



安普生物

NEEQ :839248

洛阳安普生物科技股份有限公司  
LUOYANG ANPU BIOTEC CO.,LTD



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年上半年，在皮肤外用消毒产品方面，公司开始研发新项目鼻炎膏和祛腐生肌膏，配方及工艺已基本确定，报告期末处于调试阶段。

2017 年上半年，公司与郑州冲锋舟商贸有限公司进行战略合作，研发出了治疗鼻炎的鼻回春，在食品方面正在研发具有减肥功能的固体饮料 SOSO 粉。

公司与昆明骊玛生物科技有限公司签订合同，为其生产骊玛清蓝莓含片供给云南航空公司使用，2017 年上半年已经实现批量销售。

2017 年上半年，公司与洛阳雪龙生态食品有限公司进行战略合作，在食品生产方面，研发出固体饮料菊粉。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	20

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	22
第八节 财务报表附注.....	28

## 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

(3) 豁免披露事项及理由

无

### 【备查文件目录】

文件存放地点	洛阳安普生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	洛阳安普生物科技股份有限公司 2017 年半年度报告
	第一届董事会第十次会议决议
	第一届监事会第六次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	洛阳安普生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG ANPU BIOTEC CO.,LTD
证券简称	安普生物
证券代码	839248
法定代表人	刘志鹏
注册地址	洛阳市西工区机场西路 98 号
办公地址	洛阳市西工区机场西路 98 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李辽豫
电话	0379-65158755
传真	0379-65158577
电子邮箱	anpuswkj@126.com
公司网址	<a href="http://www.anpusw.com">http://www.anpusw.com</a>
联系地址及邮政编码	洛阳市西工区机场西路 98 号 邮政编码：471000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-10-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	抗（抑）菌制剂的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,800,000
控股股东	刘志鹏
实际控制人	刘志鹏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,881,049.82	14,673,671.50	-66.74%
毛利率	26.43%	46.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,141,278.48	2,176,446.73	-198.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,141,278.48	2,176,903.56	-198.36%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.06%	6.58%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.06%	6.58%	-
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.07	-185.71%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,167,645.56	73,113,599.18	-1.29%
负债总计	37,881,436.38	36,686,111.52	3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,286,209.18	36,427,487.66	-5.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.01	1.08	-6.48%
资产负债率	52.49%	50.17%	-
流动比率	1.19	1.22	-
利息保障倍数	-0.31	1.61	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-846,576.75	-4,330,982.69	-
应收账款周转率	0.42	1.59	-
存货周转率	0.12	0.36	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.29%	-9.83%	-
营业收入增长率	-66.74%	109.22%	-
净利润增长率	-198.38%	309.16%	-

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

**六、自愿披露**

-
---

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司的主营业务为抗（抑）菌制剂的研发、生产及销售，按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为“C26 化学原料和化学制品制造业”。按照《新国民经济行业分类》（GB\_T4754-2011），归类为“C268 日用化学产品制造”。公司所在行业属于重污染行业，公司已通过相关环保部门的环保批复和环保验收；公司的排污许可证已取得，排污许可证号为“豫环许可洛西 2016 字 003 号”。

公司致力于为客户提供高品质的抗（抑）菌制剂及优质的服务。公司生产的抗（抑）菌制剂产品主要包括乳膏剂、软膏剂和洗剂三大类别。在技术方面，公司技术力量雄厚，具有较强的自主创新能力。截至报告期末，公司已申请 1 项发明专利、4 项实用新型专利、7 项外观设计专利，注册商标 47 个。这些专利及商标均应用于公司的主要产品，不仅为公司业务的发展提供了有力的技术支撑和保障，同时，也提升了公司产品的市场竞争力。

公司主要通过买断经销模式销售生产的抗（抑）菌制剂，通过互联网宣传、目标客户上门洽谈、与经销商长期合作等方式获取目标客户订单。公司向客户提供质量优良的（抑）菌制剂及卓越的服务，客户依据合同约定的付款方式向公司支付款项，形成公司的现金流入。公司销售的产品所带来的收入，扣除相关成本及费用，形成公司的利润。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生变化。

### 二、经营情况

#### 1、财务状况

报告期期末，公司资产总额为 7,216.76 万元，较期初降低 1.29%；负债总额为 3,788.14 万元，较期初增加 3.26%，净资产为 3,428.62 万元，较期初降低 5.88%。

#### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 488.10 万元，较上年同期下降 66.74%，收入下降的主要原因有两方面：一是受国家宏观经济影响，市场整体表现低迷，下游经销商业务量普遍减少致使向公司的采购量普遍降低，表现比较明显的是公司的重要经销商衡水明日医药科技发展有限公司药品部，其上半年的采购量为 160.72 万元，而 2016 年上半年其采购量则为 1,091.92 万元，且河南省康宝医药有限公司因其市场结构调整报告期内暂无采购计划；另一方面是行业竞争激烈，竞争对手价格政策改变迫使公司部分产品

价格下调。报告期内销售产品的毛利率仅为 26.43%，较上年同期下降 20.15 个百分点，主要是因为报告期内公司为了消化库存，产量大幅降低，单位产品承担的固定资产折旧及人工费等增加。报告期内，公司实现的净利润为-214.13 万元，较上年同期下降 198.38%，主要因收入大幅下降和单位销售毛利下降导致的。

### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-84.66 万元，较上年同期明显好转，主要因为报告期内原材料的采购有所减少，且公司利用了供应商的信用，暂缓支付供应商款项，加之因公司销售规模缩小导致支付的相应税费也大幅降低。

### 4、新产品销售及研发情况

(1) 报告期内，公司与昆明骊玛生物科技有限公司签订合同，为其生产骊玛清蓝莓含片供应给云南航空，且报告期内骊玛蓝莓含片已经实现销售 20 万袋，未来有望与其他航空公司合作，提高公司食品类产品的销量。

(2) 报告期内，公司与郑州冲锋舟商贸有限公司进行战略合作，在研发出了治疗鼻炎的鼻回春，在食品方面正在研发具有减肥功能的固体饮料 soso 粉，并与洛阳雪龙生态食品有限公司进行战略合作，在食品生产方面研发出固体饮料菊粉。

(3) 报告期内，在皮肤外用消毒产品方面，公司开始研发新产品鼻炎膏和祛腐生肌膏，鼻炎膏项目已经完成小试生产，基本确定了配方和生产工艺，接下来将根据试用反馈情况进一步优化配方组成和生产工艺；祛腐生肌膏报告期内已经完成试用调查和中试生产，配方工艺基本确定，下一步将按照计划进行产品的备案注册工作。新产品预计很快将投入市场，有望为公司带来一定收益。

报告期内，公司专注于抗（抑）菌制剂的研发、生产及销售，加强与科研机构和相关公司的合作，积极发展化妆品和食品类项目，积极拓展市场布局，进一步增强产品和服务的竞争力，以增强公司可持续发展的能力。

## 三、风险与价值

### 1、公司客户集中度较高的风险

2017 年 1-6 月，公司前五名客户收入占当期收入总额的比例为 89.75%，占比很高，公司存在客户集中度较高的风险。

未来，公司考虑在维持目前客户群体的基础上，加强新产品和新市场的开发，尤其是加强食品和保健品的开发，争取更多的新客户，以减少对主要客户的依赖。

## 2、存货积压风险

2017年6月末，公司的存货余额为3,165.19万元，占期末资产总额的比例为43.86%，占比较高，且按照公司报告期内的销售情况，存货消化需要较长的时间，存在较高的存货积压的风险。

公司将加强存货的管理和销售，督促下游客户及时提货，做好品牌宣传，根据市场调查和对客户需求的充分分析，扩展销售渠道，以差异化的产品满足客户的多种需求，减少库存，以降低存货积压风险。

## 3、经营活动现金流量不足的风险

2017年1-6月，公司经营活动产生的现金流量净额为-84.66万元，且现金及现金等价物净增加额仅为0.41万元。报告期内公司通过大力催收货款和经营性负债，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，随着公司业务持续增长，公司营运资金需求较大。此外，公司部分大客户要求的信用期限较长，需要较大金额的资金垫付，对营运资金规模要求较高。若客户无法按期结算，导致公司经营活动产生的现金流量净额出现持续大幅下滑，将对公司营运资金的安排使用造成不利影响，并使公司面临偿债风险。

公司管理层将加强资金管理，拓展销售业务的同时选择信用记录良好的客户，充分利用供应商的信用负债，合理安排使用营运资金，降低经营活动现金流量不足的风险。

## 4、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人刘志鹏直接持有公司股份2,340万股，占公司股份的69.24%，并担任公司董事长兼总经理。公司控股股东、实际控制人刘志鹏能够通过股东大会、董事会行使表决权，对公司经营、公司治理、董事、监事及高级管理人员变动和业务发展目标产生重要影响。若控股股东、实际控制人利用其职权对公司进行不当控制，则可能会给公司经营造成影响，从而损害公司及其他股东利益。

针对上述风险，公司股东大会、董事会和监事会将严格按照《公司章程》、《公司法》等相关法律法规行使表决权、回避制度及监督管理，管理层将切实执行各项决议，避免控股股东对公司的不当控制。

## 5、贷款逾期被银行追偿的风险

截至2017年6月末，公司逾期贷款金额为1,614.77万元，占公司2017年6月末净资产的比例为47.10%，拖欠银行的利息为138.45万元，且截至本报告披露之日，仍未完成续贷手续，公司很可能被银行追偿或可能需要承担违约责任，对公司的经营可能产生重大不利影响。

公司保持与银行积极沟通，通过寻找第三方为公司提供担保的形式争取贷款，并已提交续贷资料。

## 6、对外担保金额较大的风险

截至2017年6月末，公司对外担保金额合计为2,720.00万元，占公司期末净资产的比例为79.33%，且其中720.00万元涉及诉讼，公司需要承担担保责任。若相关借款人不能及时偿还债务，公司将需要承担担保责任，公司将因此面临较大的债务风险。

公司将持续关注被担保人的经营情况和财务状况，并督促被担保人提前进行资金筹措，及时偿还相关借款，以降低公司承担担保责任的风险。

#### 7、公司及实际控制人被列入失信被执行人名单带来的风险

公司因实际控制人刘志鹏个人借款诉讼纠纷于 2017 年 1 月 17 日被列入失信被执行人名单，实际控制人刘志鹏也因个人借款诉讼纠纷于 2017 年 3 月 9 日被列入失信被执行人名单，且该情形已经对公司经营及融资等方面产生了不利影响。若实际控制人不能及时履行相关偿债义务，致使被列入失信被执行人名单的情形不能消除，对公司的不利影响将持续存在。

公司将督促刘志鹏出具还款计划，并监督执行，以使其尽快偿还相关借款，履行相关法律责任，尽早使得公司及其个人从失信被执行人名单中移除，消除此事项对公司带来的不利影响。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节、二、(三)
是否存在对外担保事项	是	第四节、二、(四)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(七)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(十一)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

(二) 单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

无

#### (二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
-	-	-	-	-	-

#### (三) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净 资产比例	是否结案	临时公告披露时间
鑫融基投资担保有限公司与洛阳华 颯生物科技有限公司、洛阳市安普生	4,500,000.00	13.12%	否	挂牌前事项

物科技有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏的借款合同纠纷案				
<b>总计</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>13.12%</b>	-	-

**案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：**

洛阳华颯生物科技有限公司向国家开发银行借款 400.00 万元未还，担保方鑫融基投资担保有限公司代为归还，后鑫融基投资担保有限公司起诉洛阳华颯生物科技有限公司及 5 个反担保方，洛阳市安普生物科技有限公司（公司前身）、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏，法院于 2016 年 9 月 10 日授权银行冻结了公司的银行存款 37,713.69 元，并同时冻结了刘志鹏持有的公司 2,340 万股股份，但因案件进展需要，法院已于 2017 年 7 月 12 日解除冻结刘志鹏持有公司的股份。

截至本报告出具之日，鑫融基投资担保有限公司对公司的诉讼暂时中止，刘志鹏正在争取与鑫融基投资担保有限公司进行和解。

**（四）公司发生的对外担保事项**

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
刘志鹏	300,000.00	2014.9.13-无固定期限	保证	连带	否	是
刘志鹏	400,000.00	2015.11.22-2017.11.22	保证	连带	否	是
刘志鹏	2,000,000.00	2014.9.26-无固定期限	保证	连带	否	是
鑫融基投资担保有限公司	4,500,000.00	2016.2.5-2018.2.5	保证	连带	是	否
河南金建建设有限公司	10,000,000.00	2018.6.27-2020.6.26	保证	连带	否	否
洛阳腾野物流集团有限公司	10,000,000.00	2018.6.15-2020.6.14	保证	连带	否	否
<b>总计</b>	<b>27,200,000.00</b>	-	-	-	-	-

注释：公司为河南金建建设有限公司及洛阳腾野物流集团有限公司提供的担保在发生时未经审议，事后董事会已补充审议，尚待股东大会审议。

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	27,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,700,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,056,895.41

**（五）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

无

**(六) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	-	-

**(七) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘志鹏	向关联方拆借资金	1,000,000.00	否
总计	-	1,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向实际控制人刘志鹏拆借资金是为临时周转所需，具有必要性。公司日后在有资金周转需求时还可能继续向实际控制人拆借资金，该类关联交易具有一定的持续性。由于拆借资金无需支付利息，不仅能解决公司日常经营资金问题，也节约了费用支出，对公司的生产经营无不利影响。

**(八) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

无

**(九) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

无

**(十) 承诺事项的履行情况**

### 1、避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、股份公司持股 5%以上的自然人股东以及公司所有董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具《避免同业竞争承诺函》：

“本人作为股份公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他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、经济组织中担任总经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

股份公司持股 5%以上的非自然人股东出具《避免同业竞争承诺函》如下：

“本企业作为股份公司持股 5%以上的股东，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动，将不直接或间接持有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。”

以上《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员严格履行了以上声明和承诺。

### 2、实际控制人关于土地问题的承诺

公司实际控制人刘志鹏承诺，如由于公司于 2016 年 3 月 16 日前所使用承租土地的用途不符合规划而受到处罚，以及公司在办理完土地使用权变更、房屋产权证等手续前受到相关部门处罚的，由实际控制人承担公司所有损失及罚金。

报告期内，公司未因土地问题产生相关的风险并由实际控制人承担损失。

### 3、实际控制人关于票据融资的承诺

控股股东及实际控制人刘志鹏对公司票据融资事项出具承诺：“将保证公司今后不再发生包括开具无真实交易背景的承兑汇票在内的任何违反票据管理相关法律法规的票据行为；如公司因曾开具无真实交易背景的银行承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担公司因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使公司免受任何损失。”

报告期内，公司未发生票据融资情形。

### (十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备及其他	抵押	2,318,017.85	3.21%	银行贷款抵押
房屋建筑物	抵押	8,156,000.00	11.30%	银行贷款抵押
银行存款	冻结	37,713.69	0.05%	担保被追偿
银行存款	冻结	76,937.48	0.11%	涉及诉讼
<b>累计值</b>	-	<b>10,588,669.02</b>	<b>14.67%</b>	-

### (十二) 调查处罚事项

无

### (十三) 公开发行债券事项

无

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,607,083	10.66%	-	3,607,083	10.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	88,750	0.26%	-	88,750	0.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,192,917	89.34%	-	30,192,917	89.34%
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	69.24%	-	23,400,000	69.24%
	董事、监事、高管	2,366,250	7.00%	-2,100,000	266,250	0.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>33,800,000</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>33,800,000</b>	<b>100.00%</b>
普通股股东人数		<b>12</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	刘志鹏	23,400,000	-	23,400,000	69.24%	23,400,000	-
2	郑州安门企业管理咨询中心（有限合伙）	6,640,000	-	6,640,000	19.64%	4,426,667	2,213,333
3	姚黎丽	2,100,000	-	2,100,000	6.21%	2,100,000	-
4	赵亚辉	400,000	-	400,000	1.18%	-	400,000
5	刘黎	255,000	-	255,000	0.75%	-	255,000
6	李辽豫	255,000	-	255,000	0.75%	191,250	63,750
7	翟小丽	250,000	-	250,000	0.74%	-	250,000
8	李琦	150,000	-	150,000	0.44%	-	150,000
9	赵燕	100,000	-	100,000	0.30%	-	100,000
10	李跃飞	100,000	-	100,000	0.30%	75,000	25,000
合计		<b>33,650,000</b>	-	<b>33,650,000</b>	<b>99.55%</b>	<b>30,192,917</b>	<b>3,457,083</b>

前十名股东间相互关系说明：

刘志鹏担任郑州安门企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，并持有其 15.36%的出资额；李辽豫与李琦为夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联联系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

**（一）控股股东情况**

刘志鹏直接持有公司 69.24%的股份，通过安门咨询间接持有公司 3.02%的股份，系公司控股股东。

刘志鹏，男，汉族，1965年5月出生，身份证号 41072219650524\*\*\*\*，中国国籍，无境外久居留权，毕业于新乡医学院，大学本科学历。1990年7月至1993年5月就职于洛阳第一拖拉机厂附属医院，任医生；1993年6月至2006年11月就职于洛阳中州路皮肤病门诊部，任负责人；2006年11月至2016年2月就职于有限公司，历任执行董事兼总经理、执行董事、执行董事兼总经理；2014年9月至今就职于赛伊（上海）生物科技有限公司，任执行董事；2014年12月至今就职于洛阳赛伊生物科技有限公司，任执行董事；2015年1月至2016年3月就职于麦蒂迅（上海）生物科技有限公司，任执行董事；2016年2月至今就职于安普生物，任董事长兼总经理；2016年4月至今就职于郑州安门企业管理咨询中心（有限合伙），任执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

**（二）实际控制人情况**

公司实际控制人为刘志鹏，其个人情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”部分说明。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

**四、存续至本期的优先股股票相关情况****（一）基本情况**

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

**（二）股东情况**

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
-	-	-	-	-	-

**（三）利润分配情况**

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

## (四) 回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

## (五) 转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## (六) 表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘志鹏	董事长、总经理	男	52	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
张伟	董事	男	52	本科	2017.5.18-2019.2.18	是
李辽豫	董事、董事会秘书、副总经理	男	52	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
朱义明	董事	男	53	本科	2016.2.18-2019.2.18	否
杨万才	董事	男	50	博士	2016.2.18-2019.2.18	否
铁映晴	监事	女	25	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
李跃飞	监事	男	28	中专	2016.2.18-2019.2.18	是
杨留军	监事	男	31	本科	2016.2.18-2019.2.18	是
张丽娟	副总经理	女	53	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
郑立丽	财务总监	女	46	大专	2016.2.18-2019.2.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘志鹏	董事长、总经理	23,400,000	-	23,400,000	69.24%	-
李辽豫	董事、副总经理、董事会秘书	255,000	-	255,000	0.75%	-
李跃飞	监事	100,000	-	100,000	0.30%	-
合计		23,755,000	-	23,755,000	70.29%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
姚黎丽	董事	离任	-	股东大会撤换
张伟	-	新任	董事	股东大会选举

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	54	45

**核心员工变动情况:**

-

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	141,699.59	57,978.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	350,000.00
应收账款	五、3	12,962,988.48	9,154,680.98
预付款项	五、4	205,277.32	277,785.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,234.70	4,610,084.52
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	31,651,859.57	30,346,693.06
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	五、7	35,116.35	42,699.70
<b>流动资产合计</b>	-	44,998,176.01	44,839,921.67
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	19,058,648.51	20,094,540.76
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	五、9	-	652.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	1,035,556.12	1,062,222.76
递延所得税资产	五、11	104,764.92	145,761.12
其他非流动资产	五、12	6,970,500.00	6,970,500.00
<b>非流动资产合计</b>	-	27,169,469.55	28,273,677.51
<b>资产总计</b>	-	72,167,645.56	73,113,599.18
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、13	16,147,709.84	26,147,709.84
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	8,765,687.68	4,598,957.98
预收款项	五、15	28,681.00	45,930.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	114,135.21	215,319.24
应交税费	五、17	76,920.19	43,823.29
应付利息	五、18	1,384,519.53	217,078.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	11,363,782.93	5,417,293.17
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	37,881,436.38	36,686,111.52
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	37,881,436.38	36,686,111.52
<b>股东权益：</b>	-	-	-
股本	五、20	33,800,000.00	33,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	1,081,599.62	1,081,599.62
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	154,588.80	154,588.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-749,979.24	1,391,299.24
归属于母公司股东权益合计	-	34,286,209.18	36,427,487.66
少数股东权益	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	-	34,286,209.18	36,427,487.66
<b>负债和股东权益总计</b>	-	72,167,645.56	73,113,599.18

法定代表人： 刘志鹏 主管会计工作负责人： 郑立丽 会计机构负责人： 郑立丽

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,881,049.82	14,673,671.50
其中：营业收入	五、24	4,881,049.82	14,673,671.50

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>		6,981,332.10	12,127,032.28
其中：营业成本	五、24	3,590,789.85	7,837,962.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	96,465.22	68,859.34
销售费用	五、26	165,438.00	168,240.79
管理费用	五、27	1,801,594.73	2,664,547.76
财务费用	五、28	1,600,352.30	1,136,206.05
资产减值损失	五、29	-273,308.00	251,216.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,100,282.28	2,546,639.22
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	-	456.83
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,100,282.28	2,546,182.39
减：所得税费用	五、31	40,996.20	369,735.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,141,278.48	2,176,446.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,141,278.48	2,176,446.73
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,141,278.48	2,176,446.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,141,278.48	2,176,446.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.06	0.07
(二) 稀释每股收益	-	-0.06	0.07

法定代表人： 刘志鹏 主管会计工作负责人： 郑立丽 会计机构负责人： 郑立丽

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,668,722.41	6,922,603.29
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	94,644.82	96,605.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,763,367.23</b>	<b>7,019,208.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,300,468.10	8,938,578.98
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-

支付给职工以及为职工支付的现金	-	963,376.89	998,041.56
支付的各项税费	-	115,220.92	785,256.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、32（2）	230,878.07	628,314.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>2,609,943.98</b>	<b>11,350,191.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-846,576.75</b>	<b>-4,330,982.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,500.00	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>18,500.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-18,500.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	8,715,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32（3）	11,379,675.00	6,463,862.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>11,379,675.00</b>	<b>32,178,862.85</b>
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	430,505.40	1,106,233.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32（4）	80,000.00	19,615,989.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>10,510,505.40</b>	<b>27,722,222.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>869,169.60</b>	<b>4,456,640.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>4,092.85</b>	<b>125,657.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,955.57	29,473.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>27,048.42</b>	<b>155,131.47</b>

法定代表人： 刘志鹏 主管会计工作负责人： 郑立丽 会计机构负责人： 郑立丽

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	是
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 附注详情

8.2015 年 11 月 26 日，鑫融基投资担保有限公司与洛阳华颯生物科技有限公司、洛阳市安普生物科技股份有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏的借款合同纠纷一案，法院裁定冻结洛阳华颯生物科技有限公司、洛阳市安普生物科技股份有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏的银行存款 450.00 万元或查封、扣押其同等价值的财产。

上述事件起因为洛阳华颯生物科技有限公司向国家开发银行借款 400.00 万元未还，担保方鑫融基投资担保有限公司代为归还，后鑫融基投资担保有限公司起诉洛阳华颯生物科技有限公司及 5 个反担保方洛阳市安普生物科技股份有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏，法院于 2016 年 9 月 10 日授权银行冻结了洛阳安普生物科技股份有限公司的银行存款 35,022.84 元，同时冻结了刘志鹏持有的公司 2,340 万股股份，但因案件进展需要，法院已于 2017 年 7 月 12 日解除冻结刘志鹏持有公司的股份。截至本报告出具之日，鑫融基投资担保有限公司对公司的诉讼暂时中止，刘志鹏正在争取与鑫融基投资担保有限公司进行和解。

### 二、报表项目注释

## 洛阳安普生物科技股份有限公司

### 2017 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

公司名称:	洛阳安普生物科技股份有限公司
注册资本:	3,380.00 万元
法定代表人:	刘志鹏
成立时间:	洛阳市安普生物科技有限公司成立于 2006 年 11 月 16 日, 于 2016 年 2 月 24 日整体改制为洛阳安普生物科技股份有限公司。
挂牌时间:	2016 年 8 月 30 日
股票代码:	839248
公司住所:	洛阳市西工区机场西路 98 号
所属行业:	日用化学品制造
经营范围:	生物技术研发及技术咨询; 生产、销售抗(抑)菌制剂(膏体、液体、凝胶); 保健食品的销售; 预包装食品的生产、销售(限分支机构经营); 化妆品的研发、生产、销售; 洗护类(洗发、沐浴露、洁面乳、洗手液)、护肤类(霜、化妆水、面膜、眼部、婴儿和儿童用护肤类)(凭有效许可证经营); 货物和技术的进出口业务。

本公司财务报表于 2017 年 8 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

## (二) 公司历史沿革

## 1、有限公司的设立

公司成立于 2006 年 11 月 16 日, 由刘志鹏、宋红毅两名自然人出资设立, 注册资本为人民币 50 万元, 实收资本为人民币 50 万元, 出资方式为货币。2006 年 11 月 16 日取得洛阳市工商行政管理局西工分局核发的 410300120060604 号《企业法人营业执照》。本次出资业经洛阳威信联合会计师事务所 2006 年 11 月 13 日出具的洛威信验字[2006]第 009 号验资报告验证。

公司设立时的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例
刘志鹏	40.00	货币	80.00%
宋红毅	10.00	货币	20.00%
<b>合计</b>	<b>50.00</b>		<b>100.00%</b>

## 2、有限公司第一次股权变更

2013 年 08 月 28 日股东会通过如下决议: 股东宋红毅将其在公司持有的 20% 的股权以 10 万元的价格转让给于建伟。本次股权转让后, 股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例
------	---------	------	----

刘志鹏	40.00	货币	80.00%
于建伟	10.00	货币	20.00%
<b>合计</b>	<b>50.00</b>		<b>100.00%</b>

### 3、有限公司第一次增加注册资本

2013年10月28日公司召开股东会，决议增加注册资本，由50万元增加至550万元，其中，刘志鹏本次增加出资300万元；于建伟本次增加出资200万元。本次增资业经洛阳大进联合会计师事务所（普通合伙）2013年10月25日出具的洛大进会验字[2013]127号验资报告验证。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	比例
刘志鹏	240.00	货币	61.82%
于建伟	210.00	货币	38.18%
<b>合计</b>	<b>550.00</b>		<b>100.00%</b>

### 4、有限公司第二次股权变更

2015年07月20日召开股东会，会议通过如下事项：股东于建伟将其持有公司38.18%的股权以210万元的价格转让给姚黎丽。本次股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	比例
刘志鹏	240.00	货币	61.82%
姚黎丽	210.00	货币	38.18%
<b>合计</b>	<b>550.00</b>		<b>100.00%</b>

### 5、有限公司第二次增加注册资本

2015年08月21日公司召开股东会，决议增加注册资本，由550万元增加至2550万元，其中，刘志鹏本次增加出资2000万元。本次增资业经河南万汇会计师事务所（普通合伙）2015年9月22日出具的豫万汇验字[2015]B0224号验资报告验证。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	比例
刘志鹏	2,340.00	货币	91.76%
姚黎丽	210.00	货币	8.24%
<b>合计</b>	<b>2,550.00</b>		<b>100.00%</b>

### 6、有限公司第一次增加资本公积

2015年10月27日公司召开股东会，决议刘志鹏增加300.00万元投资，计入资本公积，不改变注册资本。本次增资业经河南开源联合会计师事务所（普通

合伙) 2015 年 11 月 2 日出具的豫开源验字[2015]11-001 号验资报告验证。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例
刘志鹏	2,340.00	货币	91.76%
姚黎丽	210.00	货币	8.24%
<b>合计</b>	<b>2,550.00</b>		<b>100.00%</b>

#### 7、有限公司变更为股份公司

2016 年 2 月 1 日, 洛阳市安普生物科技有限公司股东会通过了如下决议: 同意将洛阳市安普生物科技有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为洛阳安普生物科技股份有限公司。

洛阳市安普生物科技有限公司全体股东于 2016 年 2 月 18 日共同签署了《发起人协议》。根据该协议, 以 2015 年 11 月 30 日的净资产(经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审会字(2016)第 321009 号审计报告确认)以发起设立的方式申请变更为股份有限公司, 股份公司总股本拟设置为 2550 万股, 均为每股面值 1 元的人民币普通股, 其余 666,599.62 元作为股本溢价计入股份公司资本公积。

本次变更业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中兴财光华审验字(2016)第 321007 号验资报告验证。2016 年 2 月 24 日, 公司取得洛阳市工商行政管理局核发的新的营业执照。变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资方式	比例
刘志鹏	2,340.00	货币	91.76%
姚黎丽	210.00	货币	8.24%
<b>合计</b>	<b>2,550.00</b>		<b>100.00%</b>

#### 8、股份公司第一次增加注册资本

2016 年 4 月 18 日公司召开股东会, 决议增加注册资本, 由 2,550.00 万元增加至 3,380.00 万元, 新增注册资本 830 万元, 每股价格 1.05 元。本次增资共缴出资 871.50 万元, 其中 830.00 万元进入注册资本, 其余 41.50 万元进入资本公积。变更后公司股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资方式	比例
刘志鹏	2,340.00	货币	69.24%
姚黎丽	210.00	货币	6.21%
郑州安门企业管理咨询	664.00	货币	19.64%

中心（有限合伙）			
赵亚辉	40.00	货币	1.18%
刘黎	25.50	货币	0.75%
李辽豫	25.50	货币	0.75%
翟小丽	25.00	货币	0.74%
李琦	15.00	货币	0.44%
赵燕	10.00	货币	0.30%
李跃飞	10.00	货币	0.30%
张勇	10.00	货币	0.30%
祁宇	5.00	货币	0.15%
<b>合计</b>	<b>3,380.00</b>		<b>100.00%</b>

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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。

### 2、持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，无其他表明其不具备持续经营能力事项。可以预计公司自报告期末12个月内公司经营具有可持续性。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年06月30日的财务状况以及2017年1月至6月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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。

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。

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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”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”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。

#### 7、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。

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、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。

#### 8、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。

#### 9、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；②以及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。

### (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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资

产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	金额重大但单项测试未发生减值的应收款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 3	关联方、代扣代缴社保款等风险极小的应收款项

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	一般不计提坏账准备, 但有确凿证据表明发生坏账的情形除外

## 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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## (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。

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

(5) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法。包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13、划分为持有待售的资产

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商誉分摊至该资产组，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。

### 14、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。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 16、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	预计使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	-----------	------	-------

房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
交通工具	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### 18、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。

## 19、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

### (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。

## 20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、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。

#### 24、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。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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

#### 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超

过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入：商品已移交给对方，经对方签收验证，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 利息收入

与资金使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司按照让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定收入的实现。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或

损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如果无法区分，应确认为与收益相关的政府补助。

### 30、递延所得税资产/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。

### 31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均

作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

#### ②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司本期间无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%，6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、主要税收优惠及批文

公司 2016 年 12 月通过高新技术企业审查，获取高新技术企业证书，证书编号：GR201641000219，有效期自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 12 月 1 日，公司享受相应税收优惠，2016 年至 2018 年企业所得税税率为 15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	26,967.58	22,834.53
银行存款	114,732.01	35,143.88
<b>合计</b>	<b>141,699.59</b>	<b>57,978.41</b>

说明：截止 2017 年 06 月 30 日银行存款中 114,651.17 元因涉及诉讼被法院冻结。

##### 2、应收票据

应收票据分类列示如下：

种类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票		350,000.00
<b>合计</b>		<b>350,000.00</b>

##### 3、应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,661,356.30	100.00	698,367.82	5.11	12,962,988.48
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	13,238,756.30	96.91	661,937.82	5.00	12,576,818.48
单项金额不重大且风险不大的款项	422,600.00	3.09	36,430.00	8.62	386,170.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>13,661,356.30</b>	<b>100.00</b>	<b>698,367.82</b>	<b>5.11</b>	<b>12,962,988.48</b>

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,636,506.30	100.00	481,825.32	5.00	9,154,680.98
其中：金额重大但单项测试未发生减值的应收款项	9,092,806.30	94.36	454,640.32	5.00	8,638,165.98
单项金额不重大且风险不大的款项	543,700.00	5.64	27,185.00	5.00	516,515.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>9,636,506.30</b>	<b>100.00</b>	<b>481,825.32</b>	<b>5.00</b>	<b>9,154,680.98</b>

## A、按账龄分析法计提坏账准备的期末应收账款情况

账龄	2017.06.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,355,356.30	97.76	667,767.82	5.00
1至2年	306,000.00	2.24	30,600.00	10.00
<b>合计</b>	<b>13,661,356.30</b>	<b>100.00</b>	<b>698,367.82</b>	

(续)

账龄	2016.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,636,506.30	100.00	481,825.32	5.00

合计	9,636,506.30	100.00	481,825.32
----	--------------	--------	------------

## (2) 坏账准备

2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
		转回	转销	
481,825.32	216,542.50			698,367.82

## (3) 欠款金额前五名的情况

截至2017年06月30日,本公司应收账款欠款金额前五名合计13,422,006.30元,占应收账款总额比例98.25%,相应计提的坏账准备期末汇总金额680,262.82元。具体客户明细如下:

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
衡水明日医药科技发展有限公司药品部	6,493,938.50	1年以内	47.54	324,696.93
河南省康宝医药有限公司	2,833,867.80	1年以内	20.74	141,693.39
陕西厚合润贸易有限公司	2,481,950.00	1年以内	18.17	124,097.50
张家口东方医院有限公司	1,429,000.00	1年以内	10.46	71,450.00
北京丹贝福寿生物科技有限公司	183,250.00	1-2年	1.34	18,325.00
合计	13,422,006.30		98.25	680,262.82

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	120,277.32	58.59	204,285.00	73.54
1至2年	85,000.00	41.41	73,500.00	26.46
合计	205,277.32	100.00	277,785.00	100.00

## (2) 大额预付款项情况

截至2017年06月30日,本公司预付款项金额前五名合计182,000.00元,占预付款项总额比88.65%,具体供应商明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
洛阳华以生物工程有限 公司	非关联方	70,000.00	34.10	1-2年	尚未收到材料
特丽制罐厂(东莞)有限 公司	非关联方	65,000.00	31.66	1年以内	尚未收到包材

洛阳空港产业集聚区管理委员会	非关联方	30,000.00	14.61	1年以内	尚未进行污水处理服务
洛阳市洛龙区芒果汽车维修服务部	非关联方	10,000.00	4.87	1年以内	预付维修费
洛阳龙跃保安服务有限公司	非关联方	7,000.00	3.41	1年以内	预付保安费
<b>合计</b>		<b>182,000.00</b>	<b>88.65</b>		

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,299.68	100.00	64.98	5.00	1,234.70
其中：金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款					
单项金额不重大且风险不大的款项	1,299.68	100.00	64.98	5.00	1,234.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,299.68</b>	<b>100.00</b>	<b>64.98</b>	<b>5.00</b>	<b>1,234.70</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	5,100,000.00	100.00	489,915.48	9.61	4,610,084.52
其中：金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款	5,000,000.00	98.04	484,915.48	9.70	4,515,084.52
单项金额不重大且风险不大的款项	100,000.00	1.96	5,000.00	5.00	95,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>489,915.48</b>	<b>9.61</b>	<b>4,610,084.52</b>

## A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,299.68	100.00	64.98	5.00
<b>合计</b>	<b>1,299.68</b>	<b>100.00</b>	<b>64.98</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	401,690.45	7.88	20,084.52	5.00
1至2年	4,698,309.55	92.12	469,830.96	10.00
<b>合计</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>489,915.48</b>	

## (2) 坏账准备

2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
		转回	转销	
489,915.48		489,850.50		64.98

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
备用金	1,299.68	100,000.00
暂借款		5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,299.68</b>	<b>5,100,000.00</b>

## (4) 欠款金额前五名的情况

截至2017年06月30日，本公司其他应收款欠款金额前二名合计1,299.68元，占其他应收款总额比例100.00%，具体明细如下：

单位(个人)名称	金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
申晓光	799.68	1年以内	备用金	61.53	39.98	否
李燕	500.00	1年以内	备用金	38.47	25.00	否
<b>合计</b>	<b>1,299.68</b>			<b>100.00</b>	<b>64.98</b>	

## 6、存货

## (1) 存货分项目列示

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,455,229.64		2,455,229.64
在产品	26,579,298.38		26,579,298.38
库存商品	2,617,331.55		2,617,331.55
<b>合计</b>	<b>31,651,859.57</b>		<b>31,651,859.57</b>

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,692,975.01		1,692,975.01
在产品	24,977,500.14		24,977,500.14
库存商品	3,676,217.91		3,676,217.91
<b>合计</b>	<b>30,346,693.06</b>		<b>30,346,693.06</b>

## (2) 存货跌价准备

经检查，公司期末存货不存在减值迹象，不需要计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
应交税费-待抵扣进项税		7,583.35
应交税费-预缴所得税	35,116.35	35,116.35
<b>合计</b>	<b>35,116.35</b>	<b>42,699.70</b>

## 8、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

## 2017年6月30日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	19,237,970.02	3,183,893.41	2,160,913.38	2,190,447.36	26,773,224.17
2、本期增加金额		21,367.52			21,367.52
(1) 购置		21,367.52			21,367.52
(2) 自建					
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	19,237,970.02	3,205,260.93	2,160,913.38	2,190,447.36	26,794,591.69
二、累计折旧					
1、期初余额	2,564,562.73	797,186.05	1,775,191.80	1,541,742.83	6,678,683.41
2、本期增加金额	482,551.92	145,092.12	252,452.13	177,163.60	1,057,259.77
(1) 计提	482,551.92	145,092.12	252,452.13	177,163.60	1,057,259.77
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,047,114.65	942,278.17	2,027,643.93	1,718,906.43	7,735,943.18
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,190,855.37	2,262,982.76	133,269.45	471,540.93	19,058,648.51
2、期初账面价值	16,673,407.29	2,386,707.36	385,721.58	648,704.53	20,094,540.76

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
厂房	1,624,380.34	土地证尚未办理
办公宿舍一体楼	6,080,000.00	土地证尚未办理

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
合计	7,704,380.34	

不能办理产权证的构筑物情况：

项目	账面原值	不能办理产权证书原因
洁净生产整体车间	9,600,000.00	属于房屋构筑物
其他建筑附属物	1,933,589.68	属于房屋构筑物
合计	11,533,589.68	

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,700.85	4,700.85
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,700.85	4,700.85
二、累计摊销		
1、期初余额	4,047.98	4,047.98
2、本期增加金额	652.87	652.87
(1) 计提	652.87	652.87
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,700.85	4,700.85
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值	652.87	652.87

## 10、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30	其他减少的原因
土地租赁款	1,062,222.76		26,666.64		1,035,556.12	
<b>合计</b>	<b>1,062,222.76</b>		<b>26,666.64</b>		<b>1,035,556.12</b>	

备注：2006年12月8日，公司与洛阳市西工区红山乡张岭村签订《张岭村土地租赁协议书》，公司租赁张岭村53.78亩土地用于厂房建设等生产经营需要，租赁期限30年，租金合计160万元，签订租赁协议时一次性付清。

公司将土地租赁款按照30年进行摊销。

## 11、递延所得税资产

项目	2017.06.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	104,764.92	698,432.80
<b>合计</b>	<b>104,764.92</b>	<b>698,432.80</b>

(续)

项目	2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	145,761.12	971,740.80
<b>合计</b>	<b>145,761.12</b>	<b>971,740.80</b>

## 12、其他非流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
预付工程设备款	6,970,500.00	6,970,500.00
<b>合计</b>	<b>6,970,500.00</b>	<b>6,970,500.00</b>

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	2017.06.30	2016.12.31
保证借款	4,147,709.84	14,147,709.84

保证/抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>16,147,709.84</b>	<b>26,147,709.84</b>

## (2) 短期借款保证情况

发放借款单位	2017.06.30 金额	借款利率	借款时间	保证人
洛阳银行股份有限公司小企业金融服务中心	4,147,709.84	16.20%/年	2016/6/20-至今	洛阳洛变电气制造有限公司、洛阳金水红生物科技有限公司、刘志鹏、于建伟、刘亮群、毕建萍、姚黎丽、蒋国强、蒋克卿
洛阳吉利农村商业银行股份有限公司营业部	7,000,000.00	11.16%/年	2016/5/13-至今	洛阳腾野汽车运输有限公司、刘志鹏、刘亮群、窦建宏、牛钰瑛
洛阳吉利农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	11.16%/年	2016/7/20-至今	洛阳腾野汽车运输有限公司、刘志鹏、刘亮群、窦建宏、牛钰瑛
<b>合计</b>	<b>16,147,709.84</b>			

注：洛阳银行股份有限公司小企业金融服务中心 2015 年 6 月 19 日的一笔 500 万元短期借款于 2016 年 12 月底已归还 852,290.16 元，逾期金额为 4,147,709.84 元，至本报告出具日尚未偿还并尚未取得银行展期批准。

截至 2017 年 6 月 30 日，洛阳吉利农村商业银行股份有限公司营业部的两笔抵押借款（抵押资产情况详见本附注五、34、所有权或使用权受到限制的资产）均已逾期，逾期金额为 1,200.00 万元。截至本报告出具日尚未偿还，银行续贷手续资料已提交。

## 14、应付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,763,895.68	99.98	4,186,143.54	91.02
1至2年	1,792.00	0.02	412,814.44	8.98
<b>合计</b>	<b>8,765,687.68</b>	<b>100.00</b>	<b>4,598,957.98</b>	<b>100.00</b>

## (2) 欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截至 2017 年 6 月 30 日，无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

## 15、预收款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,681.00	100.00	45,930.00	100.00
合计	<b>28,681.00</b>	<b>100.00</b>	<b>45,930.00</b>	<b>100.00</b>

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	183,781.58	810,146.01	881,643.45	112,284.14
二、离职后福利-设定提存计划	31,537.66	37,626.60	67,313.19	1,851.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>215,319.24</b>	<b>847,772.61</b>	<b>948,956.64</b>	<b>114,135.21</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	170,900.00	795,305.18	854,562.52	111,642.66
2、职工福利费				
3、社会保险费	12,881.58	14,840.83	27,080.93	641.48
其中：医疗保险费	10,216.42	13,150.05	22,724.99	641.48
工伤保险费	1,332.58	751.42	2,084.00	
生育保险费	1,332.58	939.36	2,271.94	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>183,781.58</b>	<b>810,146.01</b>	<b>881,643.45</b>	<b>112,284.14</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险	29,316.70	35,693.02	63,268.61	1,741.11
2、失业保险费	2,220.96	1,933.58	4,044.58	109.96

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
合计	31,537.66	37,626.60	67,313.19	1,851.07

## 17、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	29,489.98	
企业所得税		
城建税	2,064.30	
教育费附加	884.70	
印花税	301.60	
地方教育费附加	589.80	
个人所得税	53.76	287.24
土地使用税	10,608.05	10,608.05
房产税	32,928.00	32,928.00
合计	76,920.19	43,823.29

## 18、应付利息

项目	2017.06.30	2016.12.31
贷款利息	1,384,519.53	217,078.00
合计	1,384,519.53	217,078.00

## 19、其他应付款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	11,363,782.93	100.00	5,417,293.17	100.00
合计	11,363,782.93	100.00	5,417,293.17	100.00

## (2) 欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

截至2017年6月30日，其他应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项如下：

股东名称	金额	款项性质
刘志鹏	5,983,164.05	暂借款
合计	5,983,164.05	

## (3) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.06.30	2016.12.31
暂借款	11,362,839.05	5,301,273.51
未付报销款		99,449.73
员工社保	943.88	16,569.93
<b>合计</b>	<b>11,363,782.93</b>	<b>5,417,293.17</b>

## 20、股本

股东姓名	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
刘志鹏	2,340,000.00			2,340,000.00
姚黎丽	2,100,000.00			2,100,000.00
郑州安门企业管理咨询中心(有限合伙)	6,640,000.00			6,640,000.00
赵亚辉	400,000.00			400,000.00
刘黎	255,000.00			255,000.00
李辽豫	255,000.00			255,000.00
翟小丽	250,000.00			250,000.00
李琦	150,000.00			150,000.00
赵燕	100,000.00			100,000.00
李跃飞	100,000.00			100,000.00
张勇	100,000.00			100,000.00
祁宇	50,000.00			50,000.00
<b>合计</b>	<b>33,800,000.00</b>			<b>33,800,000.00</b>

## 21、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
资本溢价	1,081,599.62			1,081,599.62
<b>合计</b>	<b>1,081,599.62</b>			<b>1,081,599.62</b>

## 22、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	154,588.80			154,588.80
<b>合计</b>	<b>154,588.80</b>			<b>154,588.80</b>

## 23、未分配利润

## (1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、提取任意盈余公积金；
- D、付普通股股利。

## (2) 未分配利润

项目	分配比例	2017.06.30
年初未分配利润		1,391,299.24
加：本期净利润		-2,141,278.48
减：提取法定盈余公积	可供分配利润10%	
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润		-749,979.24

(续)

项目	分配比例	2016.12.31.
年初未分配利润		-2,321,720.18
加：本期净利润		1,534,207.84
减：提取法定盈余公积	可供分配利润10%	154,588.80
提取任意盈余公积		
其他		-2,333,400.38
期末未分配利润		1,391,299.24

## 24、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本情况

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,881,049.82	3,590,789.85	14,575,271.27	7,837,962.07
其他业务			98,400.23	
合计	<b>4,881,049.82</b>	<b>3,590,789.85</b>	<b>14,673,671.50</b>	<b>7,837,962.07</b>

## (2) 营业收入及成本分产品情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
抗(抑)菌制剂	4,764,297.69	3,488,487.84	14,540,997.77	7,816,834.96
食品	116,752.13	102,302.01	34,273.50	21,127.11
利息收入			98,400.23	
<b>合计</b>	<b>4,881,049.82</b>	<b>3,590,789.85</b>	<b>14,673,671.50</b>	<b>7,837,962.07</b>

## (2) 收入前五名客户

2017年1-6月本公司收入金额前五名合计4,380,829.03元,占收入总额比例89.75%,明细如下:

客户名称	金额	占收入总额比例%
张家口东方医药有限公司	1,822,735.02	37.34
衡水明日医药科技发展有限公司药品部	1,607,179.50	32.93
陕西厚合润贸易有限公司	761,581.21	15.60
云南禾瑞医药有限公司	96,615.37	1.98
江西省皓宇医药有限公司	92,717.93	1.90
<b>合计</b>	<b>4,380,829.03</b>	<b>89.75</b>

## 25、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城建税	3,545.28	21,712.06
教育费附加	1,519.40	9,305.16
地方教育费附加	1,012.94	6,203.46
房产税	65,856.00	21,952.00
土地使用税	21,216.10	7,072.04
印花税	3,315.50	2,614.62
<b>合计</b>	<b>96,465.22</b>	<b>68,859.34</b>

## 26、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	119,351.26	97,033.84
车辆费用	300.00	3,116.00
办公费	1,214.00	3,049.57
差旅费	10,197.50	15,522.58

运输费	34,375.24	25,485.00
广告费		1,961.80
招待费		11,072.00
其他		11,000.00
<b>合计</b>	<b>165,438.00</b>	<b>168,240.79</b>

## 27、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资及福利	309,240.35	257,324.96
折旧	592,363.40	706,875.08
车辆费用	21,582.70	13,686.75
办公费	69,092.22	68,750.70
差旅费	20,283.00	3,820.00
职工社保金	52,467.43	45,917.66
中介费	183,221.06	255,422.24
税费		60,265.53
研发费用	500,121.04	1,217,936.42
业务招待费	24,631.02	7,098.30
无形资产摊销	652.87	783.48
长期待摊费用摊销	26,666.64	26,666.64
其他	1,273.00	
<b>合计</b>	<b>1,801,594.73</b>	<b>2,664,547.76</b>

## 28、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,597,946.93	1,228,081.14
减：利息收入	144.82	96,605.05
手续费	2,550.19	4,729.96
<b>合计</b>	<b>1,600,352.30</b>	<b>1,136,206.05</b>

## 29、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	-273,308.00	251,216.27

合计	-273,308.00	251,216.27
----	-------------	------------

## 30、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
滞纳金		456.83
合计		456.83

## 31、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用		334,317.26
递延所得税费用	40,996.20	35,418.40
合计	40,996.20	369,735.66

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	-2,100,282.28	2,546,182.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-315,042.34	381,927.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	274,046.14	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		79,153.53
研发加计扣除对所得税的影响		-91,345.23
所得税费用	40,996.20	369,735.66

## 32、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	144.82	96,605.05
往来款	94,500.00	
合计	94,644.82	96,605.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公费	56,118.41	71,378.79
车辆费用	25,267.00	35,258.40
差旅费	27,164.85	19,509.00
运输费	40,406.24	11,740.00
广告费		1,961.80
中介费	39,400.00	457,380.00
研发费	21,889.23	1,127.00
业务招待费	17,739.15	18,170.30
其他	343.00	6,601.95
营业外支出		456.83
银行手续费	2,550.19	4,729.96
<b>合计</b>	<b>230,878.07</b>	<b>628,314.03</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
暂借款	11,379,675.00	6,463,862.85
<b>合计</b>	<b>11,379,675.00</b>	<b>6,463,862.85</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
暂借款	80,000.00	9,615,989.27
票据到期支付		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>19,615,989.27</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,141,278.48	2,176,446.73
加：资产减值准备	-273,308.00	251,216.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,057,259.77	1,158,485.70

无形资产摊销	652.87	783.48
长期待摊费用摊销	26,666.64	26,666.64
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,597,946.93	1,228,081.14
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)	40,996.20	35,418.40
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)	-1,305,166.51	-7,279,929.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,848,642.00	-6,103,792.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,998,295.83	4,175,641.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-846,576.75	-4,330,982.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,048.42	155,131.47
减: 现金的期初余额	22,955.57	29,473.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,092.85	125,657.49

## (2) 现金和现金等价物

项目	2017年6月30日	2016年6月30日
一、现金	27,048.42	155,131.47
其中: 库存现金	26,967.58	147,112.72
可随时用于支付的银行存款	80.84	8,018.75

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,048.42	155,131.47

## 34、2017年6月30日所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,651.17	因诉讼被冻结
固定资产-房屋建筑物	8,156,000.00	借款抵押
固定资产-机器设备及其他	2,318,017.85	借款抵押
<b>合计</b>	<b>10,588,669.02</b>	

## 六、关联方关系及其交易

## 1、关联方

## (1) 控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为刘志鹏（持有公司 69.24%股份），同时为公司的董事长、总经理。

## (2) 其他关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	姚黎丽	公司股东、董事，持股 6.21%
2	朱义明、杨万才	公司董事
3	铁映晴、杨留军	公司监事
4	李辽豫	公司股东、董事、董事会秘书，持股 0.75%
5	郑立丽	财务负责人
6	张丽娟	副总经理
7	郑州安门企业管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股 19.64%
8	李跃飞	公司股东、监事，持股 0.30%
9	洛阳赛伊生物科技有限公司	实际控制人刘志鹏持股的其他企业
10	赛伊（上海）生物科技有限公司	实际控制人刘志鹏持股的其他企业
11	洛阳中州路皮肤病门诊部	实际控制人刘志鹏担任法人的其他单位
12	洛阳洛变电气制造有限公司	股东姚黎丽持股的其他企业
13	上海亿乘贸易有限公司	董事李辽豫持股的其他企业

14	洛阳飞扬网络科技有限公司	监事杨留军曾控制的其他企业（已于2017年4月28日转让）
----	--------------	-------------------------------

注释：洛阳飞扬网络科技有限公司已更名为洛阳至为化工材料有限公司。

## 2、关联方应收应付款项余额

关联方名称	核算科目	2016.12.31	借方	贷方	2017.06.30
应收项目：					
铁映晴	其他应收款	20,000.00	195,310.00	215,310.00	
应收项目合计：		20,000.00	195,310.00	215,310.00	
应付项目：					
刘志鹏	其他应付款	5,400,723.24	1,012,440.81	430,000.00	5,983,164.05
铁映晴	其他应付款		1,000.00	1,000.00	
应付项目合计：		5,400,723.24	1,013,440.81	431,000.00	5,983,164.05

## 3、关联交易情况

关联方名称	交易类型	交易金额	备注
刘志鹏	向关联方拆借资金	1,000,000.00	公司无偿使用

## 4、关联方为公司提供的担保情况

发放借款单位	借款期末金额	借款利率	借款时间	关联方保证人
洛阳银行股份有限公司小企业金融服务中心	4,147,709.84	16.20%/年	2016/6/20-至今	洛阳洛变电气制造有限公司、刘志鹏、姚黎丽
洛阳吉利农村商业银行股份有限公司营业部	7,000,000.00	11.16%/年	2016/5/13-至今	刘志鹏
洛阳吉利农村商业银行股份有限公司营业部	5,000,000.00	11.16%/年	2016/7/20-至今	刘志鹏
<b>合计</b>	<b>16,147,709.84</b>			

## 5、公司为关联方提供的担保

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
刘志鹏	300,000.00	2014.9.13	无固定期限	否
刘志鹏	2,000,000.00	2014.9.26	无固定期限	否
刘志鹏	400,000.00	2015.11.22	2017.11.22	否
<b>合计</b>	<b>2,700,000.00</b>			

## 七、承诺及或有事项

### 1、公司对外抵押担保情况

2017年6月14日，洛阳安普生物科技股份有限公司为洛阳腾野物流集团有限公司在洛阳市市区农村信用合作联社的1,000.00万元借款提供担保，主债务履行期为2017年6月14日至2018年6月14日。

2017年6月29日洛阳安普生物科技股份有限公司为河南金建建设有限公司在平顶山银行股份有限公司洛阳分行的1,000.00万元借款提供担保，主债务履行期为2017年6月26日至2018年6月26日。

### 2、或有事项

(1) 2015年11月26日，鑫融基投资担保有限公司与洛阳华颯生物科技有限公司、洛阳市安普生物科技有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏的借款合同纠纷一案，法院裁定冻结洛阳华颯生物科技有限公司、洛阳市安普生物科技有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏的银行存款450.00万元或查封、扣押其同等价值的财产。

上述事件起因因为洛阳华颯生物科技有限公司向国家开发银行借款400.00万元未还，担保方鑫融基投资担保有限公司代为归还，后鑫融基投资担保有限公司起诉洛阳华颯生物科技有限公司及5个反担保方洛阳市安普生物科技有限公司、王松军、李丹华、王松波、刘志鹏，法院于2016年9月10日授权银行冻结了洛阳安普生物科技股份有限公司的银行存款35,022.84元，同时冻结了刘志鹏持有公司的2,340万股股份。但因案件进展需要，法院已于2017年7月12日解除冻结刘志鹏持有公司的股份。截至本报告出具之日，鑫融基投资担保有限公司对公司的诉讼暂时中止，刘志鹏正在争取与鑫融基投资担保有限公司进行和解。

(2) 2014年9月26日，刘志鹏向侯尚杰借款200.00万元，月息5.00万元，无到期日，公司在担保方处盖章。侯尚杰于2016年12月26日向洛阳市涧西区人民法院提出财产保全申请，要求依法冻结被申请人刘志鹏、洛阳安普生物科技股份有限公司银行存款276万元或查封、扣押其同等价值的其他财产。公司银行存款于2017年2月被冻结76,937.48元，截至本报告出具之日，公司银行存款尚未解除冻结。

## 八、资产负债表日后事项

无

## 九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-456.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		-456.83
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		-456.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		-456.83

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.06	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.06	-0.06	-0.06

注：加权平均净资产收益率=净利润÷(期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+报告期发行新股或债转股等新增净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)

每股收益=净利润÷(期初股本+报告期发行新股或债转股等新增股份数×新增股份数下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)

洛阳安普生物科技股份有限公司

董事会

2017年8月17日