂	深圳致君制药有限公司	瓶	2000	7,218
	卡络磺钠氯化钠注射液	100ml*80mg	国药准字H20052472	注射剂	四川省新力成药业有限公司	瓶	550	3,422
	注射用复合辅酶(贝科能)	0.1mg	国药准字H11020001	注射剂	北京双鹭药业股份有限公司	支	24160	442,355
	注射用双黄连(冻干1.2)	1.2g*10支*60盒	国药准字	注射剂	哈药集团中药二厂	支	400	5,282
	复方氟己定含漱液	300ml	国药准字	口服液	哈尔滨九泰药业有限公司	盒	105	533
	小儿七星茶颗粒	7g*10袋	国药准字Z44023698	颗粒剂	广州王老吉	盒	26075	174,070
	多潘立酮片(吗丁啉)	10mg/片*30片	国药准字H10910003	片剂	西安杨森制药有限公司	盒	20349	242,897
	阿莫西林胶囊	0.25g*50粒/400盒	国药准字H23020932	胶囊剂	哈药集团制药总厂	盒	22285	72,879
	三九感冒灵颗粒	10g*9袋/100盒	国药准字z4021940	颗粒剂	深圳三九医药股份	盒	7200	90,462
	夏桑菊颗粒	10g*20袋	桂凤卫食准字[2005]第235号	颗粒剂	广西润达制药股份	包	200	2,137
	低分子量肝素钙注射液	1ml:5000单位	国药准字H20010300	注射剂	海南通用同盟药业有限公司	支	1000	6,603
	丁桂儿脐贴(宝宝一贴灵)	1.6g*2贴	国药准字B20020882	膏剂	山西亚宝药业	盒	19310	160,109
	广东凉茶颗粒	10g	国药准字Z44020615	颗粒剂	广州王老吉	袋	2340	19,741
	注射用腺苷钴胺	1.5mg	国药准字H20058604	注射剂	河北智同生物制药	支	600	4,754

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	苦木注射液	2ml*10支	国药准字 Z44021192	注射剂	广东万年青制药有限公司	盒	280	2,357
	参芎葡萄糖注射液	100ml	国药准字 H52020703	注射剂	贵州景峰医药有限公司	瓶	43800	1,042,991
	复方氨基酸注射液(18AA-V)	250ml	国药准字 H20044612	注射剂	内蒙古康源药业有限公司	袋	400	4,615
	注射用头孢硫脒	1g*400瓶	国药准字 H20044119	注射剂	广州白云山制药总厂	瓶	10000	97,009
	二乙酰氨乙酸乙二胺注射液	5ml:0.3g	国药准字 H20033750	注射剂	石家庄市和平东路华药东街6号	支	2200	6,844
	复方氨基酸注射液(18AA-IV)	250ml*40	国药准字 H20056366	注射剂	广东利泰制药股份有限公司	瓶	10960	107,368
	健儿清解液	10ml*6支	国药准字 Z44021070	口服液	广东万年青制药	盒	5360	45,979
	石淋通片	100片*0.12g	国药准字 Z44023618	片剂	广东万年青制药	瓶	2450	17,245
	脑力宝丸	0.2g*100丸	国药准字 Z44023062	丸剂	广东万年青制药	瓶	19000	129,877
	珠贝定喘丸	8mg*50丸	国药准字 Z44021200	丸剂	广东万年青制药	瓶	2370	35,524
	复方酮康唑发用洗剂(康王)	50ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份有限公司	瓶	4200	66,999
	复方氨基酸注射液(18AA-IV康得金)	250ml*8.70g*40瓶	国药准字 H2056366	注射剂	广东利泰制药股份有限公司	瓶	12000	102,735
	新霉素氟轻松乳膏(新肤松)	20g*100支	国药准字 H44024382	膏剂	广州白云山何济公制药厂	支	9200	27,205
	小儿钙尔奇D片	300mg*30片	国药准字 H10950030	片剂	惠氏百宫制药	瓶	6720	97,928
	臣功再欣(复方锌布颗粒)	12包	国药准字 H32026469	颗粒剂	南京臣功制药股份有限公司	盒	4000	27,863
	正露丸	50粒	进口药品注册证号 Z20100002	丸剂	大幸药品株式会社	瓶	280	3,488
	止咳宝片	0.35*12片*2板	国药准字 Z10900030	片剂	广东台城制药有限公司	盒	1800	15,153
	康富来牌洋参含片	600mg/片*12s	卫食健字(1997)第139号	片剂	广东富康来	板	20	410
	注射用头孢硫脒	0.5g*400瓶	国药准字 H44024253	注射剂	广州白云山制药	瓶	400	2,287
	复方氨酚烷胺片	12片*1板/盒	国药准字	片剂	长春海外制药集团	盒	3900	28,667

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
			H22026623		有限公司			
	注射用脑蛋白水解物	350mg*60mg	国药准字 H20052182	注射剂	山西普德	支	10500	64,933
	达喜(铝碳酸镁片)	0.5g*20s	国药准字 H20013410	片剂	北京拜耳医药保健有限公司	盒	150	1,956
	阿莫西林克拉维酸钾片	228.5mg*12s	国药准字 H20030461	片剂	湘北威尔曼制药股份有限公司	盒	3200	21,880
	注射用脑蛋白水解物	30.5mg	国药准字 H20051230	注射剂	广东隆赋药业有限公司	支	42000	209,231
	阿莫西林克拉维酸钾片	6片/板*2板/盒	国药准字 H20030461	片剂	湘北威尔曼制药股份有限公司	盒	600	5,744
	复方利血平氨苯蝶啶片(北京降压0号)	10s	国药准字 H11022335	片剂	北京双鹤药业股份有限公司	盒	9000	82,118
	注射用血塞通	0.2g*10支*54	国药准字 Z20026483	注射剂	昆明制药集团股份有限公司	支	21600	132,923
	保济口服液	10ml/瓶*10支	国药准字 Z44020582	口服液	广州王老吉药业股份有限公司	瓶	30000	243,473
	金嗓子喉片	2g*6片*6板	国药准字 B20020993	片剂	国药控股济南有限公司	盒	1695	6,960
	金匱肾气丸	360粒	国药准字 Z11020147	丸剂	河北华药医药有限公司	瓶	2400	25,641
	王老吉润喉糖	56G	卫食健字第 0100AARB00 2号	片剂	广州王老吉药业股份有限公司	盒	33205	163,761
	治咳川贝枇杷露	150ml	国药准字 Z44022393	膏剂	广州潘高寿药业股份有限公司	瓶	8857	64,048
	藿香正气软胶囊	12s*2板	H20000690	胶囊剂	石家庄神威药业有限公司	盒	350	2,060
	思密达(原味)	200盒*3g	国药准字 H20000690	颗粒剂	天津制药有限公司	盒	350	4,944
	少林风湿铁打膏	6贴*1袋	国药准字 Z41020382	外剂	安阳中智制药有限公司	盒	400	3,010
	葡萄糖酸钙片	100s	国药准字 H44020676	片剂	广东三才医药集团	瓶	1000	3,468
	叶酸片	5mg*10s	国药准字 H32023288	片剂	江苏亚邦爱普森药业有限公司	瓶	280	465
	盐酸小檗碱片(盐酸黄连素片)	0.1g*100s	国药准字 H21022453	片剂	东北制药集团有限公司	瓶	240	987
	清开灵口服液	10ml*6支	国药准字 Z10880028	口服液	广州白云山明兴药业有限公司	盒	200	1,251

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	清热消炎宁胶囊	0.32g*12s	国药准字 Z44022708	胶囊剂	广州白云山敬修堂 药业	盒	100	466
	人参蜂王浆	10ml*10支	卫食健字 (1998)第 105号	口服液	北京东风保健营养 品有限公司	盒	72	448
	抗骨增生丸	3g*10s	国药准字 Z44022396	丸剂	佛山冯了性药业有 限公司	盒	65	311
	重感冒灵片	0.25g*48s	国药准字 Z44022468	片剂	广东嘉应制药股份 有限公司	瓶	12000	59,436
	克咳片	8片*2板	国药准字 Z20050690	片剂	中山市恒生药业有 限公司	盒	300	1,949
	抗菌消炎胶囊	12粒*2板	国药准字 Z20060419	胶囊剂	中山市恒生药业有 限公司	盒	1200	6,944
	吡诺克辛钠滴眼液	15ml:0.8mg	国药准字 H42021940	滴眼液	武汉市硚口区古田 路5号	盒	3000	16,872
	合计	-	-	-	-	-	-	6,415,097
2013 年	(基)消渴丸	30g	国药准字 Z44020045	片剂	广州中一药业	瓶	10000	124,359
	75%酒精	500ml		液体	桂林漓峰医药用品 有限责任公司	瓶	3600	10,269
	95%酒精	500ml		液体	桂林漓峰医药用品 有限责任公司	瓶	5436	17,638
	阿苯达唑片(肠虫清)	0.2g*10	国药准字 H2020496	片剂	中美天津史克制药 有限公司	盒	2100	15,136
	阿奇霉素肠溶胶囊	0.25g*4粒	国药准字 h20090152	胶囊剂	北京浩雅方大医药 有限公司	盒	100	1,772
	板蓝根颗粒	10g*20袋	国药准字 Z44023485	颗粒剂	广州白云山和记黄 埔	包	25000	198,077
	苯扎氯铵贴(邦迪)	100片	国药准字 H10920011	膏剂	上海强生有限公司	盒	120	1,723
	布洛芬缓释胶囊(芬必得)	0.3g*10s*2板	国药准字 H10900089	胶囊剂	中美天津史克制药 有限公司	盒	58333	588,018
	布洛芬混悬液(美林)	15ml	国药准字 H19991012	液体	上海强生制药有限 公司	瓶	2840	28,100
	参芎葡萄糖注射液	100ml	国药准字 H52020703	注射剂	贵州景峰医药有限 公司	瓶	80254	970,362
	川奇3+1牌铁锌钙氨基酸口服液	10ml*10支	国食健字 G20041431	口服液	南昌川奇保健品	盒	10000	39,611
	川奇牌孕宝营养液	10ml*10支	卫食健字 (2003)第 0418号	液体	南昌川奇保健品	盒	9000	47,556
大善存(多维元	72瓶*30s	国药准字	片剂	惠氏制药有限公司	瓶	3600	88,000	

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	素片)		H10950026					
	对乙酰氨基酸混悬液(泰诺林)	15ml	国药准字H19990007	口服液	上海强生制药有限公司	瓶	1200	10,231
	多潘立酮片(吗丁啉)	10mg/片*30片	国药准字H10910003	片剂	西安杨森制药有限公司	盒	100	1,138
	复方氨基酸15HBC注射液	250ml	国药准字H20065841	注射剂	江苏康宝制药有限公司	瓶	200	1,021
	复方氨基酸注射液(18AA-II法谱)	250ml*8.5%*30瓶	国药准字H20057838	注射剂	广东利泰制药	瓶	37820	384,154
	复方氨基酸注射液(18AA-IV)	250ml*40	国药准字H20056366	注射剂	广东利泰制药股份有限公司	瓶	17500	179,487
	复方氨基酸注射液(18AA-IV康得金)	250ml*8.70g*40瓶	国药准字H2056366	注射剂	广东利泰制药股份有限公司	瓶	300	1,635
	复方氨基酸注射液(18AA-V)	250ml	国药准字H20044612	注射剂	内蒙古康源药业有限公司	袋	9500	97,436
	复方氨基酸注射液(18AA-V法谱)	500ml*12瓶	国药准字H20057148	注射剂	广东利泰制药	瓶	1300	13,764
	复方丹参片	60s	国药准字Z44023372	片剂	广州白云山和记黄埔	瓶	27200	168,810
	复方酮康唑发用洗剂(康王)	50ml	国药准字H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份有限公司	瓶	18600	343,527
	复方酮康唑软膏	7g	国药准字H20013319	膏剂	上海宝龙药业有限公司	支	8000	30,991
	钙尔奇D片(大)	600mg*30粒	国药准字H10950029	片剂	苏州惠氏	盒	16680	349,918
	骨痛贴膏	7cm*10cm	国药准字Z10980134	膏剂	桂林天和药业股份有限公司	盒	3400	46,390
	磺胺嘧啶银乳膏	500g*5g/20g/支	国药准字H50021476	膏剂	重庆科瑞制药有限公司	支	100	432
	藿香正气片	0.3g*80片	国药准字Z44021201	片剂	广东万年青制药	瓶	1700	10,698
	健儿清解液	10ml*6支	国药准字Z44021070	口服液	广东万年青制药	盒	8824	76,187
	洁尔阴洗液	140ml	国药准字Z10920008	洗剂	成都恩威制药有限公司	瓶	4500	33,077
	金嗓子喉片	20s*384盒	国药准字B20020993	片剂	广西金嗓子药业	盒	25740	110,432
	金水宝胶囊	0.33g*63s	国药准字Z10890003	胶囊剂	江西济民可信金水宝制药	盒	4400	129,744
	枯草杆菌二联活	1g*10袋	国药准字	颗粒剂	北京韩美药品有限	盒	512	5,254

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	茵颗粒(妈咪爱)		S20020037		公司			
	利君沙片(琥乙红霉素片)	0.125g*20s	国药准字H61022359		西安利君制药有限公司	盒	30000	153,846
	利泰牌利泰口服液	10ml*10支	国食健字G20070201	口服液	广东利泰保健品	盒	6700	88,474
	蜜炼川贝枇杷膏	138g	国药准字Z44022396	膏剂	广州潘高寿股份有限公司	瓶	7480	59,926
	莫匹罗星软膏(百多邦)	5g	国药准字H10930054	膏剂	中美天津史克制药有限公司	支	5800	54,793
	脑力宝丸	0.2g*100丸	国药准字Z44023062	丸剂	广东万年青制药	瓶	600	3,675
	气滞胃痛颗粒	5g*9袋	国药准字Z21021622	颗粒剂	辽宁省本溪三药集团有限公司	袋	5400	69,231
	清开灵胶囊	0.25*36粒*400盒	国药准字Z10950087	胶囊剂	广州白云山明兴制药	盒	15985	218,598
	清开灵颗粒	10g*10袋	国药准字Z10950088	颗粒剂	广州白云山明兴	盒	300	2,554
	清开灵注射液	10ml*5支	国药准字Z44022855	注射剂	广州白云山明兴	盒	1100	6,663
	蛇胆川贝枇杷膏	138g	国药准字Z44023316	膏剂	广州潘高寿	瓶	13040	109,065
	双料喉风散	2.2g	国药准字Z44020314	散剂	广东嘉应制药股份有限公司	瓶	25600	126,197
	双歧杆菌四联活菌片	0.5g*24片	国药准字S20060010	片剂	杭州龙达新科生物制药有限公司	盒	200	1,461
	酮康他索乳膏	10g	国药准字H10980204	膏剂	广东顺峰	支	29300	139,285
	头孢克洛干混悬剂(希刻劳)	0.125g*6袋	国药准字H10983028	口服液	礼来苏州制药有限公司	盒	1500	27,879
	维脑路通片(曲克芦丁片)	60mg:100片	国药准字H14022940	片剂	山西亚宝药业集团	瓶	900	2,219
	乌灵胶囊	0.33克*36s	国药准字Z19990048	胶囊剂	浙江佐力药业	盒	2267	43,156
	消食化积口服液	10ml*6支	卫食健字(1999)第0218号	口服液	南昌川奇保健品	盒	11000	33,894
	消炎利胆片	100片	国药准字Z44023159	片剂	广东万年青制药	盒	1520	7,372
	硝酸咪康唑乳膏(达克宁霜)	20g	国药准字H61020001	膏剂	西安杨森	支	23900	223,057
	小儿复方氨基酸(法谱)	100ml*120瓶	国药准H20063888	注射剂	广东利泰制药	瓶	9840	58,872

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	小儿钙尔奇D片	300mg*30片	国药准字 H10950030	片剂	惠氏百官制药	瓶	3600	53,385
	小儿七星茶颗粒	7g*10袋	国药准字 Z44023698	颗粒剂	广州王老吉	盒	11218	79,514
	小儿珍珠散	0.3g*10	国药准字 Z44020928	粉剂	广州敬修堂(药业) 股份有限公司	盒	1400	16,404
	新霉素氟轻松乳膏(新肤松)	20g*100支	国药准字 H44024382	膏剂	广州白云山何济公 制药厂	支	500	1,467
	盐酸二甲双胍片(格华止)	0.5g*20s	国药准字 H20023370	片剂	上海施贵宝	盒	2000	36,801
	盐酸小檗碱片(盐酸黄连素片)	0.1g*100s	国药准字 H21022453	片剂	东北制药集团沈阳 第一制药厂	瓶	6500	25,385
	乙酰螺旋霉素片(T)	0.1g	国药准字 H33021464	片剂	浙江佐力药业	盒	114980	76,176
	益心丸	20丸	国药准字 Z44021080	丸剂	广东万年青制药有 限公司	瓶	4500	41,642
	珠贝定喘丸	8mg*50丸	国药准字 Z44021200	丸剂	广东万年青制药	瓶	4000	62,684
	注射用双黄连冻干	0.6g	国药准字	注射剂	哈药集团	支	2400	11,514
	注射用头孢地嗪钠(诺贝嗪)	0.5g*10支*60 盒	国药准字 H20103333	注射剂	石药集团中诺药业 (石家庄)有限公司	支	100	326
	注射用头孢硫脒	1g*400瓶	国药准字 H20044119	注射剂	广州白云山制药总 厂	瓶	200	1,567
	注射用头孢孟多酯钠	0.5g*10瓶	医药产品注 册证号 HC20100019	注射剂	生达化学制药股份 有限公司	瓶	3000	35,658
	注射用凝血酶	2单位	国药准字 H20051840	注射剂	蓬莱诺康药业有限 公司	支	250	3,816
	合计	-	-	-	-	-	-	6,001,502

(3) 报告期内，公司与创美药业采购内容

单位：元

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
2015 年1-6 月	21金维他(多维 元素片)	60片	国药准字 H20003795	片剂	杭州民生	瓶	3960	69,385
	埃索美拉唑镁肠 溶片	20mg*7片	国药准字 H20046379	片剂	汕头市创美药业有 限公司	盒	12607	784,744
	安神补脑液	10ml*10支	国药准字	液体	吉林敖东药业	盒	3600	47,692

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
			Z22022453					
	吡诺克辛钠滴眼液	15ml: 0.8mg	国药准字 H42021940	滴眼液	武汉市硚口区古田路5号	盒	22500	65,000
	布洛芬缓释胶囊(芬必得)	0.3g*10s*2板	国药准字 H10900089	胶囊剂	中美天津史克制药有限公司	盒	19400	204,778
	参麦注射液	10ml*5	国药准字 Z13020888	胶囊剂	河北神威药业有限公司	瓶	9600	154,256
	臣功再欣(复方锌布颗粒)	12包	国药准字 H32026469	颗粒剂	南京臣功制药股份有限公司	盒	10000	70,940
	大善存(多维元素片)	72瓶*30s	国药准字 H10950026	片剂	惠氏制药有限公司	瓶	42912	1,103,242
	肚痛健胃整肠丸	0.22g*35粒	医注 ZC20090004	丸剂	香港李万山药厂有限公司	盒	1800	15,815
	多维元素片	30片	国药准字 H10950026	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	25128	646,026
	多维元素片(大善存)	60s	国药准字 H10950026	片剂	惠氏制药有限公司	盒	9504	443,845
	复方硫酸软骨素滴眼液(润洁)	10ml	国药准字 H20040653	液体	山东博士伦福瑞达制药有限公司	支	9600	94,359
	复方门冬维甘滴眼液(新乐敦)	13ml	国药准字 H20020268	滴眼液	曼秀雷敦	支	36576	356,209
	复方酮康唑发用洗剂(康王)	50ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份有限公司	瓶	5160	96,803
	钙尔奇D片(大)	600mg*30片	国药准字 H10950029	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	67020	1,606,837
	藿香正气口服液	10ml	国药准字 Z50020409	口服液	太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	盒	2400	12,923
	藿香正气片	0.3g*80片	国药准字 Z44021201	片剂	广东万年青制药	瓶	16000	106,667
	急支糖浆	100ML	国药准字 Z50020615	糖浆剂	汕头市创美药业有限公司	盒	72000	425,641
	健儿清解液	10ml*6支	国药准字 Z44021070	口服液	广东万年青制药	盒	6000	50,769
	金匱肾气丸	360粒	国药准字 Z11020147	丸剂	河北华药医药有限公司	瓶	30000	220,513
	金嗓子喉片	2g*6片*6板	国药准字 B20020993	片剂	国药控股济南有限公司	盒	38400	185,436
	酒石酸美托洛尔片(倍他乐克)	25mg*20s	国药准字 H32025391	片剂	阿斯利康制药	盒	91885	543,424
	连花清瘟胶囊	0.35g*24粒/盒	国药准字 Z20040063	胶囊剂	石家庄以岭药业股份有限公司	盒	12000	110,359
	氯雷他定片(息)	10mg*6s	国药准字	片剂	西安杨森制药有限公司	盒	800	12,923

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	斯敏)		H20070030		公司			
	氯霉素滴眼液 (润舒)	5ml*12.5mg	国药准字 H20013024	滴剂	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	7360	47,557
	莫匹罗星软膏 (百多邦)	5g	国药准字 H10930054	膏剂	中美天津史克制药 有限公司	支	25000	227,564
	萘敏维滴眼液 (润洁)	10ml	国药准字 H20023594	液体	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	15360	140,718
	葡萄糖酸钙口服 溶液	10ml	国药准字 10911063	口服液	哈药三精制药有限 公司	盒	50312	795,532
	葡萄糖酸锌口服 液	10ml*12支	卫食健字 (2002)第 0050	口服液	哈药集团三精制药	支	18480	303,262
	石淋通片	100片*0.12g	国药准字 Z44023618	片剂	广东万年青制药	瓶	3000	23,077
	双黄连口服液	10ml*10支	国药准字 Z10920053	口服液	哈药集团三精药业	盒	17934	173,209
	双氯芬酸二乙胺 乳剂(扶他林)	20g	国药准字 H19990291	凝胶	北京诺华制药有限 公司	盒	1500	21,107
	碳酸钙D3片(钙 尔奇)	600mg*60片	国药准字 H10950029	片剂	惠氏制药有限公司	瓶	24000	970,872
	维D钙咀嚼片	60片	进口药品注 册标准J	片剂	美国安士制药(中 山)有限公司	瓶	5000	142,261
	消痛贴膏	1.2g*5片	国药准字 Z54020113	膏剂	西藏奇正藏药股份 有限公司	盒	6120	275,385
	消炎利胆片	100片	国药准字 Z44023159	片剂	广东万年青制药	盒	12000	73,846
	小儿氨酚黄那敏 颗粒(护彤)	0.2g*12包	国药准字 H23022613	颗粒剂	哈药集团制药六厂	盒	50000	311,966
	小儿钙尔奇D片	300mg*30片	国药准字 H10950030	片剂	惠氏百官制药	瓶	95520	1,366,671
	新盖中盖(高钙 片)	2.5g*36片	卫食健字 {2002}	片剂	哈药集团制药六厂	盒	30000	517,949
	养生堂牌天然维 生素E软胶囊	250mg/粒*120	卫食健字 (2002)第 0331号	胶囊剂	海南养生堂药业有 限公司	盒	3456	199,385
	益心丸	20丸	国药准字 Z44021080	丸剂	广东万年青制药有 限公司	瓶	16000	146,872
	珠贝定喘丸	8mg*50丸	国药准字 Z44021200	丸剂	广东万年青制药	瓶	5600	5,795
	合计	-	-	-	-	-	-	13,171,612
2014 年	双黄连口服液	10ml*10支	国药准字 Z10920053	口服液	哈药集团三精药业	盒	71910	694,515

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	胆石通胶囊	48s*240 盒	国药准字 Z44021186	胶囊剂	广东万年青制药	盒	2880	35,200
	消炎利胆片	100 片	国药准字 Z44023159	片剂	广东万年青制药	盒	48000	276,308
	钙尔奇D片(大)	600mg*30 粒	国药准字 H10950029	片剂	苏州惠氏	盒	316440	6,574,703
	阿托伐他汀钙片 (立普妥)	10mg*7 片	国药准字 J20070060	片剂	辉瑞药业	瓶	2400	126,154
	苯扎氯铵贴(邦 迪)	100 片	国药准字 H10920011	膏剂	上海强生有限公司	盒	22800	317,846
	阿苯达唑片(肠 虫清)	0.2g*10	国药准字 H2020496	片剂	中美天津史克制药 有限公司	盒	17800	132,055
	布洛芬缓释胶囊 (芬必得)	0.3g*10s*2 板	国药准字 H10900089	胶囊剂	中美天津史克制药 有限公司	盒	75658	812,908
	酒石酸美托洛尔 片(倍他乐克)	25mg*20s	国药准字 H32025391	片剂	阿斯利康制药	盒	126515	746,114
	布洛芬混悬液 (美林)	30ml	国药准字 H20000359	注射剂	上海强生制药	瓶	2160	16,108
	陈香露白露片	0.5g*200 片	国药准字 Z31020531	片剂	上海信宜万象药业	盒	81360	785,785
	复方酮康唑发用 洗剂	50ml	国药准字 H20044742	洗剂	广西博科药业有限 公司	瓶	12000	225,641
	多潘立酮片(吗 丁啉)	10mg/片*30 片	国药准字 H10910003	片剂	西安杨森制药有限 公司	盒	462150	5,230,077
	氯霉素滴眼液 (润舒)	5ml*12.5mg	国药准字 H20013024	滴剂	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	20800	134,400
	枯草杆菌二联活 菌颗粒(妈咪爱)	1g*10 袋	国药准字 S20020037	颗粒剂	北京韩美药品有限 公司	盒	10000	152,991
	(基)消渴丸	30g	国药准字 Z44020045	片剂	广州中一药业	瓶	40000	524,786
	葡萄糖酸钙口服 溶液	10ml	国药准字 10911063	口服液	哈药三精制药有限 公司	盒	27120	428,821
	氯雷他定片(息 斯敏)	10mg*6s	国药准字 H20070030	片剂	西安杨森制药有限 公司	盒	25200	286,496
	速效救心丸	60s*2 瓶	国药准字 Z12020025	丸剂	天津中心药业集团	盒	16000	297,436
	茶敏维滴眼液 (润洁)	10ml	国药准字 H20023594	液体	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	17280	169,313
	复方硫酸软骨素 滴眼液(润洁)	10ml	国药准字 H20040653	液体	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	24686	242,294
	布洛芬混悬液 (美林)	15ml	国药准字 H19991012	液体	上海强生制药有限 公司	瓶	600	6,159

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	硝酸咪康唑乳膏 (达克宁霜)	20g	国药准字 H61020001	膏剂	西安杨森	支	253260	2,563,735
	葡萄糖酸锌口服 液	10ml*12支	卫食健字 (2002)第 0050	口服液	哈药集团三精制药	支	34640	568,451
	苦木注射液	2ml*10支	国药准字 Z44021192	注射剂	广东万年青制药有 限公司	盒	4000	35,897
	健儿清解液	10ml*6支	国药准字 Z44021070	口服液	广东万年青制药	盒	18000	153,333
	藿香正气片	0.3g*80片	国药准字 Z44021201	片剂	广东万年青制药	瓶	7200	47,556
	石淋通片	100片*0.12g	国药准字 Z44023618	片剂	广东万年青制药	瓶	26400	203,077
	脑力宝丸	0.2g*100丸	国药准字 Z44023062	丸剂	广东万年青制药	瓶	25500	213,590
	珠贝定喘丸	8mg*50丸	国药准字 Z44021200	丸剂	广东万年青制药	瓶	1200	18,256
	妇炎平胶囊	0.28g*12粒	国药准字 Z44021190	胶囊剂	广东万年青制药	盒	600	3,728
	盐酸氟桂利嗪 (西比灵)	5mg*20s	国药准字 H10930003	胶囊剂	西安杨森	盒	2250	44,231
	六味地黄丸	360粒	国药准字 Z11021283	丸剂	北京同仁堂科技发 展股份有限公司	盒	77000	616,154
	小儿钙尔奇D片	300mg*30片	国药准字 H10950030	片剂	惠氏百宫制药	瓶	19200	274,708
	甘草酸二铵注射 液(甘利欣)	10ml:50mg*5 支	国药准字 H10940190	注射剂	苏正大天晴药业股 份有限公司	盒	5200	83,556
	甘草酸二铵胶囊 (甘利欣)	50mg*12粒*2 板	国药准字 H10940191	胶囊	江苏正大天晴药业 股份有限公司	盒	8600	98,496
	止咳宝片	0.35*12片*2 板	国药准字 Z10900030	片剂	广东台城制药有限 公司	盒	8800	78,701
	葡萄糖酸钙口服 液	10ml*12支	卫食健字 (1999)第 0243号	口服液	南昌川奇保健品	盒	36000	569,231
	沐舒坦(盐酸氨 溴素片)	30mg*20s	国药准字 H20030360	片剂	上海勃林格殷格翰 药业有限公司	盒	6000	98,462
	阿咖酚散	0.386g*100袋	国药准字 H44024373	粉剂	广州白云山制药股 份有限公司白云山 何济公制药厂	盒	48000	298,462
	厄贝沙坦片	0.15g*7片*1 板	国药准字 H200000513	片剂	江苏恒瑞医药股份 有限公司	盒	2000	17,949
	复方利血平氨苯	10s	国药准字	片剂	北京双鹤药业股份	盒	73500	520,154

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	蝶啶片 (北京降压0号)		H11022335		有限公司			
	复方亚油酸乙酯胶丸	100粒	国药准字H31023001	丸剂	上海信谊延安药业有限公司	盒	1200	8,051
	复方菠萝蛋白酶肠溶片	100片	国药准字H44024825	片剂	汕头市橄榄制药有限公司	盒	7200	55,385
	复方菠萝蛋白酶肠溶片	1万单位*60片	国药准字H44024825	片剂	汕头市橄榄制药有限公司	盒	1500	7,949
	双氯芬酸二乙胺乳胶剂 (扶他林)	20g	国药准字H19990291	凝胶	北京诺华制药有限公司	盒	2100	34,641
	迪巧 (维D钙咀嚼片)	60s	国药准字J2010033	片剂	安山制药 (中山) 有限公司	瓶	600	17,692
	三磷酸腺苷二钠胶囊	50mg*12s*2板	国药准字H44024461	胶囊剂	广州白云山光华制药股份有限公司	盒	7800	11,333
	小儿维生素咀嚼片 (小施尔康)	30片	国药准字H10930016	片剂	中美上海施贵宝制药有限公司	盒	9600	149,026
	重感灵片	0.51g*48	国药准字Z44022468	片剂	广东嘉应制药股份有限公司	瓶	9000	17,077
	三磷酸腺苷二钠片	20mg*12片	国药准字H44024661	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	3600	5,231
	埃索美拉唑镁肠溶片	20mg*7片	国药准字H20046379	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	16578	1,036,108
	双氯芬酸钠肠溶片	25mg*30片	国药准字H11021640	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	2700	37,154
	多维元素片	30片	国药准字H10950026	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	3600	89,538
	奥美拉唑肠溶胶囊	20mg*14s	国药准字H20045944	胶囊	兰州新光药业有限公司	瓶	400	2,468
	甘草酸二钠注射液	10ml: 50mg*5支	国药准字H10940190	注射剂	汕头市创美药业有限公司	盒	720	11,569
	金匱肾气丸	360粒	国药准字Z11020147	丸剂	河北华药医药有限公司	瓶	149600	1,099,624
	双飞人爽水	50ml	国药准字Z32540161	液体	汕头市创美药业有限公司	盒	14400	206,769
	急支糖浆	100ML	国药准字Z50020615	糖浆剂	汕头市创美药业有限公司	盒	12000	67,744
	双飞人爽水	50ml	(2011)卫妆准字11-XK	液体	汕头市创美药业有限公司	盒	30888	443,520
	布洛芬混悬滴剂	15ml: 0.6g	国药准字H19991012	滴剂	上海强生制药有限公司	瓶	600	6,256
	盐酸金霉素眼膏	0.5%	国药准字	膏剂	广州白云山制药股	支	10000	17,949

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
			H44023098		份有限公司白云山 何济公制药厂			
	注射用盐酸大观 霉素	2g	国药准字 H53020647	注射剂	昆明积大制药有限 公司	支	1280	16,301
	参麦注射液	10ml*5	国药准字 Z13020888	胶囊剂	河北神威药业有限 公司	瓶	6000	93,846
	糠酸莫米松乳膏	5g:5mg	国药准字 H19991418	膏剂	上海先灵堡雅制药 有限公司	盒	360	4,092
	儿童维D钙咀嚼 片	30片	国药准字 H10930016	片剂	中美上海施贵宝制 药有限公司	盒	800	17,026
	维D钙咀嚼片	60片	进口药品注 册标准J	片剂	美国安土制药(中 山)有限公司	瓶	600	17,692
	吡诺克辛钠滴眼 液	15ml: 0.8mg	国药准字 H42021940	滴眼液	武汉市硚口区古田 路5号	盒	24000	69,641
	合计	-	-	-	-	-	-	28,267,517
2013 年	苯扎氯铵贴(邦 迪)	100片	国药准字 H10920011	膏剂	上海强生有限公司	盒	45000	625,072
	布洛芬混悬液 (美林)	100ml	国药准字 H199991011	液体	上海强生制药有限 公司	瓶	36200	347,474
	陈香露白露片	0.5g*200片	国药准字 Z31020531	片剂	上海信宜万象药业	盒	18000	164,615
	大善存(多维元 素片)	72瓶*30s	国药准字 H10950026	片剂	惠氏制药有限公司	瓶	3600	87,692
	对乙酰氨基酚口 服混悬液(泰诺 林)	100ml*3.2克	国药准字 H19990007	口服液	上海强生制药有限 公司	瓶	4500	57,231
	对乙酰氨基酚混 悬液(泰诺林)	15ml	国药准字 H19990007	口服液	上海强生制药有限 公司	瓶	7500	80,577
	多潘立酮片(吗 丁啉)	10mg/片*30片	国药准字 H10910003	片剂	西安杨森制药有限 公司	盒	65250	708,750
	风油精	3ml*20支	国药准字 Z44021847	液体	广州白云山制药股 份有限公司白云山 何济公制药厂	支	30000	24,615
	复方硫酸软骨素 滴眼液(润洁)	10ml	国药准字 H20040653	液体	山东博士伦福瑞达 制药有限公司	支	48957	471,602
	复方酮康唑发用 洗剂(康王)	50ml	国药准字 H53021775	洗剂	滇虹药业集团股份 有限公司	瓶	90000	452,000
	钙尔奇D片(大)	600mg*30粒	国药准字 H10950029	片剂	苏州惠氏	盒	155510	3,146,178
	甘草酸二铵胶囊 (甘利欣)	50mg*12粒*2 板	国药准字 H10940191	胶囊	江苏正大天晴药业 股份有限公司	盒	14000	157,949
	甘草酸二铵注射	10ml: 50mg*5	国药准字	注射剂	苏正大天晴药业股	盒	7440	112,211

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	液(甘利欣)	支	H10940190		份有限公司			
	氯雷他定片(息斯敏)	10mg*6s	国药准字 H20070030	片剂	西安杨森制药有限公司	盒	25200	252,077
	氯霉素滴眼液(润舒)	5ml*12.5mg	国药准字 H20013024	滴剂	山东博士伦福瑞达制药有限公司	支	42225	269,951
	莫匹罗星软膏(百多邦)	5g	国药准字 H10930054	膏剂	中美天津史克制药有限公司	支	44800	418,239
	萘敏维滴眼液(润洁)	10ml	国药准字 H20023594	液体	山东博士伦福瑞达制药有限公司	支	47040	455,836
	硝酸咪康唑乳膏(达克宁霜)	20g	国药准字 H61020001	膏剂	西安杨森	支	31500	295,974
	小儿钙尔奇D片	300mg*30片	国药准字 H10950030	片剂	惠氏百官制药	瓶	39588	565,060
	小儿伪麻美沙芬滴剂(艾畅)	15ml	国药准字 H20010605	注射剂	上海强生制药有限公司	瓶	4560	53,803
	止咳宝片	0.35*12片*2板	国药准字 Z10900030	片剂	广东台城制药有限公司	盒	11200	91,556
	合计	-	-	-	-	-	772070	8,838,462

(4) 报告期内, 公司与创美药业销售内容

单位: 元

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
2015年1-6月	多维元素片	30片	国药准字 H10950026	片剂	汕头市创美药业有限公司	盒	5220	96,905
	合计	-	-	-	-	-	-	96,905
2014年	银杏叶提取物注射液(金纳多)	5ml: 17.5mg*10支	国药准字 HC20090014	注射剂	台湾济生化学制药厂	盒	1200	243,077
	安神补脑液	10ml*10支	国药准字 Z22022453	液体	吉林敖东药业	盒	11400	151,026
	湿毒清胶囊	0.5g*30s	国药准字 Z45021731	胶囊剂	广西玉林制药有限公司	瓶	51994	515,154
	前列康片(普乐安片)	0.57g*60t	国药准字 Z33020303	片剂	浙江康恩贝制药股份有限公司	瓶	8400	73,590
	拜阿司匹林肠溶片	0.1g*30s	国药准字 J20080078	片剂	德国 (BayerhealthCare AG)	盒	9429	102,349
	三金片	36片	国药准字 Z45021645	片剂	桂林三金	盒	4800	49,641
	沐舒坦(盐酸氨溴索片)	30mg*20s	国药准字 H20030360	片剂	上海勃林格殷格翰药业有限公司	盒	36674	579,068
	盐酸氨溴索口服	100ml: 0.6g	国药准字	口服液	上海勃林格殷格翰药业	瓶	6400	124,274

时间	商品名称	商品规格	批准文号	剂型	产地	单位	数量	金额
	溶液		H20031314		有限公司			
	盐酸二甲双胍片	0.25g*48s	国药准字 H11021518	片剂	北京京丰制药有限公司	盒	31800	44,846
	达喜(铝碳酸镁片)	0.5g*20s	国药准字 H20013410	片剂	北京拜耳医药保健有限公司	盒	19192	296,135
	氨基酸注射液(普洛氨)	500ml*10	国药准字 H52020703	注射剂	广东宏达药业有限公司	瓶	999	47,815
	复合维生素片	30片	国药准字 H20090560	片剂	阿根廷 BayevS、A	盒	600	34,359
	脑蛋白水解物注射液	10ml*5支	国药准字 Z20140822	注射剂	广东利泰医药物流有限公司	盒	1920	277,333
	京万红软膏	20g	国药准字 Z12021440	膏剂	天津达仁堂京万红药业有限公司	支	8000	80,684
	缬沙坦胶囊	80mg	国药准字 H20040217	胶囊剂	北京诺华制药有限公司	盒	16000	519,658
	合计	-	-	-	-	-	-	3,139,008
2013年	阿莫西林胶囊	0.25g*50粒 /400盒	国药准字 H23020932	胶囊剂	哈药集团制药总厂	盒	3000	5,205
	格列吡嗪片(美吡达)	5mg*30s	国药准字 H10930076	片剂	海南赞邦	盒	16800	154,359
	沐舒坦(盐酸氨溴索片)	30mg*20s	国药准字 H20030360	片剂	上海勃林格殷格翰药业有限公司	盒	2400	37,128
	前列康片(普乐安片)	0.57g*60t	国药准字 Z33020303	片剂	浙江康恩贝制药股份有限公司	瓶	6900	62,128
	盐酸氨溴索口服溶液	100ml: 0.6g	国药准字 H20031314	口服液	上海勃林格殷格翰药业有限公司	瓶	1189	22,865
	盐酸氨溴索注射液(沐舒坦)	2ml: 5mg*5支	国药准字 J20080083	注射剂	上海勃林格殷格翰药业	盒	3120	47,631
	盐酸二甲双胍片	0.25g*48s	国药准字 H11021518	片剂	北京京丰制药有限公司	盒	12000	16,923
	合计	-	-	-	-	-	45409	346,240

3、合作模式

公司自2006年8月成立起即与西城药业和创美药业建立合作关系，充分利用各自渠道优势，形成优势互补。为满足各自客户的不同需求，公司与西城药业和创美药业同时发生采购与销售交易。

4、定价政策

公司与西城药业和创美药业之间的交易定价完全市场化，在采购定价时，

考虑药品的市场价格；在销售定价时，公司考虑药品的采购成本。

5、结算模式

公司与西城药业和创美药业之间采购交易的结算以货到、验收、入库并收到发票后付款；公司与西城药业和创美药业之间销售交易的结算以对方验收入库、公司开具发票后收款。

6、关联关系

(1) 西城药业关联关系

西城药业股东为自然人薛国良、张伟芳、张爱军，公司股东方敬群和肖妙如、股东蔡家乐及公司全体董事、监事和高级管理人员分别出具了说明，公司股东方敬群和肖妙如、股东蔡家乐及公司全体董事、监事和高级管理人员与西城药业股东薛国良、张伟芳、张爱军及西城药业全体董事、监事及高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(2) 创美药业关联关系

1) 创美药业股东

创美药业股东为汕头市智创投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市悠然投资管理合伙企业（有限合伙）、汕头市美智投资管理合伙企业（有限合伙）、自然人姚创龙和姚惜真。

汕头市美智投资管理合伙企业（有限合伙）共有 16 名合伙人，分别为游泽燕、陈凯湘、吴锐蓬、郑文玲、杨瓦泽、马佩玉、柯远丽、朱小弟、范剑波、刘艺麟、张莉华、王桂青、余锦娜、张建民、杜雄、李少伟，全部为自然人股东。

汕头市悠然投资管理合伙企业（有限合伙）共有 40 名合伙人，分别为李能金、左丽玲、谢子育、林启霖、李有权、黄伟生、林伟光、叶艳芳、林泽娜、曾海洲、区楚欣、曾正伟、姚泳波、陈美云、罗国文、李秋平、翁静真、陈志浩、李镇华、郑玉燕、陈鄂、饶龙、王湘玲、林晓东、周妙君、庞熙洮、邓林珍、陈琼、吴明忠、万晓华、王海龙、吴伟斌、刘佳玲、朱创毅、冯秋华、林

晓贤、黄挥招、傅志芳、廖成静、陈信威，全部为自然人股东。

汕头市美智投资管理合伙企业（有限合伙）共有 48 名合伙人，分别为曾霓、林晓思、陈铖、林克君、林先永、陈聪聪、蔡纯叙、许子生、朱娟燕、姚楚炎、林志雄、陈淑贤、蔡燕珍、许子鑫、刘映玉、苏红波、林佩毅、吴育丹、周伟隆、蓝小玲、陈铿润、陈立祥、林秀如、吴文伟、张慧玲、刘涌生、黄燕华、翁晓虹、张寒孜、张锦焕、王晓全、刘春风、姚金彬、陈少辉、林志杰、郑禧玥、周烈钦、张楚玲、林丹鸿、余细乔、段伟刚、吴秋楷、姚礼滨、姚永桂、吴楚冰、郑俊鹏、陈建东、宋晓军，全部为自然人股东。

2) 公司与创美药业之间的关联关系

公司股东方敬群和肖妙如、股东蔡家乐及公司全体董事、监事和高级管理人员分别出具了说明，公司股东方敬群和肖妙如、股东蔡家乐及公司全体董事、监事和高级管理人员与创美药业全体股东、汕头市美智投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人、汕头市悠然投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人、汕头市美智投资管理合伙企业（有限合伙）全体合伙人及创美药业全体董事、监事及高级管理人员之间不存在任何关联关系。

综上，报告期内公司与创美药业和西城药业所代理的医药品种各有不同，为满足各自客户不同产品需求，提升公司综合服务能力，公司与创美药业和西城药业在报告期内同时发生采购与销售业务往来，公司与西城药业和创美药业之间的交易真实。

（五）报告期内对重大合同履行情况

报告期内，公司主营业务运营良好，所有重大业务合同和借款合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。根据公司经营状况，报告期内金额在 50 万元以上或正在履行的销售业务合同、金额在 100 万元以上或正在履行的采购业务合同和正在履行的借款合同为重大合同。

1、采购合同

序号	供应商	标的	合同日期	签约主体	合同金额（元）	履行情况
1	汕头市创美药业有限公司	药品	2013-5-7	人为峰有限	1,102,850.80	履行完毕

2	深圳市昊洋医药有限公司	药品	2013-7-10	人为峰有限	1,004,650.00	履行完毕
3	河北丰科城医药有限公司	药品	2013-2-15	人为峰有限	2,836,142.50	履行完毕
4	深圳市昊洋医药有限公司	药品	2013-8-3	人为峰有限	2,371,326.00	履行完毕
5	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-4-10	人为峰有限	1,331,445.00	履行完毕
6	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-4-10	人为峰有限	1,954,110.00	履行完毕
7	广东利泰医药物流有限公司	药品	2014-8-8	人为峰有限	2,190,163.50	履行完毕
8	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-11-20	人为峰有限	1,532,244.00	履行完毕
9	西藏海思科药业集团股份有限公司	药品	2014-12-9	人为峰有限	1,194,000.00	履行完毕
10	汕头市创美药业有限公司	药品	2015-1-21	人为峰有限	1,903,992.10	履行完毕
11	广东利泰制药股份有限公司	药品	2015-1-2	人为峰有限	1,271,800.00	履行完毕
12	汕头市创美药业有限公司	药品	2015-4-30	人为峰有限	1,136,466.42	履行完毕
13	贵州景峰注射剂有限公司	药品	2015-4-27	人为峰有限	2,700,000.00	履行完毕
14	汕头市创美药业有限公司	药品	2015-5-22	人为峰有限	2,102,673.76	履行完毕
15	汕头市创美药业有限公司	药品	2015-6-16	人为峰有限	1,709,372.00	履行完毕
16	汕头市创美药业有限公司	药品	2015-6-21	人为峰有限	1,135,920.00	履行完毕
17	广东宏达药业有限公司	药品	2015-7-16	人为峰有限	12,800,000.00	正在履行

2、重大销售合同

序号	客户名称	标的	合同日期	合同金额 (元)	累计销售额	履行情况
1	张掖市人民医院	药品	2013-1-1 至 2013-12-31	根据销售情况 结算	8,949,816.00	履行完毕
2	酒泉市人民医院	药品	2013-1-1 至 2013-12-31	根据销售情况 结算	4,537,623.10	履行完毕
3	兰州军区 药品器械 供应站	药品	2013-1-1 至 2013-12-31	根据销售情况 结算	9,741,488.37	履行完毕
4	兰州西城 药业有限 责任公司	药品	2013-4-30	845,948.00	845,948.00	履行完毕
5	兰州西城 药业有限 责任公司	药品	2013-5-31	772,434.00	772,434.00	履行完毕
6	兰州西城 药业有限 责任公司	药品	2013-9-1	2,127,745.00	2,127,745.00	履行完毕
7	兰州军区 药品器械	药品	2014-1-1 至 2014-12-31	根据销售情况 结算	6,149,363.28	履行完毕

	供应站					
8	兰州西城药业有限责任公司	药品	2014-1-5	1,390,455.90	1,390,455.90	履行完毕
9	河北红日药业有限公司	药品	2014-3-20	1,046,660.00	1,046,660.00	履行完毕
10	兰州西城药业有限责任公司	药品	2014-5-25	738,780.00	738,780.00	履行完毕
11	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-6-9	594,540.00	594,540.00	履行完毕
12	兰州西城药业有限责任公司	药品	2014-6-10	553,880.00	553,880.00	履行完毕
13	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-8-1	726,130.00	726,130.00	履行完毕
14	河北红日药业有限公司	药品	2014-9-28	930,200.00	930,200.00	履行完毕
15	河北红日药业有限公司	药品	2014-10-18	2,447,576.00	2,447,576.00	履行完毕
16	汕头市创美药业有限公司	药品	2014-11-5	556,000.00	556,000.00	履行完毕
17	河北红日药业有限公司	药品	2014-12-3	714,775.00	714,775.00	履行完毕
18	河北红日药业有限公司	药品	2014-12-15	684,800.00	684,800.00	履行完毕
19	河北红日药业有限公司	药品	2014-12-28	658,269.60	658,269.60	履行完毕
20	河北兴达医药有限公司	药品	2015-4-2	710,160.00	710,160.00	履行完毕
21	河北兴达医药有限公司	药品	2015-5-19	640,730.00	640,730.00	履行完毕

22	河北康悦 药业有限 公司	药品	2015-6-4	716,152.00	716,152.00	履行完毕
23	兰州德施 普药品有 限公司	药品	2015-6-17	716,881.50	716,881.50	履行完毕

3、借款合同

序号	银行	借款期限	签约 主体	合同金额 (元)	履行 情况	担保合同名称 或编号
1	交通银行兰州敦煌 路支行	2013.09.26- 2014.09.26	有限 公司	5,000,000	履行 完毕	S621631M120130215156
2	交通银行兰州敦煌 路支行	2013.12.13- 2014.12.13	有限 公司	5,000,000	履行 完毕	S621631M120130239426
3	工商银行安宁支行	2013.12.18- 2014.12.18	有限 公司	2,700,000	履行 完毕	27030012-2013年(安宁) 字 0039 号
4	交通银行兰州敦煌 路支行	2014.9.23- 2015.9.23	有限 公司	5,000,000	正在 履行	S21631M120140317428
5	交通银行兰州敦煌 路支行	2014.12.16- 2015.12.16	有限 公司	5,000,000	正在 履行	甘交银 2014 年第 s621631M120140339165
6	兰州银行诚信支行	2014.8.14- 2015.8.14	有限 公司	1,000,000	履行 完毕	兰银借字 2014 年第 101172014000148 号
7	信合市场信用社	2014.2.18- 2015.2.18	有限 公司	4,200,000	履行 完毕	040611402100001
8	工商银行安宁支行	2014.12.26- 2015.12.25	有限 公司	2,400,000	正在 履行	27030012-2014年(安宁) 字 0070 号
9	兰州银行诚信支行	2015.04.28- 2016.04.23	有限 公司	5,000,000	正在 履行	兰银借字 2015 年第 10142201500144 号

（六）公司资产与人员的匹配性

1、资产权属情况

（1）公司拥有的资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

（2）公司拥有的完整业务经营系统，资产独立完整，不存在资产产权共有的情形以及对他方重大依赖的情形，不存在影响公司资产、业务独立性的情形。

2、人员、资产、业务的匹配性

（1）公司拥有完整生产经营所必需的资产及业务资源；

（2）公司现有职工队伍 20 名，高级管理人员 3 名。公司拥有的员工数量与公司目前发展规模基本匹配。未来公司将通过培养和引进人才等多种形式，加强人才队伍和员工队伍建设，逐步提高公司员工的整体水平。

（3）公司主要资产与经营业务关联性较强，资产规模与人员数量基本匹配。

五、公司的商业模式

公司属于医药流通企业，目前主要利润来源于药品批发业务，公司通过进销差价获取利润。

公司采用现代物流技术和基本的一些信息管理技术，建立了完善的供应链管理系统。公司通过药易通药业供应链管理系统有效的提高了仓储和配送效率，降低了物流成本。

公司药品品种的定价模式为：医疗部分品种供应价格按照中标价供应，OTC 部分品种在国家零售价指导下按照约定的价格供应或者根据市场情况自主定价销售。针对大多数客户，公司主要以“协议约定”的模式进行合作，即规定任务，公司提供市场产品供应及知识培训等服务与客户形成互动，共同推动服务升级，通过对加深服务理念，使市场占有率大大提高。

目前公司的销售模式主要还是以物流为主，新特药代理为辅，相比同行业其他公司，公司在南北两地派驻了业务员，可及时掌控医药行业的动向，特别是广

东、河北市场，避免市场波动造成损失。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年的毛利率分别为 4.69%、3.65%、3.77%，销售毛利率变动相对稳定，变动的主要原因是 2015 年度新增了对零售药店的销售，药店销售毛利率高于一般批发业务，因此整体上 2015 年 1~6 月的毛利率较上年比有较大的增长。与同行业其他公司比较，2014、2013 年度的销售毛利率处于较低水平，主要系公司为开拓甘肃省外市场，采取低价销售策略，导致毛利率较低。

六、环境保护、安全生产及质量控制情况

（一）环境保护情况

公司为医药流通企业，主营业务是药品、医疗器械等产品的批发，不属于重污染行业，无建设项目，不涉及环保情况，不涉及排污许可、环评等行政许可手续的办理。

（二）安全生产情况

公司为医药流通企业，主营业务是药品、医疗器械等产品的批发，不涉及生产情况，不需要取得相关部门的安全生产许可，不涉及建设项目安全设施验收情况，未发生过安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

（三）质量控制情况

为保证产品质量，公司建立了完整规范的质量管理体系，从质量管理制度、质量管理程序、质量职责、质量记录及风险控制预案等方面对药品采购、入库、仓储、出库、运输配送等医药批发活动全过程进行质量控制。

1、质量管理制度

公司制订了《药品采购管理制度》、《药品购进退出管理制度》、《药品收货管理制度》、《药品验收管理制度》、《药品储存管理制度》、《药品养护管理制度》、《药品效期管理制度》、《环境卫生管理制度》、《购货单位审核管理制度》、《药品销售管理制度》、《药品出库复核管理制度》、《药品运输配送管理制度》、《药品电子监管管理制度》、《药品售后退回管理制度》、《药品召回管理制度》、《药品质量

投诉管理制度》、《药品质量查询管理制度》、《药品质量事故管理制度》、《药品不良反应监测与报告管理制度》、《质量信息管理制度》、《含特殊药品复方制剂管理制度》、《中药材、中药饮片管理制度》、《不合格药品管理制度》、《药品销毁管理制度》、《保温箱管理制度》、《冷藏车管理制度》、《冷库管理制度》、《质量风险管理制度》等质量管理制度，对药品采购、库存养护与环境控制、质量监测、出库与配送、售后跟踪服务等各环节进行规范管理，确保产品质量持续符合法律、法规以及相关规范性文件的要求。

2、质量管理程序

公司制订了《药品采购操作程序》、《药品收货操作程序》、《药品入库储存操作程序》、《药品养护操作程序》、《药品销售发货操作程序》、《药品出库复核操作程序》、《药品配送交接操作程序》、《冷库操作程序》、《冷藏车使用操作程序》、《保温箱使用操作程序》、《药品电子监管采集和上传操作程序》、《药品购进退回操作程序》、《药品销售退回操作程序》、《不合格药品确认和控制处理操作程序》、《药品质量投诉操作程序》、《药品事故处理操作程序》、《药品召回操作程序》、《质量管理风险程序》、《异常突发事件处理操作程序》等质量管理程序，对药品采购、收货、入库、养护、发货、出库、配送、交接等程序进行严格管理。

3、质量职责

公司对药品质量职责进行了合理分配，各部门、各岗位互相合作、互相监督。

公司已对各部门和各岗位的质量职责制定了具体的管理办法，从总经理到质管部责任人，从业务负责人到库管，质量管理责任明确，做到了全员参与质量控制，全员监督质量管理。

4、质量记录

为进一步规范公司的质量管理体系，公司建立了不合格药品报损审批表、不合格药品台账、不合格药品处理情况汇总分析、不合格药品销毁记录、药品质量信息汇总报表、药品质量投诉记录、质量查询单、药品质量事故调查处理表、药品不良反应报告、药品群体不良事件基本信息表、强制性计量器具检定记录卡、非强制性计量器具检定记录卡、中药标本台账、冷排冷冻记录、冷藏药品装箱登

记表、药品召回通知（内部）、药品召回通知（上游）、药品召回通知（客户）、药品召回记录、药品召回汇总分析表、异常突发事件报告、已验收标贴、采购药品退出通知单、合格供货方审核表、首营企业审核表、首营品种审核表、药品购进计划表、药品购进记录、药品验收记录、药品拒收单、药品停售通知单、购进退出记录、药品销售记录、销出退回通知单、销出退回记录等质量管理记录，详细记录质量管理信息。

5、风险控制预案

公司制订了《不合格品风险控制预案》、《冷藏、冷冻品种质量风险控制预案》、《特殊管控品种质量风险控制预案》、《药品采购质量风险控制预案》、《药品出库质量风险控制预案》、《药品储存、养护质量风险控制预案》、《药品收货质量风险控制预案》、《药品验收质量风险控制预案》、《药品销售质量风险控制预案》、《药品售后服务质量风险控制预案》、《药品退货质量风险控制预案》、《药品运输配送质量风险控制预案》、《冷藏冷冻药品应急预案》等风险控制预案，避免不合法资质供货单位采购药品或不合格药品流入公司，给公司经营造成风险。

七、公司所处行业基本情况

所处行业：根据《上市公司分类指引》（2012年修订），公司所属行业为F51：批发业；根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为F515：医药及医疗器材批发；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》（2015年），公司所属行业为F515：医药及医疗器材批发；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》（2015年），公司所属行业为1510：医疗保健设备与服务。

（一）行业管理体制

公司属于医药流通企业，从事药品、医疗器械的批发，主管部门主要有卫生部、商务部、国家发改委、国家食品药品监督管理局及各省市药品食品监督管理部门。

（1）卫生部负责推进医药卫生体制改革；负责建立国家基本药物制度并组织实施，组织制定药品法典和国家基本药物目录；统筹规划与协调全国卫生资源

配置，指导区域卫生规划的编制和实施；负责医药行业的监督管理。

(2) 商务部负责制定行业发展规划、行业标准，建立药品流通行业统计制度，配合实施国家基本药物制度，提高行业组织化程度和现代化水平。

(3) 国家发改委对医药行业的发展规划、项目立项备案及审批、医药企业的经济运行状况进行宏观管理和指导，并负责对药品的价格进行监督管理。

(4) 国家及各地方食品药品监督管理局主要负责全国医药及医疗设备的监督管理工作，负责药品经营企业的准入管理制度，制定质量管理规范并监督实施，监管质量安全、组织查处违法违规行为等工作。

(二) 行业主要法律法规及政策

1、主要法律法规

为规范建筑市场，国家先后制定、完善了《中华人民共和国药品管理法》、《药品生产质量管理规范》、《药品生产监督管理办法》、《药品生产质量管理规范认证管理办法》、《药品管理法实施条例》、《医疗机构药品集中采购试点工作若干规定》、《关于集中采购药品有关价格政策问题的通知》、《进一步规范医疗机构药品集中采购工作的意见》等法律法规，各部门、各行业也先后制定了新的管理办法，医药流通市场的运作日趋规范。

2、行业政策

2009年3月17日发布了《关于深化医药卫生体制改革的意见》，其指出，深化医药卫生体制改革的总体目标为：到2011年，基本医疗保障制度全面覆盖城乡居民，基本药物制度初步建立，城乡基层医疗卫生服务体系进一步健全，基本公共卫生服务得到普及，公立医院改革试点取得突破，明显提高基本医疗卫生服务可及性；到2020年，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立，普遍建立比较完善的公共卫生服务体系、比较健全的医疗保障体系、比较规范的药品供应体系、比较科学的医疗卫生机构体制和运行机制，形成多元办医格局。

2011年3月17日发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，其指出：在规划期间，要建立和完善以国家基本药物制度为基础的药

品供应保障体系;基层医疗卫生机构全面实施国家基本药物制度,其他医疗卫生机构逐步实现全面配备、优先使用基本药物;建立基本药物目录动态调整机制,完善价格形成机制和动态调整机制;提高基本药物实际报销水牌;加强药品生产管理,整顿流通秩序,规范药品集中采购和医疗机构合理用药。

2012年3月22日发布了《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》,其指出,规划期间,深化医药卫生体制改革的改革重点和主要任务包括:加快健全全民医保体系。充分发挥全民基本医保的基础性作用,重点由扩大范围转向提升质量;巩固完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制;统筹推进相关领域改革,加强药品生产流通和医药卫生监管体制改革。

2012年12月19日发布了《医药工业“十二五”发展规划》,其指出,“十二五”主要发展任务包括:提升药品质量安全水平,全面实施新版GMP;优化产业区域布局,发挥东部地区引领医药产业升级的主导作用;提高医药工业信息化水平,提高企业管理信息化水平。

2014年5月13日发布了《深化医药卫生体制改革2014年重点工作任务》,其指出,2014年是深化医药卫生体制改革的关键之年,要深入实施“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案,坚持以群众反映突出的重大问题为导向,以公立医院改革为重点,深入推进医疗、医保、医药三医联动,巩固完善基本药物制度和基层医疗卫生机构运行新机制,统筹推进相关领域改革,用中国办法破解医改这个世界性难题。

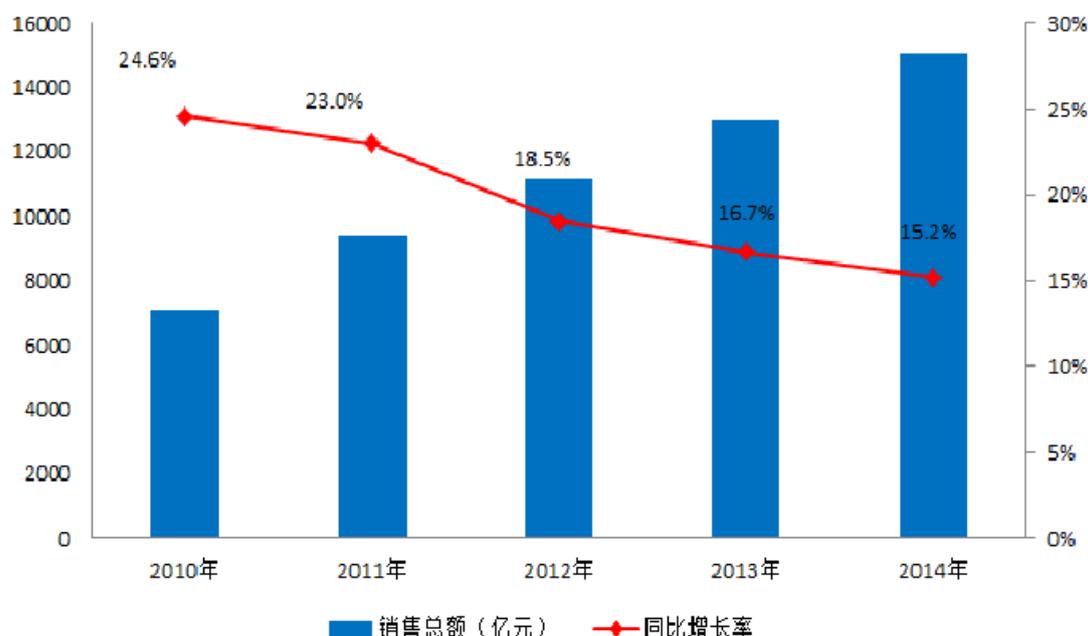
上述政策的颁布与实施,为公司未来的业务发展提供了坚实的政策支持,并表明该行业具有广阔的发展空间。

(三) 行业发展状况

1、市场规模

国家宏观经济的发展情况是医药流通行业发展的基础,中国医药市场目前正处于快速发展阶段。国家对医药卫生投入加大、全民医保、人口老龄化、人均用药水平提高以及大健康领域消费升级等利好因素,都会对药品流通行业发展起到支撑作用。

2014年药品流通市场销售规模继续提高，增长幅度有所降低。全年药品流通行业销售总额15021亿元¹，同比增长15.2%，增速较上年下降1.5个百分点，其中药品零售市场3004亿元，扣除不可比因素同比增长9.1%，增幅回落2.9个百分点。



数据来源：国家食品药品监督管理总局

药品流通市场规模增速趋稳，人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、人口结构的变化为药品流通市场的增长提供了稳定的市场环境，药品需求呈上升趋势。同时，各级政府对城镇居民医保和新农合参保者的每人每年补助标准逐渐提高，扩大了对这部分经济支付弱势人群的医疗保障程度，为药品使用提供了增长基础。基层医改在实施基本药物制度的同时进行了配套的综合改革，初步建立了基层医疗卫生机构运行新机制，有利于医药行业的健康发展。随着新医改方案的深入推进，我国医保覆盖率进一步扩大，医保支付水平逐年提高。这些政策的出台和实施有助于拉动城乡居民的药品消费，催化药品市场的扩容，对药品流通行业未来渠道的深入拓展、盈利的持续增长具有促进作用。

2、发展趋势

2015年是“十二五”规划的收官之年，是全面贯彻落实党的十八大和十八

届三中、四中全会精神，深化医药卫生改革的关键之年。主动适应新常态，奋力开创新局面，是 2015 年及“十三五”期间药品流通企业发展转型的主线。预计 2015 年行业销售规模将维持稳定增长，行业结构将进一步优化，行业发展将从要素驱动、投资驱动转向创新驱动。

（1）医药流通行业的总体市场规模将不断扩大

伴随着我国经济保持强劲增长，人均可支配收入迅速提高、人口增长稳定、老龄化社会逐渐形成、城镇化水平进一步提升、环境变化、生活方式的改变带来疾病谱演变，居民卫生健康意识逐步提高及医疗体制改革的深入，我国医药流通行业的总体市场规模将不断扩大。

党的十八大提出“到 2020 年全面建成小康社会”的宏伟目标。《全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015-2020 年)》对药品供应服务保障体系提出了新的要求。随着中国经济整体增速放缓，医改政策导致的药品市场规模高速增长难以再现，行业增长的主要原因转向人口结构、疾病谱和生活方式的变化所带来新的医疗健康需求。当前我国人口老龄化和城镇化趋势明显，全国 60 岁以上老年人口达 2.02 亿人，占总人口数比例为 15.5%；国内城镇化率已升至 54.77%，进城务工人员已达 2.53 亿人，为医药保健市场的进一步发展提供了空间。社会办医政策的进一步完善，也将为药品需求带来新的增长点。根据《国家食品工业“十二五”发展规划》，到 2015 年营养与保健食品产值有望达到 1 万亿元，同时，国民自我诊疗、自我保健意识不断增强，保健品审批制度也在逐步放开，有望带来大健康产业新一轮的需求增长。据国际权威医药咨询机构 IMS 预测，2013-2017 年中国药品市场复合增长率仍将保持在 14~17%之间。

（2）市场集中度逐步提高，进一步向规模化、集约化发展

目前我国有超过 13,000 家以上医药流通企业。近年我国医药流通行业已呈现出集中趋势。商务部《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》规划的具体目标是：形成 1—3 家年销售过千亿的全国大型医药商业集团，20 家年销售额超过百亿的区域性药品流通企业；药品批发百强企业年销售额占药品批发总额 85%以上，药品零售连锁百强企业年销售额占药品零售企业销售总额 60%以上；连锁药店占全部零售门店的比重提高了 20%。

（3）企业兼并重组和上市步伐加快

2014 年，国药控股完成对四川医药并购，嘉事堂连续收购数十家医疗器械公司，显示未来几年行业内上市公司和龙头企业将以并购整合的方式实现产业集中和结构优化。在 IPO 逐渐提速、行业再融资和并购重组异常活跃以及新三板的持续繁荣等因素的刺激下，2015 年药品流通企业资本运作的步伐有望加快，近期药品零售企业益丰大药房、老百姓大药房的成功上市，预示着通过资本市场实现药品流通企业跨越式发展的良好前景。

（4）现代信息技术的应用促使行业进入全面转型发展新阶段

在国家“互联网+”战略推动下，医药电子商务有望迎来良好的发展机遇，拥抱互联网将是 2015 年行业发展的一个主要特点。医药电商的发展将形成新的药品流通行业供应链体系，推动健康大数据的应用，进一步提高行业服务能力和管理水平。2015 年及今后一个时期内，现代医药物流将进入全面发展阶段，行业将充分利用包括移动互联技术在内的现代信息技术，加大力度建立布局科学、安全高效、技术先进的专业化、社会化现代医药物流和服务体系，提高药品配送的安全性和便捷性，满足个性化定制需求。同时，合理使用社会物流，构建专业的第三方医药物流配送体系，建立完善跨行业、跨区域的智能医药物流信息服务网络将成为趋势。

（5）行业的专业化人才队伍将出现结构性变化

2015 年，行业将努力解决影响总体效率提升和可持续发展的适用人才缺乏的问题。据国家食品药品监督管理总局执业药师资格认证中心统计，截至 2014 年 12 月，全国 41.5 万余人获得执业药师资格，其中注册在药店的执业药师近 13 万人，平均每家零售药店配备执业药师人数 0.3 人。随着新版 GSP 的全面实施，预计 2015 年药品零售企业将全力提高执业药师保有量和配置率。同时，针对行业发展的新趋势，药品流通企业将重点吸收具备医药专业背景、具备供应链管理意识和大数据应用思维的电子商务人才加盟，培养具有网络技术、医药专业、市场营销等专业知识的多元化的跨界人才，为采用互联网技术融合发展提供人才支持。

（四）进入行业的主要障碍

1、行业准入方面

医药流通行业是关系到人民群众用药安全的特殊行业，国家药监部门为了加强对医药企业的经营监管，保证人民的用药安全，规定开办药品零售企业，须经企业所在地县级以上地方药品监督管理部门批准并发给《药品经营许可证》，同时企业要通过药品经营质量管理规范（GSP）认证。这极大提高了行业进入的门槛。目前国家药品主管部门为严格控制医药商业流通企业的数量，对于新办医药流通企业在地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了更高的要求，对《药品经营许可证》的批准十分严格。

2、品牌方面

医药流通企业的规模和实力，往往取决于所拥有的知名度、信誉度，这便是品牌优势。由于医药消费关系到生命健康和用药安全，医药消费具有较强的惯性。消费者会青睐于到熟悉的、有品牌信誉的医药终端消费、购药。当消费者对固定场所、购药服务对象形成习惯，在没有受到外来因素干扰或者负面因素影响的情况下，不会随意改变其原有的惯性行为。另一方面医药供应商也更愿意与具有品牌知名度和经营规模的企业合作。因此，先进入行业的医药流通企业将拥有熟悉稳定的供应商、拥有较强的客户吸引力，这对于后来进入者将形成品牌障碍。

3、资金方面

医药流通企业是资金密集型企业，需要建设仓储、物流设施和购置运输设备以及投入相应的流动资金，才能完成日常的经营活动。另一方面，医药商业行业是一个薄利多销的行业，要做到“低成本、高利润”的经营，就必须实现规模化经营。医药连锁经营普遍采用直营方式，因此要实现规模化经营，必须投入大量资金。目前为了规范医药经营企业，国家药品监督部门对于新进入者的流动资金提出了更高的要求，因此新进入者的资金是否雄厚成为了在医药商业行业中能否生存的重要因素。

4、专业人才方面

由于药品是特殊商品，品种规格众多，与其相关的法律、法规以及规范性文

件对药品的运输、存储、管理、全程跟踪与监控等都有强制要求。所以医药流通企业不仅要建立完善的质量管理体系和服务体系，而且需要拥有一定数量的执业药师、有经验的业务管理人员、市场开发人员；有零售服务经验、批发服务经验、物流配送经验的物流人员等。但是人才队伍的建设和培养需要时间的累积，因此，这对新进的医药商业进入者而言，很可能面临着缺少熟悉医药商业运作管理人才的风险，一旦负责人员对问题处理不当，将有可能危及整个企业的信誉和名声，导致企业经营失败。

（五）行业的周期性、区域性和季节性特点

1、周期性和季节性

医药行业是民生基础行业，医药流通行业作为医药行业的子行业无明显的周期性和季节性。由于受每年一季度的春节长假影响，一季度的销售明显低于其他季度，因此医药商业表现出一定程度的季节性。

2、区域性

医药流通企业经营受区域性影响较为显著，药品招标采购与配送管理制度决定了企业的经营区域半径。

目前，我国执行以省级为单位的医疗机构药品集中招标采购方式，由于药品是关系人民群众生命健康的特殊商品，其供应保障的速度和质量事关重大，因此各省招标采购方案对中标药品的配送企业资质、配送时限等均有严格的限制。如某些省为保证药品配送及时性和服务质量，严格限定进入医疗机构的中标药品只能由生产厂家直接配送或由生产厂家委托注册在当地（地市级区域）的配送企业配送，且规定“接受中标生产企业委托配送的药品经营企业，必须在医疗机构发出购药计划后 24 小时内送达。向省属医疗机构配送的，每周配送在 5 次之内；向市、县级医疗机构配送的，每周在 3 次之内；向乡镇医疗机构（社区）配送的，每周在 2 次之内。属疫情、灾情、突发性事件和急救及加急供货的药品应及时配送”等；此外，基层用基本药物供应保障体系的建立和“两票制”的推行，对医药流通企业终端覆盖能力及配送能力也提出了更高的要求。因此，在药品招标采购与配送管理制度以及医改政策的影响下，医药流通企业受限于配送时限、

物流成本和终端覆盖能力等因素，只能在本企业服务的区域半径内进行药品配送，这决定了医药流通行业的区域性特点。

（六）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家宏观经济持续发展

改革开放三十年来，我国经济保持着年均 9.8%以上的高增长速度。国家宏观经济的发展情况是医药流通行业发展的基础。随着宏观经济的持续发展，人口老龄化、疾病谱变化、新医改等因素的推动，中国医药市场正处于快速发展阶段。全国医药行业发展的总体趋势是：一方面随着人民生活水平的不断提高，对医药的需求在不断增加，每年都保持 20%左右的增长率。中产阶级的迅速崛起成为经济发展的中坚力量，也成为市场消费的主体，是医药行业消费需求持续扩大的重要来源。与其他周期性的行业相比，医药行业增长更为稳定，即使处于宏观经济的下行阶段，行业增速依然维持稳定且高于 GDP 增速。政府用于医疗卫生投入的增速也远高于 GDP 的增长。未来医药行业政策如大病医保、城镇化等将继续扩大医疗需求的蛋糕，各省药品招标政策也将会越来越理性化。

（2）人均收入的增长及对生活质量和自身健康的要求提高

经过 30 余年的快速发展，2010 年我国 GDP 已赶超日本，成为全球第二大经济体。经济的增长给医药流通行业的发展创造了良好的宏观环境。人均可支配收入的提高使得人们对生活质量以及自身保健的要求不断提高，同时对于疾病治疗的支付能力也相应提高。

（3）人口的增长及人口老龄化

人口的自然增长和人口结构的老龄化趋势推动药品市场刚性增长。随着近年来各省单独二胎政策的放开，预计全国每年新增人口将超过百万，人口净增长将对医药产品产生新的需求。同时，根据民政部发布的《2012 年社会服务发展统计公报》，2012 年我国 60 岁及以上人口 1.939 亿，占总人口的 14.3%，其中 65 岁及以上人口 1.2714 亿人。“十二五”期间，我国人口老龄化进程将进一步加快，到 2015 年，全国 60 岁以上老年人将增加至 2.21 亿，平均每年增加老年人 860

万；老年人口比重将增加至 16%，平均每年递增 0.54 个百分点(数据来源：国务院《中国老龄事业发展“十二五”规划》)。

目前，我国老年人口的药品消费已占药品总消费的 50%以上，人口老龄化趋势将带动疾病发病率的提升，从而进一步促进用药需求。

(4) 我国医疗体制改革的深化

中共中央、国务院于 2009 年提出的新医改方案坚持把基本医疗卫生制度作为公共产品向全民提供的基本理念，做到“广覆盖、可持续”；坚持“保基本、强基层、建机制”的基本原则，推进基本医疗保障制度建设、国家基本药物制度、基层医疗卫生服务体系、基本公共卫生服务逐步均等化和公立医院改革等五项改革；加大对农村医疗保障的投入，将更多的农村人口纳入医疗保障体系，提高保障水平。

国务院于 2012 年 2 月 22 日研究部署“十二五”期间深化医药卫生体制改革工作，提出“提高基本医疗保障水平，到 2015 年，城镇居民医保和新农合政府补助标准提高到每人每年 360 元以上，三项基本医保政策范围内住院费用支付比例均达到 75%左右”的目标。

2013 年 7 月 24 日，国务院印发了《深化医药卫生体制改革 2013 年主要工作安排》，要求各级政府积极调整财政支出结构,加大投入力度，切实落实“政府卫生投入增长幅度高于经常性财政支出增长幅度,政府卫生投入占经常性财政支出的比重逐步提高”的要求，将年度医改任务所需资金纳入财政预算，并按时足额拨付到位，确保实现“十二五”期间政府医改投入力度和强度高于 2009 年-2011 年医改投入的目标。

医疗体制改革的深化，促使我国医保覆盖率进一步扩大,医保支付水平逐年提高。有助于拉动城乡居民的药品消费,催化药品市场的大扩容，对公司未来渠道的深入拓展、盈利的持续增长具有促进作用。

(5) 基本医疗保障制度的完善，加快了医药流通市场的扩容

在我国的基本医疗保障制度建设中，基本药物制度是非常重要的一个环节。

我国基本药物制度组成部分包括:基本药物目录、基药省级招标、集中采购、统一配送、患者医保(提高报销比例)、各级医疗机构的基药使用比例等。自国家发布《国家基本药物目录》(2012 版)以来,基本药物目录从 307 个品种增加到 520 个品种,基药结构不断优化,基本药物制度稳步推进。

2014 年 1 月 7 日召开的全国卫生工作会议要求,新版国家基本药物目录公布后,各地须规定各级各类医疗卫生机构基本药物使用比例。基层医疗卫生机构应全部配备使用基本药物,二级医院基本药物使用量和销售额都应达到 40%至 50%。

《国家基本药物目录》的推出及相关政策的实施将进一步加快医药流通市场的扩容。

2、不利因素

(1) 医药流通行业经营成本不断提高

近年来,我国医药流通行业经营成本不断提高,主要基于以下几点:第一、近年来,我国药品监管机构通过完善 GSP 标准、实行招标采购和基本药物制度、提高仓储物流硬件设施门槛、规范票据、冷链和药品运输等管理等推动产业向药品现代物流标准过渡,并推动产业集中度的提高,上述措施的出台有利于行业日趋走向规范化,但同时短期内增加了医药流通企业经营成本;第二、随着新医改的推进,医药配送的终端渠道逐步拓展至乡镇及农村地区,在药品市场扩容的同时,配送成本也相应增加;第三、随着近几年房屋的租赁价格不断上涨,职工的工资薪酬水平不断提高,医药零售连锁企业的门店租金成本和人力资源成本相应提高。

(2) 人才短缺

自我国实施 GSP 认证以来,医药流通行业对从业人员的专业技术水平要求不断提高,医药流通企业迫切需要掌握药品、医疗器械、疫苗等专业知识、精通物流管理等,并有丰富实践经验的人才。人才短缺的现状可能会制约医药流通企业发展。

(3) 现代医药物流不发达,流通效率低

目前仅有少部分大型药品批发企业在部分地区和大城市建成了药品现代物流中心，大部分企业的日常收发核对主要依赖人工；药品流通供应链缺乏整合，在物流运作模式、管理水平和运营效率方面仍与发达国家有较大差距；并且，一些公立医疗机构长期拖欠医药流通企业货款，造成其资金周转困难；药品的标准化、信息化建设滞后。

（七）行业技术水平、行业特征

1、行业技术水平

医药流通行业的技术水平主要体现在信息技术和物流技术。

医药流通企业的信息系统通常是在采用企业 ERP 的基础上，将进销存财务及 GSP 融合起来，对医药企业在流通领域中全面质量管理的各个环节进行了全面的记录与调整，实现医药行业物流、资金流、信息流和质量管理全过程的实时监控与动态管理，从而全面提升医药企业经营和质量管理。其中较为先进的 ERP 系统是集业务管理、财务管理、仓储管理、GSP 管理和零售管理等为一体的信息管理系统，信息高度共享，全面反映和监督各环节的状况，实现了业务的智能化、自动化，真正做到了物流、资金流、信息流的统一。

目前行业内物流技术水平有很大差异，可以分为以下三个层次：

（1）机械化、自动化的物流技术。其特点是采用现代物流设施、设备和现代物流系统，整个物流作业过程基本实现机械化、自动化操作，作业效率高、差错率低。

（2）半机械化、半自动化的物流技术。其特点是部分或个别物流环节采用自动化设备，其余物流作业环节靠人工完成。

（3）人工模式的物流技术。其特点是全部物流作业工程均由人工完成，该模式之适用于小规模医药物流企业和区域医药市场规模有限的地区，不适应大规模的医药流通企业。

2、行业特有的经营模式

根据药品流通终端客户的不同，可以将医药流通企业的经营模式简单分为批

发（终端客户主要是医院等医疗机构）和零售（终端客户是消费者）。

（八）发行人所处行业的关联性、上下游行业发展状况对行业的影响

医药流通行业的上游主要是医药生产企业。目前,我国药品生产企业数量众多,产品同质化,市场竞争激烈。这种竞争局面有利于医药流通企业在非招标采购品种上择优、择价采购。

政府主导的采取以省为单位的集中招标采购制度鼓励医药生产企业自行投标,并由中标企业自行配送或委托医药流通企业配送,但因渠道建设和维护投入巨大,医药生产企业难以直接对不同省区以及同一省区内参与招标的所有医疗机构进行直接配送并对渠道进行有效管理,需各省区的医药流通企业为其提供专业化的配送服务并协助其进行渠道管理和维护。因此,医药流通企业是社会分工中的必要中间环节,与医药生产企业形成了相互依存的合作关系。

国家医改政策明确要求建立基层用基本药物供应保障体系,乡镇医疗机构(社区)被正式纳入执行招标采购范围,再加上“两票制”的推行,医药生产企业为开发市场,需选择在省级区域内具备完善分销网络及较强配送能力的医药流通企业将药品配送到下游终端用户。因此,在省级区域内具备完善分销网络及较强配送能力的医药流通企业对上游的影响将日趋增大。

医药流通行业的下游行业包括医疗行业和药品零售行业,涉及主体主要为各类医疗机构、药店等。目前,医疗机构销售的药品占我国药品销售市场份额的60%以上,医疗机构仍为我国药品销售的主要市场。

（九）行业的基本风险特征

1、行业政策风险

医药行业对政策的敏感度较高,受到的影响波动大且速度快。政策方面首先给该行业带来压力的是“总额预付制”,主要是指对医院的医保费用的总额控制。随着这一政策的逐渐推行,在总额预付制和总额控制的背景下,在较长的一段时间内公立医院的用药结构和医生用药选择的处方行为都会发生重大改变,该行业内的企业需要因地制宜且因时制宜地采取措施和办法,在积极应对和响应这一政策的同时,把握时机,选择拥有长期合作意向的、合适的上下游对象。

另外，近年来为改变我国医药商业行业长期以来小、散、乱的状况，国家通过实行发行药品经营许可证、GSP 强制认证等制度，不断加强与严格对医药商业行业的监管，通过相应的法律法规促进第三方医药物流的发展。2014 版《药品经营质量管理规范》对委托第三方运输提出了相关的规定，要求委托方对第三方物流运输的能力和 Related 质量保证进行考察，签订委托书明确质量责任的担当，这样做既控制了药品质量流通的风险，又提高了委托方的企业核心竞争力。在此形势下，医药行业包括其裙带影响下的医药物流行业企业的市场准入门槛和进入壁垒随之不断提高，行业集中度也将进一步提升。虽然这会意味着公司竞争对手的数量减少，但竞争对手特别是医药物流行业内于近年加紧收购兼并的国企和央企的资金实力、配送能力、终端覆盖能力等综合实力将随着行业集中度的提升而增强，这会对行业的中小型企业带来较大的市场竞争压力。

2、药品质量风险

公司严格按照 GSP 的规定，在经营活动中对各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养护、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，尽可能杜绝任何质量事故的发生。但是，医药物流毕竟处于供应商和销售商之间，在市场中扮演“第三方”的角色。其既不是产品的生产商，即便谨慎选择相对安全可靠的药物供应商也无法完全控制和保证药品的生产质量；在流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题，这将会给公司的业务经营带来风险。

3、技术革新风险

根据医药行业以后的发展趋势，流通环节将占据支配地位，医药物流企业需要对其经营模式不断探索，并且跟随信息化电子商务不断拓展的潮流和步伐，随时面临技术革新可能带来的挑战，现代物流企业信息业务的范围广泛，覆盖地域广阔，如能有效管理大量信息，将会为供应链上下游企业提供更多的方便。近年来多数第三方医药物流企业也建立了信息管理系统，但信息化水平比较落后，信息的实时性低，信息定位不准确，管理水平不规范，普遍没有与上下游客户企业实现网络对接和信息共享，总体发展的水平较低，未来面临技术革新的风险。

4、产品价格受限风险

药品价格受国家监管，国家经常性地对药品价格政策和药品价格管理做出新规定，使药品定价受到约束。公司经销的药品其价格大部分属于国家价格管理范围内，价格政策的相应调整将对公司的经营、盈利产生影响。比如，药品定价以往完全由国家发改委制定，但如今发改委对医药行业的定价政策已经发生变化，定价权也在部分转移。2013年有关报告中曾提及要统一医保支付价，即“定额报销制”，也就是同样名称和用途的药品，无论制造商、投资商的类别，也不论企业的股权结构，国家将为医保患者提供定数额度的费用报销服务，这在很大程度上将会调动医院自觉使用性价比相对高的廉价药的积极性，也会随之深刻影响医药行业包括医药物流行业的竞争格局。

八、公司面临的主要竞争状况

（一）市场竞争状况

我国医药流通市场规模庞大，医药流通数量众多，2005年4月，国家食品药品监督管理局发布了《关于加强药品监督管理促进药品现代物流发展的意见》，极大的促进了我国医药流通行业的发展。从目前的竞争格局来看，全国性的医药商业企业有国药控股、华润医药集团、上海医药集团和九州通。

医药流通行业是医药行业内集中度提高最快的子行业，全国性的竞争格局已经基本形成，而区域性的医药流通集中度仍然很低，很多区域性的龙头企业在当地的销售收入和市场占有率仍然很低，“十二五”医药流通规划也明确指出了要实现20家销售过百亿的区域性药品流通企业，因此，区域性的流通企业有很大的发展空间。目前我国区域性医药商业流通企业数量众多，一部分为原各省（市）地方国有医药公司，另一部分为医药商业流通市场放开后进入的民营企业。国内目前区域性医药商业流通企业主要有：华东地区的南京医药；西南地区的桐君阁、重庆医药等；华南地区的广州医药；北京地区的北京医药等。另外还存在大量业务范围只覆盖几家医院或局限于某一市县的医药批发公司。

（二）公司在行业中的竞争地位

公司是属于医药商业流通企业，主要面对的客户群体为北京、甘肃、河北等

地的医药公司，覆盖面积较广。近年来，公司的销售规模逐年增长，客户分布越来越分散，营销渠道愈加健全，在行业中的竞争地位也日益凸显。

在甘肃境内，公司的竞争对手主要有兰州九州通医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司等。

兰州九州通医药有限公司,是九州通集团（2010年11月上交所上市，股票代码600998）全资投资，系九州通集团旗下医药物流子公司之一。该公司成立于2007年，位于兰州市安宁区经济开发区，是一家中药材收购与深加工，医药批发，物流配送和电子商务为核心业务的现代化医药商业企业。公司总投资1.5亿元以上，占地68亩。目前已发展为西北地区区规模最大、品种最齐、发展最快、辐射面最广的医药物流龙头企业。

国药控股甘肃有限公司，为国有大型医药物流批发企业，是国药控股股份有限公司驻甘肃龙头企业，成立于2010年1月，是由国务院国资委直接管理的中国医药集团总公司下属的国药控股股份有限公司（香港H股上市公司）在甘肃设立的唯一省级子公司。公司以进口、合资、国产等优质上游供应商为依托，以药品、器械、疫苗三大类产品为主导，以全省三级医疗机构医药需求为重点，以国药强大的资源、资金、网络、内控平台和央企品牌为优势，形成了品种齐全、结构优化、品牌突出、质量上乘、价格合理、服务优质的具有自身特色的经营格局。公司以医院直销、省内分销、零售直销三大业务板块为主，其它医疗为辅，目前已形成了多种业态协同发展的良好格局。目前已经下设武威，平凉，庆阳等几家子公司，未来将完成在甘肃省个地、州、市新设子公司的网络布局，为构建全省药品安全供应保障体系奠定基础。

甘肃众友健康医药股份有限公司是甘肃众友药业集团有限公司于2010年改制设立的股份公司，公司员工3000余人，固定资产3.6亿元，总资产10亿元，股份公司下属12个全资子公司——甘肃众友健康医药连锁有限公司、新疆众友健康连锁药店有限公司、众友健康酒泉蓝十字药房有限公司、众友健康陕西同和堂连锁、众友健康甘肃万民连锁、众友健康甘肃老百姓连锁、甘肃众友药业制药有限公司、甘南藏药制药有限公司、甘肃众友药业中药饮片加工有限公司、兰州三元神通敦煌医学有限公司、兰州汇之康保健品有限公司、兰州北山中药材种植

经营有限公司。甘肃众友健康医药股份有限公司集药材种植、药品研发、生产销售、物流配送、零售连锁经营为一体，走规模化、标准化、规范化的发展道路。充分发挥内部资源、信息共享的有利条件，本着“用心服务、关爱健康”的企业宗旨，“众志成城、友善创新”的企业精神，深耕甘肃，发展新疆，进入陕西，全面推进众友健康事业的发展。

（三）公司竞争优势

1、市场覆盖面积较广

公司现在立足甘肃和广东，分别设立了简单的办事机构。一方面以广东为中心辐射长江以南地区省份，另一方面以甘肃为中心辐射长江以北，这样的布局基本可以辐射全国。在拓展客户方面，公司以优势的流通产品为合作突破口，在各省当地招聘业务人员，先建立合作关系，随后业务员跟进深耕细作，为未来拓展市场奠定了坚实的基础。

2、良好的学习氛围

公司注重团队建设，特别是对业务员的团队建设，目前公司拥有一批业务能力强、开发潜力大，业务素质高的业务团队。

3、优秀的地方品牌

公司是兰州市较大的医药批发企业，已积累多年的医药流通经营管理经验。公司有着稳定的上游供应商资源、下游终端客户资源，企业文化鲜明，团队具有专业化、年轻化特点，企业规模不断扩大，行业地位稳固。目前，公司正在加大品牌建设力度，提升人为峰医药品牌知名度和终端客户的忠诚度，努力提升公司的竞争地位和核心竞争力。

4、高度规范化运营的管理优势

2011年5月《全国药品流通行业发展规划纲要（2011—2015年）》正式发布，我国医药流通行业进入整合阶段，规范化运营成为行业发展的趋势。公司自成立以来一直坚持规范化运营，建立了规范化的经营体系。在供应商筛选、采购验收、仓储配送、零售管理等各方面，公司已在实践中形成一整套严格的质量管

理体系。此外，公司还结合销售规模的扩大，设立了硬件设施齐全的药品专用仓库。公司长久以来的规范化运营，已形成良性的管理模式，为公司未来业务规模扩大和对外拓展奠定了坚实的基础。

（四）公司竞争劣势

1、公司规模方面，公司目前的规模相对较小，服务范围还受到公司规模的一定限制。

2、进入壁垒方面，因公司所处的是医药流通行业，不涉及生产及研发，技术含量与模仿成本相对较低，随时可能面临市场中的潜在进入者。公司需在不断扩大市场的同时，还要完善服务以维持好长期客户。

3、资金实力方面，公司距离业内部分企业还有较大差距。公司和国资背景的药企相比，公司资金实力不如其雄厚，且融资平台较为局限，融资成本较高。

4、硬件设施方面，GSP的新规范引导与敦促使得公司对储存、运输等流程中所涉及的硬件设备需要不断加以优化，这就意味着投入成本将随之增加。

（五）公司未来发展规划

1、加强与医药企业的合作，推广自身特色，打造亮点与品牌。公司要突破原有传统的观念，做到为客户的利益着想，为客户制定适合的方案，与客户建立长期的合作关系，结成利益共同体。

2、公司逐渐从大物流的粗放型商业调拨模式向终端药店配送及代理模式的精细化模式过度，以提高企业毛利率。公司目前瞄准的客户群体在随着公司的逐步转型也比较重视合作客户的纯销能力及医院开发及基药配送能力。这样的客户无论从企业毛利率方面及业务稳定方面都有一定的保证。

3、在发展市场流通的同时，公司也代理新药、特药产品，开发以销售基层医院、社区医院、诊所、卫生院及县级以上医院。

4、借助信息化切实提高服务能力，不断扩大服务范围、提升运输效率。未来两年内，还要加快规范运作、统一管理、远程审方；还可以通过信息联网对物流信息进行科学管理，开发、学习与使用新的技术应用（如信息技术，医药包装

技术，物流装备技术等)。公司将加强网络基础设施建设，力争在未来几年通过加快企业信息化进程以提升运输效率，减少物流运输成本，扩大与提升服务的范围和质量。

5、加大对医药物流人才的培养力度提高公司的核心竞争能力不只是靠设备、技术方面，关键得拥有现代化的物流人才，即具有交叉跨越医药业、物流业两个专业的经验，又具有药学专业的相关知识，且精通物流与供应链管理的复合型人才。医药物流必须协调生产、储存、运输和销售等各个方面，国内医药物流产业大体上仍然缺乏这方面具备专业技能和全面视角的人才，公司必须专注于挖掘和培养自己所需的高素质物流管理人才。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2015年8月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《投资、担保、借贷管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列规范性文件，选举了公司第一届董事会董事和第一届监事会股东代表监事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议并通过了《总经理工作规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《高级管理人员薪酬与绩效管理制度》等管理制度，并聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。

股份公司设立以来，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层均能够按照《公司章程》和有关规则规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，能够切实保障公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层之间通过以上制度安排在经营管理和重大经营事项的决策程序和权限等方面建立了行之有效的相互协调和相互制衡机制。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，代表股东利益，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。2015年8月31日，公司创立大会暨第一次股东大会审议并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》，公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。

截至本公开转让说明书签署日，公司召开了1次股东大会（即创立大会），会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，会议记录完整、规范。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举产生。公司章程规定了公司董事的权利和义务，以及董事会的运行规则。公司根据

《公司章程》制定了《董事会议事规则》，公司董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定行使权利。

公司董事会由五名董事组成，设董事长一名、未设独立董事。董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选以任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。

公司第一届董事会成立于2015年8月31日公司创立大会召开之日，截至本公开转让说明书签署日，董事会召开了1次会议，会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，会议记录完整、规范。公司董事能够依法履行相关法规授予的决策权力，就公司规范运作和经营提出意见，切实增强了董事会决策的科学性、客观性，提高了公司治理水平。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

监事会是公司的监督机构，负责监督检查公司财务，对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务进行监督，维护公司和股东利益。《公司章程》规定了监事的权利和义务，以及监事会的运行规则。本公司根据《公司章程》制定了《监事会议事规则》，公司监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定行使权利。

公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事2名，由公司职工通过职工代表大会民主选举产生，另外一名监事由公司股东大会选举产生。监事会设监事会主席一名，由全体监事过半数选举产生。

公司第一届监事会成立于2015年8月31日公司创立大会召开之日，截至本说明书签署日，监事会召开了1次会议，会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，会议记录完整、规范。公司监事能够依法履行监督职责，保障公司监事会会议的规范召开和监督机制的有效运行。

二、董事会对公司治理机制执行情况评估结果

公司遵照《公司法》、《公司章程》等相关规定建立了股东大会、董事会、监

事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到了至关重要的作用。公司关联交易决策与控制制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。

公司建立了健全的股东保障机制。《公司章程》及《股东大会议事规则》具体规定了股东大会的召集、股东大会的提案、股东大会的通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议等内容，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

为进一步规范公司的对外投资行为，进一步加强银行信用管理，规范公司对外担保管理，有效、合理地使用资金，公司已制订《投资、担保、借贷管理制度》。

为进一步加强和规范公司的资金管理，防止和杜绝控股股东及其他关联方占用公司资金行为的发生，建立健全防范控股股东及其他关联方占用公司资金的长效机制，公司已制订《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

为规范公司在股票公开转让后的信息披露管理工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整与及时，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益，公司已制订《信息披露制度》。

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良性关系，公司已制订《投资者关系管理制度》。

为规范公司作为非上市公众公司并接受监管，公司根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等规定，修订了《公司章程》。

公司董事会认为，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。股份公司设立以来，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况较规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议均能得到切实的执行。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期内是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）最近两年一期公司违法违规及受处罚情况

最近两年一期，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在重大违法违规行为及受处罚的情况。

截止2015年8月31日，公司在册职工20人，其中10人缴纳了工伤保险、养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险，1人为退休返聘员工已开始享受社保待遇；2人在原单位缴纳；1名农民工在其居住地参加农村社保，此1人由公司在工资中一并发放社会保险中应由公司承担的社保费用以供其参加社会保险；4人主动申请不参加社会保险；2人正在办理转户手续。

2015年8月17日，兰州市安宁区社会保险事业管理局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司已按照国家级地方有关规定为职工办理了相关的社会保险，按时交纳相应的社会保险，包括养老保险、事业保险、医疗保险、生育保险及工商保险，依法建立了社会保险制度，不存在欠缴社会保险金的情况。

2015年7月29日，甘肃省住房资金管理中心出具证明函，甘肃人为峰药业有限公司于2013年9月在甘肃省住房资金管理中心办理住房公积金缴存登记。截止2015年7月29日缴存状态为正常的10人，封存的3人（已不再缴存）。账户余额为44009.81，缴存至2015年7月。该单位缴存比例为国家规定缴存比例的下限，其中单位5%；缴存额低于2014年省中心规定的缴存标准，其中：2人月缴存额200元，2人月缴存额180元，2人月缴存额为160元，4人缴存额150元。

2015年9月16日，人为峰控股股东、实际控制人方敬群和肖妙如就公司社保缴纳问题承诺：“若公司与员工发生与社保和公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险部门或者住房公积金主管部门要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴，或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的罚款，公司因上述原因而发生的费用支出或者所受到的损失将由本人承担。”

2015年7月31日，兰州市七里河区地方税务局出具税务证明函，甘肃人为峰药业有限公司自设立至今，一直严格遵守国家和地方有关税务法规的规定，能按税法法规规定申报纳税，足额缴纳税款，不存在拖欠、漏缴、偷税、逃避追缴欠税、骗税、抗税及其他违反税收法规的行为，没有因违反税收法规受到行政处罚的情形，也不存在需要补缴税款或被追缴税款或被处以行政处罚的情形，与本局无任何税务争议。

2015年8月7日，甘肃省兰州经济技术开发区地方税务局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司未发生因违反国家、地方税收方面法律、法规及规范性文件的规定而受到行政处罚的情况，未发现有漏税、欠税。

2015年8月6日，甘肃省兰州市七里河区国家税务局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司成立以来，能够按时进行纳税申报，共计申报缴纳增值税款161.24万元，申报缴纳企业所得税53.27万元。

2015年8月6日，甘肃省食品药品监督管理局出具证明，近两年来，未发现甘肃人为峰药业有限公司违法违规经营药品的不良行为。

2015年7月29日，兰州市安宁区工商行政管理局出具证明，经甘肃省工商业网查询，该公司自设立以来，遵守有关工商法规的规定，正常开展经营，按时报送企业年检和企业年度报告，没有因违反工商法规受到行政处罚的情形。

2015年7月24日，兰州市安宁区食品药品监督管理局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司为兰州市安宁区安宁堡辖区内药品批发企业兼营第二类医疗器械及保健食品。2015年5月取得新版GSP证书。经营至今，无违法违规经营行为，系合法药品经营企业。

2015年8月5日，甘肃省兰州市质量技术监督局安宁分局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司自2012年5月09日至本证明出具之日的经营活动中，未发现违法《中华人民共和国组织机构代码证》有关规定的行为。

2015年8月4日，兰州市食品药品监督管理局出具证明，甘肃人为峰药业有限公司近二年内无违规经营和经营假劣药品的行为。

（二）最近两年一期控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年一期，公司控股股东方敬群、共同实际控制人方敬群与肖妙如不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件，不存在重大违法违规行为及受处罚的情况。

四、公司独立性

公司系人为峰有限整体变更而来，变更后严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，逐步建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和独立面向市场的能力。

（一）业务独立性

公司经营范围是中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、中药饮片、中药材（国限品种除外）；第二类医疗器械的批发【以上项目凭《药品经营许可证》《医疗器械经营许可证》和《医疗器械经营企业备案证》许可范围及有效期限经营】；预包装食品、保健食品的批发；农副产品的收购、批发零售（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动），主营业务是医药及医疗器材批发。

公司控股股东方敬群、共同实际控制人方敬群与肖妙如除共同投资设立瑞德森外，未投资其他经营实体，瑞德森成立于2015年8月，尚未开展任何业务，与人为峰不存在同业竞争。公司业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司设置了营销部、综合管理部、人资部、财务部、质管部、储运部共六个部门，具有独立完整的采购、销售、物流系统。公司拥有与经营范围和主营业务

相适应的业务体系，具备独立运营业务的能力。

（二）资产独立性

公司系由人为峰有限整体变更设立的股份公司，人为峰有限的各项资产由公司依法承继，保证了公司资产的完整性。公司设立及历次增资时的股东出资均已足额到位，且相关资产的权属过户手续均已办理完毕。公司行业性质属于医药及医疗器材批发，公司主要资产为库存药品、车辆及办公设备等，公司拥有与其经营活动相关的车辆、办公设备等资产的所有权或使用权。公司日常办公场所和库房系租赁，租赁方式、租赁协议合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。公司不存在以资产、权益或信誉为股东、董事、监事及高级管理人员的债务提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司资产与股东资产权属关系界定明确，资产独立完整。

（三）人员独立性

公司已建立了独立的劳动、人事和工资管理体系。公司董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序，不存在控股股东或实际控制人干预公司股东大会、董事会已经做出的人事任免决定的情况，亦不存在控股股东或实际控制人代替股东大会、董事会直接审批或决策重大事项的行为。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬；公司财务人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司设置了独立的财务部门，并配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，不存在财务负责人或其他财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。公司开设了独立的银行账号，资金独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的税务登记证，依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层，形成了有效的法人治理结构。公司设置了营销部、综合管理部、人资部、财务部、质管部、储运部等六个内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，并制定了相应的内部控制制度。公司各部门分工明确、各司其职、相互配合，构成了一个有机整体，保证公司依法运作，不存在公司职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司办公和生产经营场所完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及其他股东混合经营、合署办公的情况。

公司财务、机构、人员、业务、资产均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在对外依赖情况，也不存在影响公司持续经营能力的情形。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司控股股东方敬群、共同实际控制人方敬群与肖妙如除持有本公司股权外，其控制的其他企业基本情况如下：

公司名称	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
注册号	620100200170284
成立时间	2015年8月17日
经营期限	2035年8月16日
公司类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
注册资本	5000万元人民币
住所	甘肃省兰州市兰州新区纬三十路以北经十三路以东机场北高新技术产业园
法定代表人	方敬群
经营范围	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（水丸、浓缩丸）、合剂、口服液、糖浆剂、栓剂、软膏剂、乳膏剂（含激素类）、溶液剂（口服）、滴鼻剂、滴眼剂、喷雾剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、大容量注射剂、干粉悬剂、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生物生化制品、食品、保健食品的研发、生产、销售；中药前处理及提取；代理进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品按照国家有关规定办理申请）；医药产业的投资（依法需取得许可和备案的项目除外）；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；医药技术开发、中西药品、生物生化制品及新产品的研究开发技术服务、技术转让；广告设计制作代理；物流及仓储服务；中药材种植；医药电子商务（以上经营项目中涉及国

	家限制或许可的项目，凭许可或审批经营)
股东构成	方敬群直接持股 70%；肖妙如直接持股 30%

瑞德森于 2015 年 8 月 17 日成立，并无实际经营行为，与公司不存在同业竞争。公司控股股东方敬群、共同实际控制人方敬群与肖妙如出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺瑞德森未来主要从事医药研发、生产和并购业务，不会从事医药流通领域的批发业务，不会与人为峰形成同业竞争，也不会利用其控制地位损害人为峰的利益。瑞德森已于 2015 年 10 月 11 日在《兰州晚报》第 12 版发布了《注销公告》，瑞德森即日起拟向登记机关申请注销，请与本公司有债权债务的单位和个人自本公告见报之日起 45 日内来本公司办理债权债务清理。

(二) 避免同业竞争的措施与承诺

为有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人不在中国境内外直接或间接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济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人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。”

同时，公司控股股东方敬群、共同实际控制人方敬群与肖妙如出具了《关于本人控制的企业避免同业竞争的承诺函》，承诺：“在本承诺函签署之日，本人所投资的瑞德森尚未开展任何生产经营活动，瑞德森未来主要从事医药研发、生产和并购业务，不会从事医药流通领域的批发业务，不会与人为峰形成同业竞争。本人及本人控制的企业也不参与投资任何与人为峰药业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。在可能与人为峰药业存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予人为峰药业优先发展权。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向人为峰药业赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或类似业务的情况，不存在同业竞争的情形。

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

报告期内，公司与其他关联方之间存在资金占用行为，详见“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易”。截止本公开转让说明书签署日，公司已收回关联方对公司的欠款。

股份公司成立后，公司建立了严格的资金管理制度和关联交易制度，目前不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

报告期内，公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（二）为关联方提供担保的情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为公司向银行借款提供了连带保证，详见“第四节 公司财务”之“十、（二）关联交易”。公司控股股东、实际控制人不因该等保证行为而向公司收取任何报酬，对公司的财务状况和经营成果不产生任何不利影响。

截至本公开转让说明书签署日，除上述关联担保之外，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）关联租赁情况

报告期内，公司无偿使用股东肖妙如所拥有的甘肃省兰州市安宁区九州通西路 70 号（孵化大厦 B 塔楼 18 层东南角）房产，面积 536.54 平方米，作为日常办公经营场所，详见本说明书“第四节 公司财务”之“十、（二）关联交易”。

截至本公开转让说明书签署日，除上述关联租赁外，公司不存在其他关联租赁的情形。

（四）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的

行为发生所采取的具体安排

1、制度安排

股份公司设立以后，为规范关联交易，防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，杜绝控股股东及关联方资金占用行为的发生，公司建立了较完备的关联交易管理制度。《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资、担保、借贷管理制度》及《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等对关联交易的表决、决策程序、关联人的回避、股东及关联方资金占用的界定和防范措施、公司董事会、监事会和高管人员的责任及监管程序、责任追究及处罚等作了详细规定，确定了关联交易的决策程序。

序号	文件	主要相关条文内容
1	公司章程	<p>第三十六条 公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务，不得利用控制地位占用或者转移公司资金、资产及其资源，不得利用公司利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，公司另行制定《关联交易管理制度》对公司与关联人的交易进行具体规定。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程等规定，给公司或其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。</p> <p>公司的控股股东及实际控制人应与公司实行人员、资产、财务分开，实现机构、业务、人员独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司的控股股东及实际控制人应充分尊重公司财务的独立性，不得干预公司的财务、会计活动，与公司之间没有上下级关系，不得向公司及下属机构下达任何有关公司经营的计划和指令，也不得以其他任何形式影响公司经营管理的独立性。</p> <p>公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不应从事于公司相同或相近的业务，并应采取有效措施避免同业竞争。</p> <p>第七十四条 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；关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东、监事有权向股东大会提出关联股东回避申请。该关联事项由出席会议的非关联关系股东投票表决，过半数的有效表决权赞成该关联交易事项即为通过；如该交易事项属特别决议范围，应由 2/3 以上有效表决权通过。”</p>
2	关联交易管理制度	<p>第十条 本制度所称的关联交易，是指公司或其控股子公司与公司关联人之间发生的转移资源或义务的事项，包括但不限于下列事项：</p> <ul style="list-style-type: none">（一）购买或出售资产；（二）对外投资（含委托理财、委托贷款等）；（三）提供财务资助；（四）提供担保；（五）租入或租出资产；（六）委托或者受托管理资产和业务；（七）赠与或受赠资产；（八）债权或债务重组；

	<p>(九) 签订许可使用协议;</p> <p>(十) 转让或者受让研究与开发项目;</p> <p>(十一) 购买原材料、燃料、动力;</p> <p>(十二) 销售产品、商品;</p> <p>(十三) 提供或接受劳务;</p> <p>(十四) 委托或受托销售;</p> <p>(十五) 关联双方共同投资;</p> <p>(十六) 其他通过约定可能造成资源或义务转移的事项。</p> <p>第十一条 公司与控股股东及其他关联人的资金往来,应当遵守以下规定:</p> <p>(一) 控股股东及其他关联人与公司发生的经营性资金往来中,应当严格限制占用公司资金。控股股东及其他关联人不得要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用,也不得互相代为承担成本和其他支出;</p> <p>(二) 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联人使用:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联人使用; 2、委托控股股东及其他关联人进行投资活动; 3、为控股股东及其他关联人开具没有真实交易背景的商业承兑汇票; 4、代控股股东及其他关联人偿还债务。 <p>第二十二条 公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议,由关联双方签署或加盖公章后生效。</p> <p>第二十三条 公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当由董事会审议通过后提交股东大会审议。</p> <p>公司为持股百分之五以下的股东提供担保的,参照前款规定执行,该股东应当在股东大会上回避表决。</p> <p>第二十四条 公司与关联人进行第十条第(十一)项至第(十四)项所列的与日常经营相关的关联交易事项,应当按照下述规定进行履行相应审议程序:</p> <p>(一) 对于经股东大会或者董事会审议通过且正在执行的日常关联交易协议,如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的,公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议,根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议,协议没有具体总交易金额的,应当提交股东大会审议。</p> <p>(二) 对于前项规定之外新发生的日常关联交易,公司应当与关联人订立书面协议,根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议,协议没有具体总交易金额的,应当提交股东大会审议。</p> <p>(三) 公司每年新发生的各类日常关联交易数量较多,需要经常订立新的日常关联交易协议等,难以按照前项规定将每份协议提交股东大会或者董事会审议的,可以按类别对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计,公司实际执行中超出预计总金额的,应当根据超出量重新提请股东大会或者董事会审议。</p> <p>第二十六条 公司关联交易的决策权限如下:</p> <p>(一) 股东大会审议批准交易金额超过公司最近一期经审计净资产 5% (不含 5%) 的单项关联交易 (含与同一关联人在连续 12 个月内的累计金额,下同);</p> <p>(二) 董事会审议批准公司与关联方之间金额在公司最近经审计净资产值 5% 以下 (含 5%) 至 10 万元 (不含 10 万元) 之间的关联交易事项 (关联担保除外)。</p> <p>(三) 对于金额在 10 万元以下 (含 10 万元) 的关联交易事项 (关联担保除外),董事会授权总经理批准。</p> <p>关联交易协议有效期内,因生产经营或不可抗力的变化导致必须终止或修改有关关</p>
--	--

		联交易协议或合同时，终止或变更原协议的法律文书应当按照最新的交易金额和本制度所确定的权限和程序审议确认后签署。
3	防范控股股东及关联方资金占用管理制度	<p>第五条 公司与控股股东及关联方发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。公司不得以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。</p> <p>第六条 公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；（二）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；（三）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；（四）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代控股股东及其他关联方偿还债务；（六）中国证监会或者全国中小企业股份转让系统公司认定的其他方式。</p> <p>第八条 公司与控股股东及其关联方发生的关联交易必须严格按照《非上市公司监督管理办法》和《公司章程》的有关规定进行决策和实施。</p>

2、声明及承诺

为减少和规范公司关联交易，公司 5%以上的自然人股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：“1、本人及与本人关系密切的家庭成员；2、本人直接或间接控制的其他企业；3、本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4、与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

为规范关联方资金往来，公司出具了《关联方资金往来的承诺函》，承诺：“鉴于在报告期内，甘肃人为峰药业股份有限公司与其关联方之间存在着不规范的资金往来情形，为规范公司治理，减少不规范的关联方资金往来，维护公司及其债权人的利益，公司作出以下承诺：在今后的经营中将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规，避免公司与股东及关联方之间的不规范的资金往来。”

公司现已建立了较完备的关联交易管理制度，且合法有效，以上制度的履行能为公司规范关联交易提供有效制度保障。

七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属持股情况

序号	股东姓名/名称	与公司的关联关系	持股数 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	持股方式	是否存在质押或其他争议事项
1	方敬群	董事长、总经理	2100	66.67	自然人	直接持股	无
2	肖妙如	董事、副总经理	900	28.57	自然人	直接持股	无
3	蔡家乐	董事	150	4.76	自然人	直接持股	无
	合计		3150	100.00	-	-	-

公司股东持有的本公司股份不存在质押、冻结等转让限制情形，亦未涉及任何纠纷、争议或诉讼，不存在现实或潜在的股权纠纷。

(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长、总经理方敬群与董事、副总经理肖妙如系夫妻关系；董事许怀忠是方敬群的表弟；监事许佳仪系是肖妙如的外甥女。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何其他亲属关系。

(三) 与申请挂牌公司签订的重要协议或做出的重要承诺情况

公司未与董事、监事、高级管理人员签订除《劳动合同》之外的其他协议。

公司董事、监事及高级管理人员承诺情况，详见本小节之“五、（二）避免同业竞争承诺函”以及“六、（四）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”部分。

(四) 在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
方敬群	董事长、总经理	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司	董事	同一实际控制人控股的公司
肖妙如	董事、副总经理	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司	董事	同一实际控制人控股的公司
		广东省普宁进出口货物查验	无	无

		场服务公司		
蔡家乐	董事	汕头市大树玩具有限公司	董事、常务副总经理	无
		汕头市鑫韵快递有限公司	执行董事	无
		广东启智科教股份有限公司	董事	无

肖妙如，2001年2月起在广东省普宁进出口货物查验场服务公司办理停薪留职，肖妙如本人并未在该公司兼任任何职务。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外兼职情况。

(五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，除投资于本公司外，公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况如下：

姓名	对外投资企业名称	股权比例	备注
方敬群	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司	70%	正在注销
肖妙如	甘肃瑞德森医药科技股份有限公司	30%	正在注销

截至本公开转让说明书签署日，除上述已披露的对外投资情况外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在其它对外投资情形，不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

(六) 最近两年一期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情况

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合现行法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题，最近24个月内不存在重大违法违规行为。

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

最近两年一期，公司董事、监事、高级管理人员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情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期内的变动情况和原因

2015年8月31日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了股份公司第一届董事会董事和第一届监事会股东代表监事。同日，本公司召开第一届董事会第一次会议，选举方敬群先生为总经理，肖妙如女士为副总经理，杨红女士为财务总监。公司董事、监事、高级管理人员详情如下：

时间	决策会议	人员
董事变化		
2014年4月29日	股东会（有限公司）	方敬群
2015年8月31日	创立大会暨第一次股东大会	方敬群、肖妙如、蔡家乐、刘金、许怀忠
监事变化		
2014年4月29日	股东会（有限公司）	肖妙如
2015年8月31日	创立大会暨第一次股东大会	许佳仪
	职工代表大会	苟德洁、赵琪娟
高管变化		
2014年4月29日	股东会（有限公司）	方敬群
2015年8月31日	创立大会暨第一次股东大会	方敬群、肖妙如、杨红

近两年一期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生重大变化。公司上述董事、监事任职变化系为加强公司治理水平，规范公司法人治理结构，提高公司运营效率所进行的必要调整，且履行了必要的法律程序，符合法律法规及有关规范性文件及《公司章程》的规定。

第四节 公司财务会计信息

一、审计意见类型

本公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度公司的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注已经具有从事证券期货审计业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“瑞华审字【2015】62050039 号”标准无保留意见的审计报告。

二、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

（一）资产负债表

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	16,309,999.58	7,618,705.51	4,010,801.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	408,982.60	1,800,000.00	
应收账款	18,791,882.68	20,762,746.91	25,944,663.99
预付款项	6,338,297.36	6,971,205.64	7,502,878.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	19,938,727.34	17,081,403.60	221,468.00
存货	4,907,820.20	5,190,844.50	4,065,661.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	66,695,709.76	59,424,906.16	41,745,473.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	115,659.36	128,085.10	22,331.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,166.67	8,866.67	10,266.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	525,704.40	217,756.98	60,981.81
其他非流动资产	1,082,517.00	1,082,517.00	82,517.00
非流动资产合计	1,732,047.43	1,437,225.75	176,096.87
资产总计	68,427,757.19	60,862,131.91	41,921,570.09
流动负债：			
短期借款	18,400,000.00	15,200,000.00	12,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,307,668.20	4,450,581.63	2,991,132.60
应付账款	3,931,865.43	8,465,390.81	11,783,967.70
预收款项	1,398,685.53	1,390,165.70	1,112,217.70
应付职工薪酬			
应交税费	399,237.70	211,661.38	142,263.86
应付利息	39,316.44		
应付股利			
其他应付款	110,295.00	1,793,695.00	7,561,595.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,587,068.30	31,511,494.52	36,291,176.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	36,587,068.30	31,511,494.52	36,291,176.86
所有者权益：			
股本	31,500,000.00	30,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,500,000.00		
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	-1,159,311.11	-649,362.61	-369,606.77
所有者权益合计	31,840,688.89	29,350,637.39	5,630,393.23
负债和所有者权益总计	68,427,757.19	60,862,131.91	41,921,570.09

(二) 利润表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	38,661,388.85	86,328,317.04	76,674,636.64
减：营业成本	36,848,836.48	83,179,262.27	73,786,218.77
营业税金及附加	34,829.34	56,675.20	49,930.98
销售费用	85,714.88	251,597.16	356,324.10
管理费用	515,962.30	1,053,669.40	1,153,746.36
财务费用	589,958.02	1,472,088.25	1,070,336.92
资产减值损失	1,231,789.68	627,100.70	21,911.44
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）			
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）	-645,701.85	-312,075.94	236,168.07
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		36.16	9,644.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-645,701.85	-312,112.10	226,524.07
减：所得税费用	-135,753.35	-32,356.26	148,389.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97

五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.017	-0.0127	0.0130
（二）稀释每股收益	-0.017	-0.0127	0.0130

（三）现金流量表

单位：元

项 目	2015年1-6月	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	41,764,089.63	87,501,633.30	69,705,255.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,341,626.89	17,871,010.20	58,749.11
经营活动现金流入小计	44,105,716.52	105,372,643.50	69,764,004.44
购买商品、接收劳务支付的现金	40,746,324.02	78,126,758.78	59,982,110.54
支付给职工以及为职工支付的现金	297,321.96	638,431.78	603,615.67
支付的各项税费	97,396.43	194,336.00	198,044.24
支付其他与经营活动有关的现金	3,469,395.24	49,110,563.46	10,178,561.03
经营活动现金流出小计	44,610,437.65	128,070,090.02	70,962,331.48
经营活动产生的现金流量净额	-504,721.13	-22,697,446.52	-1,198,327.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		131,242.51	
投资支付的现金			
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		131,242.51	
投资活动产生的现金流量净额		-131,242.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	24,000,000.00	
取得借款所收到的现金	7,400,000.00	15,200,000.00	12,700,000.00
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	10,400,000.00	39,200,000.00	12,700,000.00
偿还债务所支付的现金	4,200,000.00	12,700,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	786,071.37	1,522,855.57	1,100,890.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,986,071.37	14,222,855.57	12,100,890.01
筹资活动产生的现金流量净额	5,413,928.63	24,977,144.43	599,109.99
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	4,909,207.50	2,148,455.40	-599,217.05
加：期初现金及现金等价物余额	2,493,123.88	344,668.48	943,885.53
六、期末现金及现金等价物余额	7,402,331.38	2,493,123.88	344,668.48

(四) 所有者权益变动表

1、2015年1-6月所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-6月											
	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	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00									-649,362.61		29,350,637.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00									-649,362.61		29,350,637.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000.00				1,500,000.00					-509,948.50		2,490,051.50
(一) 综合收益总额										-509,948.50		-509,948.50
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00				1,500,000.00							3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00				1,500,000.00							3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	31,500,000.00				1,500,000.00					-1,159,311.11		31,840,688.89

2、2014 年度所有者权益变动表

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00									-369,606.77		5,630,393.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00									-369,606.77		5,630,393.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,000,000.00									-279,755.84		23,720,244.16

(六)其他												
四、本期期末余额	30,000,000.00										-649,362.61	29,350,637.39

3、2013 年度所有者权益变动表

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00									-447,741.74		5,552,258.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00									-447,741.74		5,552,258.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										78,134.97		78,134.97
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	6,000,000.00									-369,606.77		5,630,393.23

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）主要会计政策

1、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，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本部分“10、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)。

2、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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及吸收合并下的被合并方，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，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，详见本部分“10、长期股权投资”或本部分“6、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”（详见本部分10、（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。

3、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，按照本部分 10、(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。

4、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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影

响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍

生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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财务担保合同及贷款承诺

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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、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 500 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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合	按股权关系划分关联方组合

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

a.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）		
其中：1~3月	0	0
4~6月	1	1
6月~1年	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

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。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括低值易耗品、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和其他成本。发出时，按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备通常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。

9、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的高誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定

在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

10、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，其会计政策详见本部分“6、金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

（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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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，按本部分“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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额

低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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。

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。

12、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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4~6	3	16.17~24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	3	3	32.33

资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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本部分“17、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。

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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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本部分“17、长期资产减值”。

14、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。

15、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本部分“17、长期资产减值”。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

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

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服

务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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。

收入确认的具体标准：

销售方式	确认具体标准	
1、预收款方式	预收款项时确认为负债，不确认为收入；发出商品时确认为收入	
2、赊销方式	购货方收到货物、签收确认后确认收入	
3、销售退回	未付条件的销售退回	(1) 已确认收入后退回，资产负债表日后期间，涉及的损益类科目通过“以前年度损益调整”核算，调整的报表是尚未报出的上年度报表。

		(2) 未确认收入退回, 不涉及损益类科目核算。
	附有退回条件的销售商品	(1) 能够合理估计退货可能性, 在发出商品时确认收入, 销售月末确认估计的销售退回; 未发生退回, 做与确认估计的销售退回相反的处理。 (2) 不能合理估计退货可能性, 应在售出商品退货期满时确认收入。

(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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(4) 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。

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。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

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报告期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所有者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所有者权益，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，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。

(六) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本部分“（五）、9、划分为持有待售资产”相关描述。

(七) 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结果可能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、收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本部分“21、收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、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。

4、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。

5、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。

6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

7、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场

继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

15、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。

四、主要会计数据和财务指标

会计数据和财务指标	2015.6.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计（万元）	6,842.78	6,086.21	4,192.16
股东权益合计（万元）	3,184.07	2,935.06	563.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	3,184.07	2,935.06	563.04
每股净资产（元）	1.01	0.98	0.94
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	0.98	0.94
资产负债率（母公司）	53.47%	51.78%	86.57%
流动比率（倍）	1.82	1.89	1.15
速动比率（倍）	1.69	1.72	1.04
会计数据和财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,866.14	8,632.83	7,667.46
净利润（万元）	-50.99	-27.98	7.81
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-50.99	-27.98	7.81
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-50.99	-27.97	8.78
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常损益后的净利润（万元）	-50.99	-27.97	8.78
毛利率	4.69%	3.65%	3.77%
净资产收益率	-1.75%	-1.30%	1.40%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	-1.75%	-1.30%	1.57%
基本每股收益（元/股）	-0.0170	-0.0127	0.0130
稀释每股收益（元/股）	-0.0170	-0.0127	0.0130
应收账款周转率（次）	1.95	3.70	2.96
存货周转率（次）	7.30	17.97	18.15
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-50.47	-2,269.74	-119.83

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0160	-0.7566	-0.1997
----------------------	---------	---------	---------

注：上表部分财务指标的计算方法如下：

每股净资产=期末净资产÷股本

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=（流动资产－存货）÷流动负债

毛利率=（营业收入－营业成本）÷营业收入×100%

净资产收益率= $P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

每股收益= $P_0 \div S$ （ $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ ）

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； 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票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 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

应收账款周转率（次）=营业收入÷（（期初应收账款+期末应收账款）÷2）

存货周转率（次）=营业成本÷（（期初存货+期末存货）÷2）

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷股本

（一）盈利能力分析

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
毛利率	4.69%	3.65%	3.77%
基本每股收益（元/股）	-0.0170	-0.0127	0.0130
净资产收益率	-1.75%	-1.30%	1.40%

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月公司营业收入毛利率分别为 3.77%、3.65%、4.69%，造成 2015 年毛利率有所上升的主要原因是 2015 年度新增了对零售药店的销售，药店销售毛利率高于一般批发业务，且 2014 年末开始，公司加大了对例如氨基酸，阿莫西林克拉维酸钾片、注射用盐酸川芎嗪、参芎葡萄糖

注射液、头孢克肟颗粒、头孢克肟胶囊、复方脂溶性维生素 I、转化糖注射液、羧甲司坦口服溶液、脑蛋白水解物等价值较高的药品的销售,提高了毛利率水平,2015 年毛利率增至 4.69%。

2013 年、2014 年、2015 年 6 月 30 日,公司每股收益分别为 0.0130 元/股,-0.0127 元/股、-0.0170 元/股;净资产收益率分别为 1.40%、-1.30%、-1.75%,盈利指标较低,主要原因是产品毛利率较低导致净利润较低所致。

(二) 偿债能力分析

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	53.47%	51.78%	86.57%
流动比率(倍)	1.82	1.89	1.15
速动比率(倍)	1.69	1.73	1.04

公司报告期内各期末资产负债率分别为 86.57%、51.78%、53.47%,波动幅度不大,较为适中,表明公司的财务成本较低,风险较小,偿债能力强,经营较为稳健。

报告期内各期末公司流动比率分别为 1.15、1.89、1.82,速动比率分别为 1.04、1.72、1.69,流动比率、速动比率呈上升趋势,主要系 2014 年 4 月、2015 年 6 月注册资本增加使得货币资金增加所致。

1、公司短期借款具体情况

截止 2015 年 6 月 30 日,公司短期借款余额 1840 万元,具体明细如下表(单位:万元):

借款银行	借款性质	借款期限	金额	利率(%)	借款用途	保证人	抵押物	还款金额	还款日期	未还金额	备注
工行 安宁 支行	担保 借款	2014. 12. 26-2015. 12. 25	240.0 0	7.50+1% (月利率)	流动 资金 借款	肖妙 如、方 敬群		240.0 0	2015. 07.24		提前 归还
兰州 银行 诚信 支行	抵押 借款	2015. 04. 28-2016. 04. 23	500.0 0	7.45	流动 资金 借款	肖妙 如、方 敬群	存 货	-		500.0 0	未 到 期

交通 银行 敦煌 路支 行	担保 借款	2014.9.2 3-2015.9 .23	500.0 0	7.80	流动 资金 借款	兰州市 中小企 业信用 担保中 心、方 敬群		500.0 0	2015. 09.23		到 期 归 还
交通 银行 敦煌 路支 行	担保 借款	2014.12. 16-2015. 12.16	500.0 0	7.28	流动 资金 借款	兰州市 中小企 业信用 担保中 心、方 敬群		-		500.0 0	未 到 期
兰州 银行 诚信 支行	抵押 借款	2014.8.1 4-2015.8 .14	100.0 0	9.00	流动 资金 借款	肖妙 如、方 敬群	房 产	100.0 0	2015. 08.14	-	到 期 归 还
合计			1,840 .00					840.0 0		1,000 .00	

其中：

(1) 抵押借款：本公司以库存商品为抵押物，向兰州银行诚信支行借款 500 万元，该等贷款并由公司股东方敬群、肖妙如提供连带责任保证，该笔借款尚未到还款日。

公司股东方敬群、肖妙如共有的位于兰州市安宁区枣林路 294 号第 2 单元 08 层 805 室房产（房产证号 291682）作为抵押物，向兰州银行诚信支行借款 100 万元。2015 年 08 月 14 日，公司已将该笔贷款归还银行。

(2) 保证借款：2014 年 9 月 23 日，本公司向交通银行兰州市敦煌路支行借入 500 万元，该笔借款已到期归还。

2014 年 12 月 16 日，本公司向交通银行兰州市敦煌路支行借入 500 万元，由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证，该笔借款尚未到还款日；

2014 年 12 月 26 日，公司向工商银行兰州市安宁支行借入 240 万元，该笔

借款已提前归还。

(3) 无已逾期未偿还的短期借款。

截止 2015 年 11 月 14 日，公司短期借款明细如下表。

借款银行	借款性质	期款期限	金额	利率(%)	借款用途	保证人	抵押物	还款金额	还款日期	未还金额	备注
兰州银行诚信支行	抵押借款	2015.04.28-2016.04.23	500.00	7.50+1% (月利率)	流动资金借款	肖妙如、方敬群	存货			500.00	未到期
交通银行敦煌路支行	担保借款	2015.11.2-2016.11.2	500.00	5.655	流动资金借款	兰州市中小企业信用担保中心、方敬群				500.00	未到期
交通银行敦煌路支行	担保借款	2014.12.16-2015.12.16	500.00	7.28	流动资金借款	兰州市中小企业信用担保中心、方敬群				500.00	未到期
合计			1,500.00							1,500.00	

2、公司短期借款到期还款安排

公司目前短期借款余额为 1500 万元，具体债务到期应对措施：

(1) 公司正常经营过程中产生的现金流可以为经营性应付项目提供还款保证

2015 年 1-10 月公司现金流量如下（未经审计）：

项 目	2015 年 1~10 月
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	78,241,151.43
收到的税费返还	

收到其他与经营活动有关的现金	26,526,140.92
经营活动现金流入小计	104,767,292.35
购买商品、接受劳务支付的现金	80,659,872.80
支付给职工以及为职工支付的现金	722,999.73
支付的各项税费	265,123.30
支付其他与经营活动有关的现金	8,524,614.19
经营活动现金流出小计	90,172,610.02
经营活动产生的现金流量净额	14,594,682.33
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资收到的现金	
取得投资收益收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
收到其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	
投资支付的现金	
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	
投资活动产生的现金流量净额	
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资收到的现金	3,000,000.00
取得借款收到的现金	7,400,000.00
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	10,400,000.00
偿还债务支付的现金	12,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,339,485.65
支付其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流出小计	13,939,485.65
筹资活动产生的现金流量净额	-3,539,485.65
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	11,055,196.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,493,123.88
六、期末现金及现金等价物余额	13,548,320.56

2015年7-10月，公司关联方陆续还款，经营活动现金流量由负转正。公司1-10月经营活动现金流量净额为14,594,682.33元，公司通过经营活动获取现金流量能力持续增强。

其中：收到其他与经营活动有关的现金如下表：

项目	2015年1-10月
利息收入	326,870.49
往来款	26,199,270.43
合计	26,526,140.92

其中：往来款收入主要为公司关联方还款（1-10月）

关联方名称	2015年1-10月
肖妙如	200,000.00
肖妙粧	17,770,000.00
黄仲群	2,190,000.00
许佳仪	4,450,000.00
许怀忠	100,000.00
合计	24,710,000.00

其中，支付其他与经营活动有关的现金如下表：

项目	2015年1-10月
银行手续费	14,954.53
业务招待费	72,247.20
办公费	336,103.62
交通费	52,292.34
差旅费	50,076.60
保险费	9,000.00
其他	9,939.90
往来款	7,980,000.00
合计	8,524,614.19

(2) 公司以库存商品为抵押物，2015年4月28向兰州银行诚信支行借款500万元，该等贷款并由公司股东方敬群、肖妙如提供连带责任保证，该笔借款

到期日为 2016 年 4 月 23 日。公司可以通过自有资金偿还银行借款或者继续通过抵押方式取得银行展期。

(3) 2015 年 11 月 2 日，公司向交通银行敦煌路支行的借款 500 万元，将于 2016 年 11 月 2 日到期。由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证，该笔借款尚未到还款日；届时，公司可以通过自有资金以及股东担保方式获取银行借款等方式融资，偿还该笔借款。

(4) 2014 年 12 月 16 日，公司向交通银行敦煌路支行的借款 500 万元，将于 2015 年 12 月 16 日到期。由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证，该笔借款尚未到还款日；届时，公司可以通过自有资金以及股东续续担保方式获取银行借款等方式融资，偿还该笔借款。

(5) 公司已经做出在全国中小企业股份转让系统挂牌的决定，若成功挂牌，将积极寻求投资者，采用定向增发等多种方式扩大股本，改善资产负债状况，增强偿债能力。

(6) 公司下半年以来，积极扩大销售规模，经营情况持续向好，公司经营活动获取现金能力将持续增强。

(三) 营运能力分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	1.95	3.70	2.96
存货周转率（次）	7.30	17.97	18.15

公司 2013 年、2014 年应收帐款周转次数分别为 2.96、3.70，应收账款周转率有所上升，主要原因是销售收入增长，应收账款信用政策未发生变化。

公司 2013 年、2014 年存货周转次数分别为 18.15、17.97，略有下降。主要是因为随着业务规模的扩大，库存产品销售速度减缓，期末存货上升。

(四) 获取现金能力分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

经营活动产生的现金流量净额	-504,721.13	-22,697,446.52	-1,198,327.04
投资活动产生的现金流量净额		-131,242.51	
筹资活动产生的现金流量净额	5,413,928.63	24,977,144.43	599,109.99
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0160	-0.7566	-0.1997

2015年1-6月、2014年度、2013年度，公司经营活动现金流量净额分别为-504,721.13元、-22,697,446.52元、-1,198,327.04元。公司经营活动现金流入主要来源于药品销售收入。2014年度经营活动现金流量净额下降较多，是因为支付其他与经营活动有关的现金较多，主要是向关联方支付的往来款项。

报告期内，投资活动产生的现金流量较少且净额为负值，主要原因是公司作为药品流通企业固定资产投资较少。2014年度投资活动产生的现金流量净额-131,242.51元。

2015年1-6月、2014年度、2013年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为5,413,928.63元、24,977,144.43元、599,109.99元。公司的筹资活动主要为股权融资和借款，2014年度筹资活动产生的现金流量净额为24,977,144.43元，较2013年有大幅度增长原因主要系2014年度进行了2400万元增资所致。

公司财务指标及其波动真实、准确，具有合理性。

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
净利润	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97
加：资产减值准备	1,231,789.68	627,100.70	21,911.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,425.74	25,488.80	34,679.19
无形资产摊销	700.00	1,400.00	1,400.00
长期待摊费用摊销		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	7,644.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	786,071.37	1,522,855.57	1,100,890.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-307,947.42	-156,775.17	-5,477.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	283,024.30	-1,125,182.77	-1,142,757.11

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,353,447.95	-15,970,003.30	-12,098,642.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,352,611.65	-7,342,574.51	10,803,890.78
其他			-
经营活动产生的现金流量净额	-504,721.13	-22,697,446.52	-1,198,327.04

公司报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务相符，与相关科目的会计核算勾稽，公司已充分披露，且真实、准确、合理。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

公司是一家具有医药批发经营资格的商业企业，主要从事各类药品的批发配送业务。收入确认标准为：公司产品在发货并经客户验收后，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。

（二）营业收入的主要构成情况

1、营业收入结构

单位：万元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	3,866.13	100%	8,632.83	100%	7,667.46	100%
其他业务收入						
合计	3,866.13	100%	8,632.83	100%	7,667.46	100%

公司报告期内的主营业务收入包括各种药品批发收入。2013年、2014年、2015年1-6月主营业务收入占营业收入的比重均为100.00%，主营业务单一。

2、主营业务收入构成情况

单位：万元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
药品	3,866.13	100%	8,632.83	100%	76,67.46	100%
合计	3,866.13	100%	8,632.83	100%	76,67.46	100%

公司报告期内主营业务收入主要来自于药品批发收入，2013年、2014年、2015年1-6月，占主营业务收入的比重均为100.00%。

（三）营业收入和利润总额变动的趋势及原因

公司最近两年的营业收入及利润情况如下：

金额：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	38,661,388.85	86,328,317.04	76,674,636.64
营业成本	36,848,836.48	83,179,262.27	73,786,218.77
营业毛利	1,812,552.37	3,149,054.77	2,888,417.87
毛利率	4.69%	3.65%	3.77%
营业利润	-645,701.85	-312,075.94	236,168.07
净利润	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97

公司2014年度营业收入较2013年度上升，主要原因是公司经多年经营形成了比较稳定的销售渠道，市场不断扩大收入有所增长。

公司2014年度营业利润为负，主要是公司处于发展期，为了开拓市场，销售价格较低，导致毛利率较低。

（四）营业成本构成及变动

1、营业成本构成

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
药品	36,848,836.48	83,179,262.27	73,786,218.77
合计	36,848,836.48	83,179,262.27	73,786,218.77

公司作为医药流通企业，其营业成本主要由药品采购成本构成。

2、营业成本变动

公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。药品发出采用个别认定法，在产品发出后，结转产品成本，主营业务成本发生合理，

不存在未及时结转成本的情况。

报告期内，公司使用软件“药易通药业供应链关联系统”进行存货管理、成本结转。成本核算方法与业务情况相符，报告期内未发生变化。营业成本变动情况与营业收入变动成本变动趋势相一致，符合公司经营状况变动趋势。

（五）公司业务收入毛利率分析

金额：万元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	毛利率	营业收入	毛利率	营业收入	毛利率
主营业务	3,866.14	4.69%	8,632.83	3.65%	7,667.46	3.77%
其他业务						
合计	3,866.14	4.69%	8,632.83	3.65%	7,667.46	3.77%

公司2015年1-6月、2014年度、2013年度销售毛利率分别为4.69%、3.65%、3.77%，销售毛利率变动幅度不大。

（六）主要费用及变动情况

项目	2015年6月30日	2014年度	2013年度
营业收入	38,661,388.85	86,328,317.04	76,674,636.64
销售费用	85,714.88	251,597.16	356,324.10
管理费用	515,962.30	1,053,669.40	1,153,746.36
财务费用	589,958.02	1,472,088.25	1,070,336.92
销售费用占营业收入比重	0.22%	0.29%	0.46%
管理费用占营业收入比重	1.33%	1.22%	1.50%
财务费用占营业收入比重	1.53%	1.71%	1.40%
期间费用占营业收入比重	3.08%	3.22%	3.37%

公司2013年、2014年、2015年1-6月期间费用占营业收入的比重分别为3.37%、3.22%、3.08%。波动较小，呈较为平稳的状态。

公司销售费用主要为销售人员工资、差旅费和运输费。报告期内，销售费用占收入的比重逐年下降，主要是因为公司自2013年以来收入增长幅度较大。另外，公司转变经营模式，运输费用下降。

公司管理费用主要为管理人员工资、摊销、办公费、折旧、其他费用等。报

告期内，管理费用占收入的比重波动幅度不大。2014年较2013年度比重下降的原因主要是差旅费下降幅度较大。

公司财务费用主要为借款利息支出、贴现费用、银行存款利息收入和银行手续费支出。2013年、2014年财务费用金额较大，主要是因为：2013年度和2014年度公司为筹集资金向银行借款较多，相应的利息支出较大。

公司不存在故意跨期确认费用的情况，不存在将期间费用资本化的情形，期间费用是真实、准确、完整的。

（六）公司报告期内研发费用及占收入比例情况

报告期内，公司无研发费用。

（七）非经常性损益情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益			-7,644.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-36.16	-2,000.00
小计			
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计		-36.16	-9,644.00

公司非经常性损益主要为2013年度捐赠支出及固定资产处置损失。

（八）政府补助情况

报告期内，公司无政府补助。

（九）持续经营能力

1、报告期内公司的持续经营记录

（1）销售收入持续增长

公司自成立以来，专注于药品批发领域经营，全部收入均来源于药品销售。公司针对甘肃省内及省外医药市场特点，采取不同商业模式。在省内，取得了多家药品生产企业的独家代理协议，例如与湘北威尔曼制药股份公司签订了“阿莫

西林克拉维酸钾片区域代理协议书”；与西藏海思科药业集团股份公司签订了“注射用脂溶性维生素销售代理、招商代理合同”；与景峰制药签订了“终端经销协议”等一批独家代理销售协议。另外，公司产品门类齐全、渠道畅通，药品发送响应速度快。因此省内销售药品价格高，毛利率水平高。对于省外客户，为了开拓市场，公司采用价格竞争策略，一般药品的批发价格低于同行业企业平均价格。上述竞争策略产生了良好的效果。2015年1-6月、2014年度、2013年度，公司实现营业收入38,661,388.85元、86,328,317.04元和76,674,636.64元，全部来源于为药品批发业务收入。报告期内，公司销售收入持续稳定增长。

(2) 经营活动现金流稳定

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-504,721.13	-22,697,446.52	-1,198,327.04
其中：			
（一）向关联方支付其他与经营活动有关的现金	7,980,000.00	38,693,970.00	11,102,100.00
（二）收到关联方其他与经营活动有关的现金	2,610,000.00	17,603,970.00	13,167,100.00
关联方其他与经营活动有关的现金往来对现金影响净额	-5,370,000.00	-21,090,000.00	2,065,000.00
扣除关联方其他与经营活动有关的现金往来影响后经营活动产生的现金流量净额	4,865,278.87	-1,607,446.52	-3,263,327.04
扣除其他与经营活动有关的现金往来对现金影响后经营活动产生的现金流量净额	623,047.22	8,542,106.74	8,921,484.88

2013年、2014年及2015年1-6月，公司扣除关联方其他与经营活动有关的现金往来影响后经营活动产生的现金流量净额分别为-326.33万元、-160.74万元和486.53万元，在剔除关联方资金占用对公司经营活动现金流量的影响后，公司经营活动净现金流量逐步好转，并实现净流入。报告期，因公司尚未改制为股份公司，未对关联方资金拆借活动进行规范管理，关联方之间的资金拆借活动对公司经营活动现金流量影响较大。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》、《投资、担保、借贷管理制度》及《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等管理制度，未来公司经营活动现金流量将会好转。

2013年、2014年及2015年1-6月，公司扣除其他与经营活动有关的现金往来对现金影响后经营活动产生的现金流量净额分别为892.15万元、854.21万元以及62.30万元，公司采购、销售现金回款能力较强。

2、公司经营能力的可持续性

公司自成立以来，专注于药品批发领域经营，全部收入均来源于药品销售。公司针对甘肃省内及省外医药市场特点，采取不同商业模式。在甘肃省内，公司取得了多家药品生产企业的独家代理协议，且公司产品门类齐全、渠道畅通，药品发送响应速度快。对于甘肃省外客户，为了开拓市场，公司采用价格竞争策略，一般药品的批发价格低于同行业企业平均价格。上述竞争策略产生了良好的效果，公司的销售收入连年增长。虽然低价销售政策带来了整体销售毛利率较低的问题，2015年6月、2014年度、2013年度，公司毛利率分别为4.69%、3.65%、3.77%，低于同行业公司水平，但公司的市场份额得到了提升，省外市场得到了很大拓展。

今后，公司将根据发展阶段，省内市场适时调整经营政策增加新药、特药经销比率，在维持原有药品客户的同时，改变药品销售结构，取得较高的收益。对于省外市场增加区域办事机构数量，增加销售人员，提升当地市场份额占有比率。

3、报告期内公司经营成果较差的主要原因分析

(1) 主营业务单一

公司报告期内的主营业务收入包括各种药品批发收入。2013年度、2014年度、2015年1-6月主营业务收入占营业收入的比重均为100.00%，主营业务单一。

(2) 毛利率较低

公司最近两年一期的营业收入及利润情况如下：

金额：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	38,661,388.85	86,328,317.04	76,674,636.64

营业成本	36,848,836.48	83,179,262.27	73,786,218.77
营业毛利	1,812,552.37	3,149,054.77	2,888,417.87
毛利率	4.69%	3.65%	3.77%
营业利润	-645,701.85	-312,075.94	236,168.07
净利润	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97

公司 2014 年度营业收入较 2013 年度上升，主要原因是公司经多年经营形成了比较稳定的销售渠道，市场不断扩大收入有所增长。

公司 2014 年度营业利润为负，主要是公司处于发展期，为了开拓市场，销售价格较低，导致毛利率较低。

(3) 公司报告期，期间费用较高

报告期内，公司主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	38,661,388.85	86,328,317.04	76,674,636.64
销售费用	85,714.88	251,597.16	356,324.10
管理费用	515,962.30	1,053,669.40	1,153,746.36
财务费用	589,958.02	1,472,088.25	1,070,336.92
销售费用占营业收入比重	0.22%	0.29%	0.46%
管理费用占营业收入比重	1.33%	1.22%	1.50%
财务费用占营业收入比重	1.53%	1.71%	1.40%
期间费用占营业收入比重	3.08%	3.22%	3.37%

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月期间费用占营业收入的比重分别为 3.37%、3.22%、3.08%。

公司销售费用主要为销售员工资、差旅费和运输费。报告期内，销售费用占收入的比重逐年下降，主要是因为公司自 2013 年以来收入增长幅度较大。另外，公司转变经营模式，运输费用下降。

公司管理费用主要为管理员工资、摊销、办公费、折旧、其他费用等。报告期内，管理费用占收入的比重波动幅度不大。2014 年较 2013 年度比重下降的原因主要是差旅费下降幅度较大。

公司财务费用主要为借款利息支出、贴现费用、银行存款利息收入和银行手续费支出。2013年、2014年、2015年1-6月财务费用金额较大，主要是因为：2013年度和2014年度公司为筹集资金向银行借款较多，相应的利息支出较大。

4、公司针对盈利能力较弱采取的具体措施

(1) 稳定核心业务，并不断扩大市场份额

公司将医药分销（商业批发+终端配送）定位为核心业务，在甘肃医药物流发展成为主流模式，经过多年的发展，已拥有了完善的品种结构和丰富的客户资源，经营品种达1000多个，上游供货商近100余家，下游客户500余家，取得了国内100多种药品的全省或区域总经销、总代理资格。公司未来仍坚持不懈的投入，扩大客户资源，使其收入稳步增长。

(2) 拓展新业务、新的经营模式

公司未来以医药分销为核心业务，以医院纯销、医疗器械、中药业务、基药业务、电子商务、品牌终端业务、为发展战略业务，以第三方物流、医药健康产业孵化器定位为需要培育的新兴业务的业务组合战略，以打造核心竞争力，顺应医药市场变革。

(3) 拓展医院客户、零售药店批发业务，提升盈利水平

公司未来将筛选部分信誉好、实力较强的医院、零售药店，作为公司直销客户，提升药品盈利水平，增大毛利率水平。

(4) 通过增资扩股等权益融资，降低银行借款，减少融资费用

5、公司具有持续经营能力

(1) 公司实际经营状况好转

公司2015年1-10月未经审计的利润表如下：（单位：元）

项目	2015年1-10月数
一、营业收入	68,525,396.09
减：营业成本	65,158,524.52
营业税金及附加	48,204.78

销售费用	56,700.69
管理费用	1,484,388.35
财务费用	1,047,569.69
加：投资收益（损失以“-”号填列）	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	730,008.06
加：营业外收入	0.00
减：营业外支出	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	730,008.06
减：所得税费用	156,333.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	573,674.43

公司通过积极拓展省内外客户，形成规模化经营，实现盈利。2015年1-10月公司实现盈利57.67万元。

公司主营业务收入呈现增长态势。目前的销售市场在省外已占有一定的份额。公司2015年1-10月、2014年、2013年的毛利率分别为4.91%、3.65%、3.77%，销售毛利率变动相对稳定，变动的主要原因是2015年度新增了对零售药店的销售，对药店销售毛利率高于一般批发业务，因此整体上2015年1~10月的毛利率较上年比有较大的增长。

（2）市场开发能力逐步增强

公司以低成本、高效率的医药商业模式，立足与甘肃医药市场，经过多年的发展，目前人为峰已拥有了完善的品种结构和丰富的客户资源，经营品种达1000多个，上游供货商近100余家，下游客户500余家，取得了国内100多种药品的全省或区域总经销、总代理资格。公司将医药分销（商业批发+终端配送）定位为核心业务，是其他所有业务形态发展的核心支撑平台，为其他业务发展提供上下游客户资源、物流平台、分销渠道、资金支持、业务团队和品牌建设的基础和保障。

（3）市场前景较好

公司目前销售主要集中于甘肃地区，受市场份额及自身规模的影响，公司经营目标市场定位在甘肃市场将很难实现规模效应。针对医药流通领域的行业特点，公司于2014年开始向全国拓展市场，通过低价策略，公司在河北、广东、

江西等区域逐步建立了较为稳定的客户资源。随着公司省外业务的开发，营业收入的进一步增长，公司规模效益将得以实现并实现盈利。

(4) 公司核心竞争优势得到合理利用

公司明确了公司理念、业务组合和与规划配套的战略。随着公司经营业务逐步走向成熟，新业务和新经营模式的探索深入推进，公司规模不断扩大，同时公司推进新业务、探索新的经营模式。公司提出了“核心业务做稳、战略业务做大、新兴业务做清晰”的发展思路，以医药分销为核心业务，以医院纯销、医疗器械、中药业务、基药业务、电子商务、品牌终端业务、为战略业务，以第三方物流、医药健康产业孵化器定位为需要培育的新兴业务的业务组合战略，以打造核心竞争力，顺应医药市场变革。

(5) 公司报告期后至本反馈意见回复出具签署的合同情况良好

公司 2015 年 7 月至 10 月，公司已签订的合同情况如下表：

单位：元

月份	采购合同		销售合同	
	份数	金额（含税）	份数	金额（含税）
7 月	19	8,272,920.40	71	7,612,683.00
8 月	12	5,786,761.00	51	7,390,446.25
9 月	10	12,855,778.44	30	6,962,457.65
10 月	6	9,217,992.44	21	13,445,201.45
合计	47	36,133,452.28	173	35,410,788.35

如表所述，公司报告期后至 10 月，公司共签订销售合同 173 份，合同金额累计 3541 万元，采购合同 47 份，合同金额 3613 万元。与客户与供应商合作良好，合作数量、金额稳步增长。

(6) 同行业主要竞争对手对公司持续经营无实质影响

在甘肃境内，公司的竞争对手主要有兰州九州通医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、甘肃众友健康医药股份有限公司等。该等竞争对手各具经营特色，经营重点各自不同，不会明显影响到公司正常经营业务的开展，不会明显影响到公司的持续发展。

综上，公司业务发展战略明确，竞争策略效果明显，公司具有持续经营的能力。

六、主要税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 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
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	应税所得额的 25%

（二）主要税收优惠

报告期内，公司无税收优惠，公司税收缴纳合法合规。

七、公司最近两年主要资产情况

（一）货币资金

1、报告期末货币资金余额

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	7,290.90	929.89	4,966.08
银行存款	7,395,040.48	2,492,193.99	339,702.40
其他货币资金	8,907,668.20	5,125,581.63	3,666,132.60
合计	16,309,999.58	7,618,705.51	4,010,801.08

本公司期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金与银行短期借款保证金存款。

2015 年 6 月 30 日本公司受限制的货币资金共计 8,907,668.20 元，其中将人民币 600,000.00 元存入工商银行作为保证金用于担保工商银行借款 240 万元，期限为 1 年； 8,307,668.20 元为银行承兑汇票保证金存款（其中 4,784,920.00 元保证期限为 3 个月，3,522,748.20 元保证期限为 6 个月）。

2014 年 12 月 31 日本公司受限制的货币资金共计 5,125,581.63 元，其中将人

人民币 675,000.00 元存入工商银行作为保证金用于担保借款（期限为一年），4,450,581.63 元用于银行承兑汇票保证金存款，保证期限为 6 个月。

2013 年 12 月 31 日本公司受限制的货币资金共计 3,666,132.60 元，其中将人民币 675,000.00 元存入工商银行作为保证金用于担保工商银行借款 270 万元（具体明细见附注 6.11），期限为 1 年，2,991,132.60 元为银行承兑汇票保证金存款，（其中 2,680,000.00 元保证期限为 3 个月，311,132.60 元保证期限为 6 个月）。

截止 2015 年 06 月 30 日，公司货币资金余额较上年末增幅较大，主要原因为公司近两年增资，流动资金增加所致。

（二）应收票据

1、应收票据按种类披露

种类	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	408,982.60	1,800,000.00	
合计	408,982.60	1,800,000.00	

2、截至 2015 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

3、截至 2015 年 6 月 30 日，公司已背书但尚未到期的金额为前 5 名的应收票据列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否终止确认	备注（票号）
绍兴万客纺织品有限公司	2015.3.23	2015.9.20	200,000.00	是	1040005225997203
浙江丹丹制衣厂	2015.4.28	2015.10.24	200,000.00	是	1050005322221913
甘肃天祥药业有限公司	2015.5.29	2015.11.29	200,000.00	是	3130005129590897
杭州广翰能源科技有限公司	2015.4.09	2015.10.09	186,800.00	是	3100005124615946
甘肃远大药业有限责任公司	2015.4.24	2015.10.24	154,920.00	是	3130005225928825

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

单位：元

种类	2015年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,514,325.49	100.00	722,442.81	3.70	18,791,882.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,514,325.49	100.00	722,442.81	3.70	18,791,882.68

(续)

种类	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,517,937.15	25.96	85,109.81	1.54	5,432,827.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,733,953.29	74.04	404,033.72	2.57	15,329,919.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,251,890.44	100.00	489,143.53	4.11	20,762,746.91

(续)

种类	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,433,973.00	20.75	45,049.09	0.83	5,388,923.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,754,618.22	79.25	198,878.14	0.01	20,555,740.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	26,188,591.22	100.00	243,927.23	0.84	25,944,663.99

2、近两年公司应收账款账龄及坏账准备情况

单位：元

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2014年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
兰州西城药业有限责任公司	5,517,937.15	85,109.81	1.54	账龄
合计	5,517,937.15	85,109.81	1.54	

（续）

应收账款（按单位）	2013年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
张掖市人民医院	5,433,973.00	45,049.09	0.83	账龄
合计	5,433,973.00	45,049.09	0.83	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年6月30日余额			2014年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1-3个月	8,405,557.23		0	9,368,369.69		0
3-6个月	5,488,567.80	54,885.69	1	1,477,510.38	14,775.10	1
6-12个月			5	3,170,625.92	158,531.29	5
1至2年	5,106,086.44	510,608.64	10	1,524,860.90	152,486.09	10
2至3年	396,369.42	79,273.88	20	77,917.80	15,583.56	20
3至4年	66,900.00	33,450.00	50	96,924.00	48,462.00	50
4至5年	33,100.00	26,480.00	80	17,744.60	14,195.68	80
5年以上	17,744.60	17,744.60	100			100
合计	19,514,325.49	722,442.81		15,733,953.29	404,033.72	

（续）

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-3个月	12,910,521.46		0
3-6个月	5,595,666.57	55,956.67	1
6-12个月	2,013,003.79	100,650.19	5
1至2年	101,373.80	10,137.38	10
2至3年	116,308.00	23,261.60	20
3至4年	17,744.60	8,872.30	50
4至5年			80
5年以上			100
合计	20,754,618.22	198,878.14	

3、报告期各期末应收账款前5名情况

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河北红日药业有限公司	非关联方	3,776,818.98	19.35
兰州德施普药品有限公司	非关联方	1,950,000.00	9.99
河北广汇医药有限公司	非关联方	1,702,047.90	8.72
兰州三源药业有限责任公司	非关联方	1,367,181.80	7.01
江西省滨江医药有限公司	非关联方	1,148,777.60	5.89
合计		9,944,826.28	50.96

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
甘肃同济药业有限责任公司	非关联方	5,517,937.15	25.96%
汕头市南方药业有限公司	非关联方	3,282,707.82	15.45%
兰州强生医药有限责任公司	非关联方	1,787,137.57	8.41%
山丹县妇幼保健站	非关联方	1,751,279.00	8.24%
华药国际医药有限公司	非关联方	1,148,777.60	5.41%
合计		13,487,839.14	63.47%

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
张掖市人民医院	非关联方	5,433,973.00	20.75%
保定市保北医药药材有限责任公司	非关联方	2,451,672.00	9.36%
兰州西城药业有限责任公司	非关联方	2,125,329.33	8.12%
兰州军区药品器械供应站	非关联方	1,894,419.48	7.23%
解放军第七医院	非关联方	1,999,232.93	7.63%
合计		13,904,626.74	53.09%

公司坏账计提政策谨慎，收入真实，不存在提前确认收入的情形。

(四) 预付账款

1、预付账款账龄情况

单位：元

账龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,758,546.16	90.86	6,884,585.64	98.76	7,462,658.72	99.46

1至2年	550,951.20	8.69	59,620.00	0.86	40,219.70	0.54
2至3年	28,800.00	0.45	27,000.00	0.38		
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	6,338,297.36	100.00	6,971,205.64	100.00	7,502,878.42	100.00

截止2015年6月30日，公司预付账款余额为633.83万元。报告期内，公司预付账款余额变动幅度不大，与公司经营业务规模相符合。

2、本报告期预付账款项无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、截止2015年6月30日，预付账款余额前5名情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	1,786,392.16	2015年	未到结算期
河北丰科城医药有限公司	非关联方	1,614,551.20	2015年	未到结算期
焦作平光联邦医药有限公司	非关联方	830,826.00	2015年	未到结算期
西藏海思科药业集团股份有限公司	非关联方	680,000.00	2015年	未到结算期
合肥平光医药有限公司	非关联方	450,000.00	2015年	未到结算期
合计		5,361,769.36		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	2015年6月30余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,260,000.00	71.58	808,346.00	5.30	14,451,654.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,059,102.14	28.42	572,028.80	9.44	5,487,073.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,319,102.14	100.00	1,380,374.80	14.74	19,938,727.34

(续)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,990,000.00	57.21	38,600.00	0.39	9,951,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,473,288.00	42.79	343,284.40	4.59	7,130,003.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,463,288.00	100.00	381,884.40	2.19	17,081,403.60

(续)

类别	2013年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,468.00	100.00			221,468.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	221,468.00	100.00			221,468.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2015年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
肖妙粧	15,260,000.00	808,346.00	5.30	账龄
合计	15,260,000.00	808,346.00	5.30	

(续)

其他应收款(按单位)	2014年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
肖妙粧	9,990,000.00	38,600.00	0.39	账龄
合计	9,990,000.00	38,600.00	0.39	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015年6月30余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2015年6月30余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-3个月	398,814.14		0
3-6个月			1
6-12个月			5
1至2年	5,600,288.00	560,028.81	10
2至3年	60,000.00	11,999.99	20
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	6,059,102.14	572,028.80	

(续)

账龄	2014年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-3个月	146,000.00		0
3-6个月	652,000.00	6,520.00	1
6-12个月	6,615,288.00	330,764.40	5
1至2年	60,000.00	6,000.00	10
2至3年			20
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	7,473,288.00	343,284.40	

(续)

账龄	2013年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-3个月	221,468.00		0
3-6个月			1
6-12个月			5
1至2年			10
2至3年			20
3至4年			50
4至5年			80
5年以上			100
合计	221,468.00		

2、期末其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款详见本节“十、关联方、关联方关系及关联方交易”。

3、报告期各期末其他应收款前 5 名情况

(1) 2015 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
肖妙粧	关联方	15,260,000.00	1-2 年	71.58
许佳仪	非关联方	3,950,000.00	1-2 年	18.53
黄仲群	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	4.69
兰州恒源乳业	非关联方	204,800.22	2-3 年	0.96
广州市瑞仪生物工程有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	0.94
合计		20,614,800.22		96.70

(2) 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
肖妙粧	关联方	9,990,000.00	1-2 年	57.21
许佳仪	非关联方	4,450,000.00	1-2 年	25.48
黄仲群	非关联方	2,190,000.00	1-2 年	12.54
广州市瑞仪生物工程有限公司	非关联方	200,000.00	1-2 年	1.15
焦作平光联邦医药有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	0.86
合计		16,980,000.00		97.23

(3) 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
广州白云山制药股份有限公司广州白云山制药总厂	非关联方	60,000.00	1-2 年	27.09
惠州市德邦物流有限公司	非关联方	11,468.00	1-2 年	5.18
广东万年青医药有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	67.73
合计		221,468.00		100.00

(六) 存货

1、存货分类列示如下：

金额：元

项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2015年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,907,820.20		4,907,820.20
合计	4,907,820.20		4,907,820.20

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,190,844.50		5,190,844.50
合计	5,190,844.50		5,190,844.50

(续)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,065,661.73		4,065,661.73
合计	4,065,661.73		4,065,661.73

公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

(七) 固定资产

1、固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4~6	3	16.17~24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	3	3	32.33

2.报告期内固定资产原值、累计折旧及固定净值情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2013年12月31日余额		58,374.22	76,800.00	48,210.00	183,384.22
2、本年增加金额					
(1) 购置		7,140.00	124,102.51		131,242.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 调整估价					
4、2014年12月31日余额		65,514.22	200,902.51	48,210.00	314,626.73
二、累计折旧					
1、2013年12月31日余额		45,408.35	74,496.00	41,148.48	161,052.83
2、本年增加金额					
(1) 计提		11,513.89	8,359.69	5615.22	25,488.80
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2014年12月31日余额		56,922.24	82,855.69	46,763.70	186,541.63
三、减值准备					
1、2013年12月31日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2014年12月31日账面价值		8,591.98	118,046.82	1,446.30	128,085.10
2、2013年12月31日账面价值		12,965.87	2,304.00	7,061.52	22,331.39

(续)

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2014年12月31日余额		65,514.22	200,902.51	48,210.00	314,626.73
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年06月30日余额		65,514.22	200,902.51	48,210.00	314,626.73
二、累计折旧					
1、2014年12月31日余额		56,922.24	82,855.69	46,763.70	186,541.63
2、本期增加金额					
(1) 计提		2,394.13	10,031.61		12,425.74
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年06月30日余额		59,316.37	92,887.30	46,763.70	198,967.37

三、减值准备					
1、2014年12月31日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2015年06月30日余额					
四、账面价值					
1、2015年06月30日账面价值		6,197.85	108,015.21	1,446.30	115,659.36
2、2014年12月31日账面价值		8,591.98	118,046.82	1,446.30	128,085.10

3、所有权受到限制的固定资产情况

公司不存在所有权受限的固定资产。

4、截至2015年6月30日，公司固定资产使用状态良好，各报告期末对固定资产进行减值测试，未发现减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

5、截至2015年6月30日，公司固定资产中无暂时闲置的、持有待售的固定资产。

6、截至2015年6月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、报告期内无形资产的原值、累计折旧及净值情况

(1) 2013年12月31日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值			14,000.00	
二、累计摊销			3,733.33	
2013年12月31日余额			3,733.33	
三、减值准备				
四、账面价值			10,266.67	

(2) 2014年12月31日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值			14,000.00	
二、累计摊销			5,133.33	

三、减值准备			
四、账面价值			8,866.67

(3) 2015年6月30日

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值			14,000.00	
二、累计摊销			5,833.33	
三、减值准备				
四、账面价值			8,166.67	

2、所有权受到限制的无形资产情况

公司无所有权受到限制的无形资产。

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2015年5月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	722,442.81	180,610.70	489,143.53	122,285.88
其他应收款坏账准备	1,380,374.80	345,093.70	381,884.40	95,471.10
合计	2,102,817.61	525,704.40	871,027.93	217,756.98

(续)

项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	243,927.23	60,981.81
合计	243,927.23	60,981.81

(2) 本报告期无未确认递延所得税资产

(十) 其他非流动资产

1、公司其他非流动资产种类

项目	内容	2015年06月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
土地保证金		1,000,000.00	1,000,000.00	
土地测绘费		82,517.00	82,517.00	82,517.00
合计		1,082,517.00	1,082,517.00	82,517.00

2014年3月本公司预付兰州经济技术开发区土地储备中心土地保证金100万元。

八、公司最近两年主要负债情况

(一) 短期借款

1、公司报告期内短期借款分类如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款		4,200,000.00	
抵押借款	6,000,000.00	1,000,000.00	
保证借款	12,400,000.00	10,000,000.00	12,700,000.00
信用借款			
合计	18,400,000.00	15,200,000.00	12,700,000.00

①质押借款：本公司以应收兰州军区药品器械供应站的应收账款7,015,189.62元为质押物，向兰州市安宁区农村信用合作联社市场信用社借款420万元。

②抵押借款：本公司以库存商品为抵押物，向兰州银行诚信支行借款500万元，该等贷款并由公司股东方敬群、肖妙如提供连带责任保证；公司股东方敬群、肖妙如共有的位于兰州市安宁区枣林路294号第2单元08层805室房产（房产证号291682）作为抵押物，向兰州银行诚信支行借款100万元。

③保证借款：

2013年度，本公司向交通银行兰州市敦煌路支行借入1000万元，由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证；向工商银行兰州市安宁支行借入270万元，甘肃远大药业有限责任公司、甘肃凯仁医疗设备有限公司提供借款担保；。

2014年度，本公司向交通银行兰州市敦煌路支行借入1000万元，由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证；

2015 年度，本公司向交通银行兰州市敦煌路支行借入 1000 万元，由公司股东方敬群、兰州市中小企业信用担保中心保证；向工商银行兰州市安宁支行借入 240 万元，由股东肖妙如、方敬群、甘肃远大药业有限责任公司和甘肃凯仁医疗设备有限公司提供担保。

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况

2、公司报告期内借款明细如下

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日，短期借款明细如下：

贷款单位	金额(万元)	借款日期	还款日期	利率%	担保人/抵押物
兰州银行股份有限公司诚信支行	100	2015/4/28	2016/4/23	7.50+1‰ (月利率)	房产
工行安宁支行	240	2014/12/26	2015/12/25	7.45	应收账款
交行敦煌路支行	500	2014/9/23	2015/9/23	7.80	甘肃远大 甘肃凯仁
交行敦煌路支行	500	2014/12/13	2015/12/13	7.28	兰州中小企业 担保中心
兰州银行诚信支行	500	2015/4/28	2016/4/23	9.00	兰州中小企业 担保中心
合计	1,840				

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

贷款单位	金额(万元)	借款日期	还款日期	利率%	担保人/抵押物
交通银行敦煌路支行	500	2014/9/23	2015/9/23	7.80	兰州中小企业 担保中心
交通银行敦煌路支行	500	2014/12/13	2015/12/13	7.80	兰州中小企业 担保中心
兰州银行诚信支行	100	2014/8/14	2015/8/14	9.36	房产
信合市场信用社	420	2013/12/18	2015/2/18	12.96	应收账款
合计	1,520.00				

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

贷款单位	金额(万元)	借款日期	还款日期	利率%	担保人/抵押物
交通银行敦煌路支行	500	2013/9/26	2014/9/26	7.80	兰州中小企业 担保中心
交通银行敦煌路支行	500	2013/12/13	2014/12/13	7.80	兰州中小企业

					担保中心
信合市场信用社	270	2013/12/18	2014/12/18	8.10	甘肃远大、甘肃凯仁担保
合计	1,270				

(二) 应付账款

1、应付账款按账龄分析列示如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	3,691,493.28	7,945,301.5	11,771,967.70
1至2年	205,853.95	520,089.31	12,000.00
2至3年	34,518.20		-
3至4年	-		-
4至5年	-		-
5年以上	-		-
合计	3,931,865.43	8,465,390.81	11,783,967.70

2、报告期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的款项情况。

3、报告期各期末应付账款前5名单位列示如下

(1) 截止2015年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
创美药业股份有限公司	非关联方	2,981,969.59	1年以内	医药采购
广东宏达药业有限公司	非关联方	442,500.00	1年以内	医药采购
广州白云山明兴制药有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	医药采购
广州采芝林北商药材有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	医药采购
兰州九州通医药有限公司	非关联方	85,464.00	1年以内	医药采购
合计		3,659,933.59	占总金额的 93.08%	

(2) 截止2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
河北丰科城医药有限公司	非关联方	1,550,320.00	1年以内	医药采购款
西藏海思科药业集团股份有限公司	非关联方	1,482,000.00	1年以内	医药采购款
广东利泰医药物流有限公司	非关联方	651,772.72	1年以内	医药采购款
广东利泰制药股份有限公司	非关联方	608,187.56	1年以内	医药采购款
贵州景峰注射剂有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	医药采购款
合计		4,832,280.28	占总金额的 57.08%	

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
保定市保北医药药材有限责任公司	非关联方	2,089,167.60	1 年以内	医药采购款
兰州强生医药有限责任公司	非关联方	1,759,685.57	1 年以内	医药采购款
兰州西城药业有限责任公司	非关联方	1,721,106.03	1 年以内	医药采购款
西安华协医药有限责任公司	非关联方	1,180,083.15	1 年以内	医药采购款
汕头市创美药业有限公司	非关联方	929,985.20	1 年以内	医药采购款
合计		7,680,027.55	占总金额的 65.17%	

(三) 应付票据

单位：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	12,307,668.20	4,450,581.63	2,991,132.60
国内信用证			
合计	12,307,668.20	4,450,581.63	2,991,132.60

截止 2015 年上半年，公司应付票据情况如下：

收到日期	出票人全称	票据号	汇票金额	出票日期	到期日	背书转让单位	背书日期	背书金额
2015.01.16	有限公司	3130005 1295823 31	220,796.00	2015.01.16	2015.07.16	广州白云山医药科技发展有限公司	2015.01.20	220,796.00
2015.01.23	有限公司	3130005 1295823 33	150,000.00	2015.01.23	2015.07.23	中山市医药有限公司	2015.01.24	150,000.00
2015.01.27	有限公司	3130005 1295823 32	4,500.00	2015.01.27	2015.07.27	广州白云山医药科技发展有限公司	2015.01.27	4,500.00
2015.01.28	有限公司	3130005 1295823 34	500,000.00	2015.01.28	2015.07.28	国药控股陕西有限公司	2015.01.29	500,000.00
2015.03.5	有限公司	3130005 1295823 35	83,000.00	2015.03.06	2015.06.06	汕头市创美药业有限公司	2015.03.06	83,000.00
2015.03.25	有限公司	3130005 1295923 36	111,380.00	2015.03.25	2015.09.25	广州白云山医药科技发展有限公司	2015.03.26	111,380.00

2015.03.27	有限公司	3130005 1295823 37	150,000.00	2015.03.28	2015.9.27	浙江佐力药业股份有限公司	2015.03.28	150,000.00
2015.04.20	有限公司	3130005 1295823 44	104,830.00	2015.04.20	2015.10.20	西安藻露堂药业集团利尔欣医药有限公司	2015.04.21	104,830.00
2015.04.8	有限公司	3130005 1295823 42	135,139.20	2015.04.08	2015.10.08	中山市医药有限公司	2015.04.9	135,139.20
2015.04.17	有限公司	1040005 2245435 26	278,023.00	2015.04.17	2015.10.16	江西省滨江医药有限公司	2015.04.17	278,023.00
2015.04.17	有限公司	1040005 2245435 25	420,000.00	2015.04.17	2015.7.16	佛山创美药业有限公司	2015.04.17	420,000.00
2015.04.17	人为峰	1040005 2245435 24	150,000.00	2015.04.17	2015.10.16	浙江佐力药业股份有限公司	2015.04.17	150,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 48	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 49	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 50	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 51	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 52	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.05.16	有限公司	3130005 1295823 53	500,000.00	2015.05.15	2015.8.15	汕头市创美药业有限公司	2015.05.16	500,000.00
2015.06.03	有限公司	3130005 1295823 55	500,000.00	2015.06.03	2015.9.3	汕头市创美药业有限公司	2015.06.03	500,000.00
2015.06.03	有限公司	3130005 1295823 56	500,000.00	2015.06.03	2015.9.3	汕头市创美药业有限公司	2015.06.03	500,000.00

2015.06.03	有限公司	3130005 1295823 54	281,920.00	2015.06.03	2015.09.03	佛山创美药业有限公司	2015.06.03	281,920.00
2015.06.18	有限公司	3130005 1295823 59	104,075.40	2015.06.18	2015.12.18	广州白云山医药科技发展有限公司	2015.06.18	104,075.40
2015.06.18	有限公司	3130005 1295823 61	2,000,000.00	2015.06.18	2015.09.18	汕头市创美药业有限公司	2015.06.18	2,000,000.00
2015.06.18	有限公司	3130005 1295823 62	1,614,004.60	2015.06.18	2015.12.18	广东利泰制药股份有限公司	2015.06.23	1,614,004.60
2015.06.30	有限公司	3130005 1295823 63	500,000.00	2015.06.30	2015.09.30	汕头市创美药业有限公司	2015.07.01	500,000.00
2015.06.30	有限公司	3130005 1295823 64	500,000.00	2015.06.30	2015.09.30	汕头市创美药业有限公司	2015.07.01	500,000.00
2015.06.30	有限公司	3130005 1295823 65	500,000.00	2015.06.30	2015.09.30	汕头市创美药业有限公司	2015.07.01	500,000.00
2015.06.30	有限公司	3130005 1295823 66	500,000.00	2015.06.30	2015.09.30	汕头市创美药业有限公司	2015.07.01	500,000.00
合计			12,307,668.20					12,307,668.20

公司应付票据均为公司经营所支付，公司应付票据具有真实的业务交易背景。

（四）预收账款

1、预收账款按账龄分析列示如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,167,123.43	1,266,308.20	1,045,627.70
1—2年	145,304.60	64,467.50	66,590.00
2—3年	33,667.50	59,390.00	-
3至4年	52,590.00		-
4至5年	-		-
5年以上	-		-
合计	1,398,685.53	1,390,165.70	1,112,217.70

2、期末预收账款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（五）应付职工薪酬

1、2015 年应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		284,700.00	284,700.00	
2.职工福利费		7,431.96	7,431.96	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4.住房公积金		5,190.00	5,190.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.非货币性福利				
7.因解除劳动关系给予的补偿				
8.其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		297,321.96	297,321.96	

2、2014 年应付职工薪酬明细如下：

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		611,911.00	611,911.00	
2.职工福利费		14,940.78	14,940.78	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4.住房公积金		11,580.00	11,580.00	

5.工会经费和职工教育经费				
6.非货币性福利				
7.因解除劳动关系给予的补偿				
8.其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		638,431.78	638,431.78	

3、2013 年应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		537,530.00	537,530.00	
2.职工福利费		61,885.67	61,885.67	
3.社会保险费				
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
年金缴费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4.住房公积金		4,200.00	4,200.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.非货币性福利				
7.因解除劳动关系给予的补偿				
8.其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		603,615.67	603,615.67	

(六) 应交税费

公司报告期内应交税费明细如下

金额：元

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	105,126.21	54,896.06	34,101.62
营业税			
消费税			
房产税			
企业所得税	94,025.85	-9071.21	6,873.95
土地使用税			
城市维护建设税	7,358.83	3,842.72	2,387.11
车船使用税			
教育费附加	5,256.31	1,646.88	1,705.08

代扣代缴个人所得税			
印花税	186,419.24	158,700.05	96,855.08
价格调节基金	1,051.26	1,646.88	341.02
合计	399,237.70	211,661.38	142,263.86

(七) 应付利息

金额：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	39,316.44		
股东借款利息			
合计	39,316.44		

(八) 其他应付款

1、其他应付款账龄分析

金额：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	52,000.00	1,790,400.00	7,561,595.00
1至2年	55,000.00	3,295.00	
2至3年	3,295.00		
3至4年	-		
4至5年	-		
5年以上	-		
合计	110,295.00	1,793,695.00	7,561,595.00

2、期末其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见本节“十、关联方、关联方关系及关联方交易”。

3、其他应付款前5名单位情况

(1) 截止2015年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
青海省富康医药集团有限责任公司	非关联方	20,000.00	18.13%
安徽国顺药业有限公司	非关联方	20,000.00	18.13%

武威健华医药有限责任公司	非关联方	10,000.00	9.07%
甘肃医药集团天水医药采购 供应站秦州中药经营部	非关联方	10,000.00	9.07%
兰州强生医药有限责任公司 张掖分公司	非关联方	8,000.00	7.25%
合计		68,000.00	61.65%

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
深圳市中深地煌贸易有限公司	非关联方	958,600.00	53.44%
邹洁	非关联方	766,800.00	42.75%
青海省富康医药集团有限责任公司	非关联方	20,000.00	1.12%
安徽国顺药业有限公司	非关联方	20,000.00	1.12%
武威健华医药有限责任公司	非关联方	10,000.00	0.56%
合计		1,773,400.00	98.87%

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日

序号	单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
1	肖妙粧	关联方	4,360,000.00	57.66
2	方泽群	员工	2,000,000.00	26.45
3	黄煜	员工	1,150,000.00	15.21
4	黄春生	员工	48,300.00	0.64
5	兰州粤港进出口汽车维修有限公司	非关联方	3,295.00	0.04
	合计		7,561,595.00	100.00

九、公司最近两年股东权益情况

(一) 股本

1、2015 年 1—6 月股本变动情况

单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日	1-6 月增加	1-6 月减少	2015 年 6 月 30 日	持股比例
方敬群	21,000,000.00			21,000,000.00	66.67%
肖妙如	9,000,000.00			9,000,000.00	28.57%
蔡家乐		1,500,000.00		1,500,000.00	4.76%
合计	30,000,000.00	1,500,000.00		31,500,000.00	100.00%

2、2014 年度股本变动情况

单位：元

投资者名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	持股比例
方敬群	4,000,000.00	17,000,000.00		21,000,000.00	70.00%
肖妙如	2,000,000.00	7,000,000.00		9,000,000.00	30.00%
合计	6,000,000.00	24,000,000.00		30,000,000.00	100.00%

3、2013年度股本变动情况

单位：元

投资者名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	持股比例
方敬群	4,000,000.00			4,000,000.00	66.67%
肖妙如	2,000,000.00			2,000,000.00	33.33%
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	100.00%

公司报告期内股本的详细情况见本说明书“第一节 基本情况/五、公司设立以来股本形成及其变化情况”。

(二) 资本公积

1、2015年1-6月资本公积变动情况

单位：元

项目	2014年12月31日	1-6月增加	1-6月减少	2015年6月30日
资本溢价		1,500,000.00		1,500,000.00
其他资本公积				
合计		1,500,000.00		1,500,000.00

2、2014年度资本公积变动情况

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
资本溢价				
其他资本公积				
合计				

3、2013年度资本公积变动情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
资本溢价				
其他资本公积				
合计				

(三) 未分配利润

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	提取或分配比例
期初未分配利润	-649,362.61	-369,606.77	-447,741.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-509,948.50	-279,755.84	78,134.97	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
所有者权益内部结转				
期末未分配利润	-1,159,311.11	-649,362.61	-369,606.77	

十、关联方、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方及关联方关系

1、公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的其他股东

姓名/名称	与公司关联关系	持股比例
方敬群	公司控股股东、共同实际控制人	66.67%
肖妙如	公司股东、共同实际控制人	28.57%

注：方敬群与肖妙如系夫妻关系。

2、其他关联方

(1) 公司董事、监事及高级管理人员

姓名/名称	与公司关联关系	持股比例
方敬群	公司董事长、总经理	66.67%
肖妙如	公司董事、副总经理	28.57%
蔡家乐	公司董事	4.76%
刘金	公司董事	-
许怀忠	公司董事	-
许佳仪	公司监事会主席	-
赵琪娟	公司监事	-
苟德洁	公司监事	-

姓名/名称	与公司关联关系	持股比例
杨红	财务总监、证券事务代表	-

(2) 与公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他股东、董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员

姓名/名称	与公司关联关系	持股比例
肖妙粧	公司股东肖妙如的姐姐	-
黄仲群	公司股东肖妙如的姐姐的丈夫，即姐夫	-
许佳仪	公司股东肖妙如的姐姐的女儿，即外甥	-
许怀忠	公司股东方敬群的母亲的哥哥的儿子，即表弟	-

(3) 关联法人

姓名/名称	与公司关联关系
甘肃瑞德森医药科技股份有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的其他企业，其中方敬群持股 70%，肖妙如持股 30%

注：甘肃瑞德森医药科技股份有限公司正在办理注销手续。

公司对关联方的认定准确、披露全面，不存在为规避披露关联交易将关联方非关联化的情形。

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在向关联方采购商品或接受劳务的关联交易事项，不存在向关联方出售商品或提供劳务的关联交易事项。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

1) 关联方向公司拆借资金情况

报告期内，公司向关联方拆出资金均未收取资金占用费，具体情况如下：

单位：元

关联方名称	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
肖妙如	200,000.00	180,000.00	3,021,300.00
肖妙粧	7,780,000.00	21,313,970.00	4,130,800.00
方敬群			3,950,000.00

关联方名称	2015年1-8月	2014年度	2013年度
黄仲群		6,000,000.00	
许佳仪		6,100,000.00	
许怀忠		5,100,000.00	
合计	7,980,000.00	38,693,970.00	11,102,100.00

2) 公司向关联方拆借资金情况

单位：元

关联方名称	2015年1-8月	2014年度	2013年度
肖妙如	200,000.00	180,000.00	2,726,300.00
肖妙粧	17,770,000.00	6,963,970.00	8,490,800.00
方敬群			1,950,000.00
黄仲群	2,190,000.00	3,810,000.00	
许佳仪	4,450,000.00	1,650,000.00	
许怀忠	100,000.00	5,000,000.00	
合计	24,710,000.00	17,603,970.00	13,167,100.00

3) 资金拆借余额情况

截止本报告书签署日，不存在关联占用公司资金的情形。

肖妙粧临时向公司拆借资金，未约定支付资金占用费。截至2015年8月31日，肖妙粧已全部归还所拆借资金。本公司已收回关联方肖妙粧欠款1526万元，其中2015年7月15日收到还款20万元，2015年7月17日收到还款26万元，2015年7月20日收到还款105万，2015年7月24日收到还款243万元，2015年7月27日收到还款422万元，8月21日收到还款710万元。

上述资金拆出，未约定支付资金占用费。出于谨慎性原则，公司对关联方占用资金计提了减值准备。

公司关联方向公司拆借资金的事项，发生在公司整体变更为股份公司之前。有限公司阶段，公司尚未制定专门的关联交易管理制度，公司章程中也未对关联交易进行明确规定。

股份公司成立后，公司在《公司章程》、《关联方交易管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度中明确了关联交易的决策权限和程序，详见本说明书“第三节 公司治理”之“六、公司权益是否被控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业损害的说明”之“(四)为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。为进一步加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识,公司控股股东签署了《规范关联交易承诺函》。

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内,公司与关联方之间不存在资产转让、债务重组情况。

(3) 关联方担保

1) 报告期关联方为公司提供担保的情况

单位:元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
方敬群	5,000,000.00	2013-12-13	2014-12-13	是
方敬群	5,000,000.00	2013-9-26	2014-9-26	是
方敬群	5,000,000.00	2014-9-23	2015-9-23	否
方敬群	5,000,000.00	2014-12-16	2015-12-16	否
肖妙如、方敬群	1,000,000.00	2014-8-14	2015-8-14	否
方敬群、肖妙如	2,400,000.00	2014-12-26	2015-12-26	否
方敬群、肖妙如	5,000,000.00	2015-4-28	2016-4-28	否

报告期内,公司股东为公司向银行借款提供了连带保证。公司股东不因该等保证行为而向公司收取任何报酬,对公司的财务状况和经营成果不产生任何不利影响。

2) 报告期内,公司为关联方提供担保的情况

报告期内,公司不存在为关联方提供担保的情况

(4) 关联方租赁情况

公司无偿使用公司股东肖妙如所拥有的甘肃省兰州市安宁区九州通西路 70 号(孵化大厦 B 塔楼 18 层东南角),面积 536.54 平方米,作为办公经营用。

报告期内,公司股东将其自有房产免费租给公司办公,不存在损害其他股东及公司利益的情形。

报告期内，公司经常性和偶发性关联交易的区分合理；关联交易有其必要性，未发现不公允情况；截止本说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人占用的情形。

（三）为防止股东及其关联方资金占用所采取的具体安排

公司在整体变更为股份公司之前，未针对关联交易制定关联交易决策制度，《公司章程》中未就关联交易决策程序做出明确的规定。

公司整体变更为股份后，《公司章程》就关联交易进行了相关规定，并制定了《关联方交易管理制度》，具体规定详见本说明书“第三节 公司治理”之“六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明”之“（四）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

十一、提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至 2015 年 10 月 16 日，公司无需要披露的重大或有事项。

（二）资产负债表期后事项

截至本说明书签署之日，本公司已收回关联方肖妙粧欠款 816 万元，其中 2015 年 7 月 15 日收到还款 20 万元，2015 年 7 月 17 日收到还款 26 万元，2015 年 7 月 20 日收到还款 105 万，2015 年 7 月 24 日收到还款 243 万元，2015 年 7 月 27 日收到还款 422 万元。

（三）其他重要事项

截至本说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、报告期内的资产评估情况

报告期内，公司未发生资产评估事项。

十三、股利分配政策和报告期内分配及实施情况

（一）报告期内股利分配政策

公司章程第二十五条规定：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金，并提取利润的 5%-10%列入公司法定公益金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补上一年度公司亏损的，在依照前款规定提取法定公积金和法定公益金之前，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，经股东会决议，可以提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金、法定公益金后所余利润，公司按照股东的出资比例分配。

（二）公司最近两年利润分配情况

报告期内无利润分配情况。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司挂牌后将适用的公司章程中对利润分配的相关规定如下：

第一百四十九条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%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 50%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，依照股东大会决议，按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。

第一百五十条 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将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十一条 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 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十二条 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报和有利于公司长远发展。公司可以采取现金或者股票等方式分配股利。

十四、公司参股公司、控股公司或纳入合并报表的其他企业情况

公司无参股公司、控股公司或纳入合并报表的企业。

十五、内控制度有效性及会计核算基础规范性

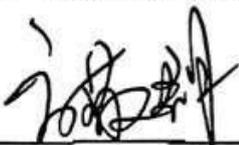
公司根据实际业务情况，制定了符合自身实际的《财务管理制度》，规范公司日常的会计核算、原始凭证的记录，加强对公司资产的管理；严格资金使用的审批程序，保证资金的安全和合理使用。截至 2015 年 9 月 16 日，公司有出纳 1 名、会计 2 名、财务总监 1 名，财务相关员工合计 4 名。公司财务岗位设置基本合理，会计人员具备所需的专业素质。会计人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”原则，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务人员基本能够满足财务核算的需要。

第五节 有关声明

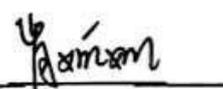
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

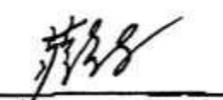
1、全体董事（签字）：



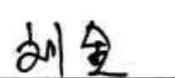
方敬群



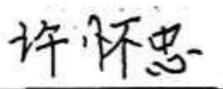
肖妙如



蔡家乐

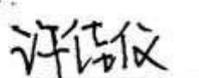


刘金

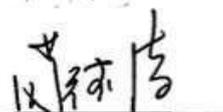


许怀忠

2、全体监事（签字）：



许佳仪



苟德洁

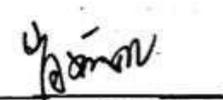


赵琪娟

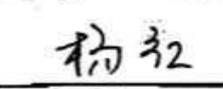
3、全体高级管理人员（签字）：



方敬群



肖妙如



杨红

甘肃人为峰药业股份有限公司（盖章）

2015年11月20日



二、主办券商声明

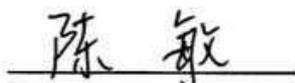
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（或授权代表）（签字）：



廖圣柱

项目负责人（签字）：

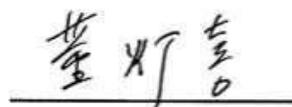


陈敏

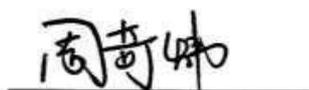
项目小组（签字）：



康勇



董灯喜



周奇炜

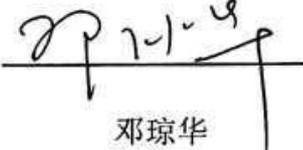
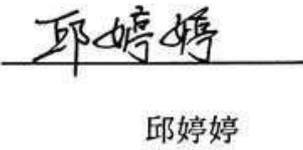
华龙证券股份有限公司（盖章）

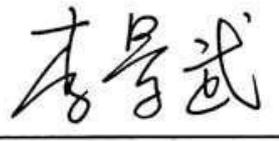
2015年11月20日



三、律师事务所声明

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法律意见书的内容无异议，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）：
 
邓琼华 邱婷婷

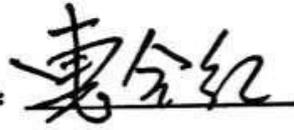
律师事务所负责人（签字）：

李景武



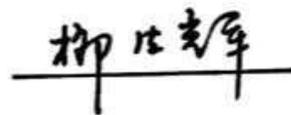
四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读甘肃人为峰药业股份有限公司公开转让说明书，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审计报告的内容无异议，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）：



惠全红



柳生辉

会计师事务所负责人（签字）：



杨剑涛

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



2015 年 11 月 20 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) 全国股份转让系统同意挂牌的审查意见文件
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件