

广东腾骏动物药业股份有限公司

2017 半年度报告

证券代码：831982

证券简称：腾骏药业

公告编号：2017-022



腾骏药业

NEEQ :831982

广东腾骏动物药业股份有限公司

Guangdong Tenchance Veterinary

Pharmaceutical Corp.



半年度报告

—2017—

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 3 月 30 日，广东腾骏动物药业股份有限公司完成 2016 年第一次股票发行，并于 2017 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司本次股票发行 2,000,000 股，其中限售 1,500,000 股，不予限售 500,000 股。

2017 年 5 月 4 日，公司就 2016 年第一次股票发行事宜完成工商变更登记手续，并已取得变更之后的营业执照，公司注册资本由 3,000 万元人民币增至 3,200 万元人民币，营业执照刊载的其他工商登记事项未发生变更。

2017 年 6 月 21 日，腾骏药业 2016 年年度权益分派除权除息日，以公司总股本 32,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 9.367331 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.632669 股。

目 录

【声明与提示】	4
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	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	12
三、财务信息	
第七节 财务报表	14
第八节 财务报表附注	25

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的整本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广东腾骏动物药业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tenchance Veterinary Pharmaceutical Corp.
证券简称	腾骏药业
证券代码	831982
法定代表人	黄剑华
注册地址	广东省中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路 8 号
办公地址	广东省中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路 8 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	李云
电话	076085336789
传真	076085337618
电子邮箱	dongmi@galloper.com.cn
公司网址	www.galloper.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路 8 号

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	2015-02-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C81 医药制造业
主要产品与服务项目	兽药；饲料、饲料添加剂；畜牧兽医实验室检测
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,000,000
控股股东	黄剑华
实际控制人	黄剑华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	10

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	40,336,420.24	35,232,231.60	14.49%
毛利率	59.70%	61.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,716,975.90	2,783,977.63	33.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,954,054.84	2,258,670.56	30.79%
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）	5.36%	8.58%	-
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）	4.26%	7.08%	-
基本每股收益（元/股）	0.11	0.09	22.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,303,776.92	84,650,935.97	5.50%
负债总计	13,967,334.56	17,205,307.00	-18.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,336,442.36	67,445,628.97	11.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.35	2.25	4.72%
资产负债率（母公司）	15.05%	19.72%	-
资产负债率（合并）	15.64%	20.33%	-
流动比率	4.4023	3.5765	-
利息保障倍数	498.54	0.00	-

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	-1,195,523.86	2,521,497.46	-
应收账款周转率	6.34	3.30	-
存货周转率	1.26	1.24	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.50%	1.69%	-
营业收入增长率	14.49%	32.12%	-
净利润增长率	33.51%	48.49%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家专注于服务养猪业的高新技术企业，是动物药品和动物用饲料添加剂的生产商和综合服务提供商。公司所采用的技术路线以成熟技术为主并兼顾先进技术，所有核心技术均为公司及核心技术人员通过自主研发获得，并取得若干项知识产权（10 项发明专利、4 项外观设计专利）。公司拥有一支稳定高效的核心团队（行业经验突出、年富力强、优势互补的管理团队；专业素质高、技术能力优秀的研发团队；英勇善战、不断开拓市场的销售团队）。公司具备多项重要经营资质及证书，如：高新技术企业证书、兽药 GMP 证书、兽药生产许可证书、混合型饲料添加剂生产许可证书、添加剂预混合饲料生产许可证书、安全生产标准化三级企业证书等。公司主要销售客户包括：集团养殖公司、大型养殖场、中小型养殖场和经销商。其中经销商的销售份额超过 90%，公司目前销售区域主要在华南华东华中华北地区，东北和西北地区相对分散。公司主营业务为兽药；饲料、饲料添加剂研发、生产、销售和技术服务等。公司销售模式主要有直接销售和经销商销售两种，目前收入主要来源于产品销售收入等。

报告期内，公司的商业模式较去年同期无较大变化。

二、经营情况

1、报告期内实现营业收入 40,336,420.24 万元，净利润 371.70 万元；与上年同期比较：营业收入上升 14.49%，净利润上升 30.79%。相比于 2016 年，均有较大增幅。

2、报告期内，养猪行业经过 3 年的行情低迷后，2016 年猪价获得较大增长，2017 年猪价仍趋于稳定，但整体存栏猪只数仍未有较大增加。随着国家法律法规的趋严和食品安全问题的突显，部分兽药生产企业退出了兽药行业，腾骏药业在营业成本上的增加是部分商业活动费用的增加以抢占部分空白市场和退出兽药行业的企业的留存市场。

三、风险与价值

1、人力资源风险及对策

管理、技术、营销专业人才的培养和需求增加，如何吸引优秀人才也是重要问题。

公司将继续加强企业文化建设，完善薪酬激励体系，搭建人才培养体系，进一步促进公司建立健全长期激励与约束机制，搭建了完善的福利与激励体系，充分调动公司员工的积极性与创造性，保持员工队伍稳定和吸引高素质人才。

2、应收账款较大的风险及对策

2014 年，养殖行业陷入深度低迷，养殖客户经营业绩下滑、流动资金紧张，2015 年度，随着环保和食品安全对养殖行业的不断增压，养殖客户的资金流可能会更加紧张，也势必增加了应收账款发生坏账的风险。

公司将继续施行先款后货的供销原则，同时，公司将加大回款力度。

3、实际控制人不当控制的风险及对策

公司已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避 表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生。

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	是	二-（一）
是否存在股票发行事项	是	二-（二）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	-	-
是否存在对外担保事项	-	-
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	-	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二-（三）
是否存在偶发性关联交易事项	-	-
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	是	二-（四）
是否存在股权激励事项	-	-
是否存在已披露的承诺事项	-	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二-（五）
是否存在被调查处罚的事项	-	-
是否存在公开发行债券的事项	-	-

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

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
2017 年 6 月 21 日	-	9.37	0.63

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

广东腾骏动物药业股份有限公司（以下简称“公司”）2016 年年度权益分派方案获 2017 年 5 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 32,000,000 股为基数，以资本公积和未分配利润向全体股东转增股本和派发红利，每 10 股送 9.367331 股转增 0.632669 股，每股 1 元，共增加 32,000,000 股，其中：资本公积转增 2,024,541.05 元，每 10 股转增 0.632669 股，未分配利润派发 29,975,458.95 元，每 10 股送 9.367331 股。本次所送（转）股于 2017 年 6 月 21 日直接记入股东证券账户。

（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)
2016-11-24	2017-03-30	2.10	2,000,000	4,200,000.00	补充公司流动资金

(三) 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	800,000.00	506,406.15
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	10,800.00	4,856.21
6. 其他	-	-
总计	810,800.00	511,262.36

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016年12月09日，公司2016年度第一次临时股东大会审议通过，将本公司的全资子公司上海曜彩互联网科技有限公司100%股权转让给广东千瑞农牧发展有限公司。上海曜彩互联网科技有限公司注册资本100万元人民币，实缴20万元人民币，公司以20万元人民币的价款转让给广东千瑞农牧发展有限公司。本次交易构成关联交易，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大重组，也不涉及到债权债务转移以及债务重组问题。该交易于2017年3月份完成。

(三) 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
固定资产	抵押	4,363,832.08	4.89%	最高额抵押
无形资产	抵押	1,536,308.14	1.72%	最高额抵押
累计值	-	5,900,140.22	6.61%	-

备注：上述抵押物为：固定资产：房产证：①粤房地权证中府字第0110014812号、②粤房地权证中府字第0110014815号、③粤房地权证中府字第0110014814号之房产；无形资产：中府国用（2010）第151295号之土地。抵押担保的主债权为2011年10月17日至2030年12月31日，在人民币2,000.00万元的最高余额内，中国工商银行股份有限公司中山张家边支行与广东腾骏动物药业股份有限公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而享有的对广东腾骏动物药业股份有限公司的债权。

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	9,014,999	30.05%	10,014,999	19,029,998	29.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,158,815	17.20%	2,158,809	7,317,624	11.43%
	董事、监事、高管	1,836,187	6.12%	1,836,187	3,672,374	5.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,985,001	69.95%	23,985,001	44,970,002	70.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,476,438	51.59%	18,476,438	33,952,876	53.05%
	董事、监事、高管	5,508,563	18.36%	5,508,563	11,017,126	17.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	34,000,000	64,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄剑华	20,635,250	20,635,250	41,270,500	64.48%	33,952,876	7,317,624
2	陈图桂	7,344,750	7,344,750	14,689,500	22.95%	11,017,126	3,672,374
3	中山市天吉投资管理有限公司	2,020,000	2,020,000	4,040,000	6.31%	0	4,040,000
4	广东千瑞农牧发展有限公司	0	4,000,000	4,000,000	6.25%	0	4,000,000
合计		30,000,000	32,000,000	64,000,000	100%	44,970,002	19,029,998

前十名股东间相互关系说明：

第一股东黄剑华持有 41,270,500 股公司股份，占总股本的 64.48%，为公司的实际控制人。第三股东中山市天吉投资管理有限公司，是由腾骏药业管理层及核心员工出资成立的员工持股公司。第四股东广东千瑞农牧发展有限公司，是由黄剑华绝对控股并实际控制的公司。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

黄剑华，女，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，兽医师。曾任中山市兽药厂

技术员、技术质量部经理；中山市腾骏动物科技发展有限公司总经理；现任公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致。

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
黄剑华	董事长、总经理	女	50	大专	2014-12-31 至 2017-12-30	是
陈图桂	副董事长	男	82	中学	2014-12-31 至 2017-12-30	否
黄剑勤	董事、副总经理	女	48	大专	2014-12-31 至 2017-12-30	是
朱参	董事、副总经理	男	37	本科	董事：2016-10-15 至 2017-12-30；副 总：2014-12-31 至 2017-12-30	是
李云	董事、董秘、副 总经理	男	36	硕士	2014-12-31 至 2017-12-30	是
胡冰心	监事会主席	女	45	大专	2014-12-31 至 2017-12-30	是
曾丽琼	监事	女	38	本科	2016-12-09 至 2017-12-30	是
陈丹梓	职工代表监事	男	31	本科	2014-12-31 至 2017-12-30	是
黄剑薇	财务总监	女	41	大专	2014-12-31 至 2017-12-30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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
黄剑华	董事长、总经理	20,635,250	20,635,250	41,270,500	64.48%	-
陈图桂	副董事长	7,344,750	7,344,750	14,689,500	22.95%	-
黄剑勤	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	-
朱参	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	-
李云	董事、董秘、副总 经理	0	0	0	0.00%	-
胡冰心	监事会主席	0	0	0	0.00%	-

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

曾丽琼	监事	0	0	0	0.00%	-
陈丹梓	职工代表监事	0	0	0	0.00%	-
黄剑薇	财务总监	0	0	0	0.00%	-
合计	-	27,980,000	-	55,960,000	87.43%	-

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

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	-	-
截止报告期末的员工人数	177	178

核心员工变动情况:

公司自挂牌至今未认定核心员工和核心技术人员。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

三、合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	13,679,163.36	13,028,818.40
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	-	-	-
应收账款	五（二）	5,661,882.77	5,739,539.84
预付款项	五（三）	1,039,328.82	740,918.08
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五（四）	-	199,452.05
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（四）	626,136.92	512,410.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（六）	15,101,625.10	10,771,824.77

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五（七）	335,546.59	352,972.73
其他流动资产	五（八）	25,045,136.24	30,188,524.57
流动资产合计	-	61,488,819.80	61,534,460.75
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（九）	7,898,920.36	8,684,341.47
在建工程	五（十）	6,132,505.47	4,071,363.52
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（十一）	8,587,134.15	8,763,822.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十二）	879,724.42	1,036,920.92
递延所得税资产	五（十三）	166,379.52	170,447.69
其他非流动资产	五（十四）	4,150,293.20	389,579.60
非流动资产合计	-	27,814,957.12	23,116,475.22
资产总计	-	89,303,776.92	84,650,935.97
流动负债：	-		
短期借款	五（十五）	2,000,000.00	-
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	五（十六）	5,865,093.00	1,588,608.00
应付账款	五（十七）	709,477.85	664,257.01
预收款项	五（十八）	374,694.93	2,028,620.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十九）	2,820,562.20	5,018,735.00
应交税费	五（二十）	904,916.41	2,837,215.57
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十一）	1,292,590.17	5,067,871.24

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
流动负债合计	-	13,967,334.56	17,205,307.00
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	-	13,967,334.56	17,205,307.00
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十二）	64,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十三）	2,010,772.77	2,002,910.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十四）	8,166,819.99	8,166,819.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十五）	1,158,849.60	27,275,897.99
归属于母公司所有者权益合计	-	75,336,442.36	67,445,628.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	75,336,442.36	67,445,628.97
负债和所有者权益总计	-	89,303,776.92	84,650,935.97

法定代表人：黄剑华 主管会计工作负责人：黄剑薇 会计机构负责人：张艳

四、母公司资产负债表

单位：元

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	11,788,604.02	11,408,170.24
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	-	-	-
应收账款	十一（一）	6,115,502.72	7,176,411.89
预付款项	-	1,008,971.05	728,669.04
应收利息	-	-	199,452.05
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	3,302,827.50	2,604,769.78
存货	-	14,984,327.64	10,267,349.25
划分为持有待售的资产	-	0.00	-
一年内到期的非流动资产	-	335,546.59	352,972.73
其他流动资产	-	22,919,377.94	29,556,749.00
流动资产合计	-	60,455,157.46	62,294,543.98
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	4,020,000.00	4,220,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	7,676,457.48	8,407,157.29
在建工程	-	6,132,505.47	4,071,363.52
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	8,560,240.15	8,735,500.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	879,724.42	1,036,920.92
递延所得税资产	-	8,768.64	7,933.24
其他非流动资产	-	4,150,293.20	389,579.60
非流动资产合计	-	31,427,989.36	26,868,454.59
资产总计	-	91,883,146.82	89,162,998.57
流动负债：	-		
短期借款	-	2,000,000.00	-
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	-	5,865,093.00	1,588,608.00

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款	-	690,418.49	561,703.85
预收款项	-	767,305.93	2,458,898.38
应付职工薪酬	-	2,704,409.55	4,703,487.56
应交税费	-	798,203.23	2,772,482.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,002,249.67	5,502,081.34
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	-	13,827,679.87	17,587,261.14
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	-	13,827,679.87	17,587,261.14
所有者权益：	-		
股本	-	64,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,032,402.83	2,024,541.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,166,819.99	8,166,819.99
未分配利润	-	3,856,244.13	31,384,376.39
所有者权益合计	-	78,055,466.95	71,575,737.43
负债和所有者权益合计	-	91,883,146.82	89,162,998.57

法定代表人：黄剑华 主管会计工作负责人：黄剑薇 会计机构负责人：张艳

五、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	40,336,420.24	35,232,231.60
其中：营业收入	五(二十六)	40,336,420.24	35,232,231.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	16,255,887.56	13,639,929.55
其中：营业成本	五(二十六)	16,255,887.56	13,639,929.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十七)	370,670.21	325,709.03
销售费用	五(二十八)	13,857,338.66	12,403,162.90
管理费用	五(二十九)	6,546,393.83	6,264,898.54
财务费用	五(三十)	-68,195.89	15,975.85
资产减值损失	五(三十一)	-107,698.14	-134,515.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	469,620.66	343,908.99
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	-	0.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,951,644.67	3,060,980.50
加：营业外收入	五(三十三)	379,860.60	286,958.81
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十四)	5,760.04	5,384.05
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,184,310.57	3,342,555.26
减：所得税费用	五(三十五)	467,334.67	558,577.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,716,975.90	2,783,977.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	3,716,975.90	2,783,977.63
归属于母公司所有者的净利润	-	3,716,975.90	2,783,977.63
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,716,975.90	2,783,977.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.11	0.09
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黄剑华 主管会计工作负责人：黄剑薇 会计机构负责人：张艳

六、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	37,542,775.60	32,994,649.87
减：营业成本	十一（四）	16,646,591.74	13,258,156.13
税金及附加	-	283,174.99	311,357.05
销售费用	-	12,449,613.41	11,470,991.55
管理费用	-	6,025,974.74	5,665,604.05
财务费用	-	-71,010.79	10,282.19
资产减值损失	-	5,569.36	-53,583.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	313,062.72	340,428.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	0.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,515,924.87	2,672,271.13
加：营业外收入	-	368,900.00	286,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,617.00	5,335.50
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,879,207.87	2,952,935.63
减：所得税费用	-	431,881.18	471,063.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,447,326.69	2,481,872.46

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	2,447,326.69	2,481,872.46
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：黄剑华主管会计工作负责人：黄剑薇会计机构负责人：张艳

七、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,412,480.50	42,962,011.66
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	601,382.46	66,481.78
经营活动现金流入小计	-	45,013,862.96	43,028,493.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,438,547.41	17,816,089.65
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	-	13,687,042.62	10,744,981.13
支付的各项税费	-	5,071,223.55	4,720,962.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,012,573.24	7,224,963.02
经营活动现金流出小计	-	46,209,386.82	40,506,995.98
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,195,523.86	2,521,497.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	66,160,000.00	29,160,000.00
取得投资收益收到的现金	-	532,538.54	162,973.35
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	-	141,434.66	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	66,833,973.20	29,322,973.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,998,641.38	1,100,599.30
投资支付的现金	-	60,860,000.00	24,610,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,858,641.38	25,710,599.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-24,668.18	3,612,374.05
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
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	-	-	-
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	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,410.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	121,053.00	-
筹资活动现金流出小计	-	129,463.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,870,537.00	-
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	-	650,344.96	6,133,871.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,028,818.40	5,038,053.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	13,679,163.36	11,171,924.87

法定代表人：黄剑华 主管会计工作负责人：黄剑薇 会计机构负责人：张艳

八、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	39,423,319.84	39,890,920.22
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	607,924.02	8,353.94
经营活动现金流入小计	-	40,031,243.86	39,899,274.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,881,228.81	14,519,086.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,941,378.22	10,058,734.88
支付的各项税费	-	4,281,387.93	4,489,545.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,936,126.00	9,466,827.56
经营活动现金流出小计	-	43,040,120.96	38,534,194.39
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,008,877.10	1,365,079.77
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	64,360,000.00	28,860,000.00
取得投资收益收到的现金	-	517,415.26	159,493.35
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	-	200,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流入小计	-	65,077,415.26	29,019,493.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,998,641.38	842,499.30
投资支付的现金	-	57,560,000.00	23,820,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	63,558,641.38	24,662,499.30
投资活动产生的现金流量净额	-	1,518,773.88	4,356,994.05
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,410.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	121,053.00	-
筹资活动现金流出小计	-	129,463.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,870,537.00	-
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	-	380,433.78	5,722,073.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,408,170.24	3,898,027.79
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,788,604.02	9,620,101.61

法定代表人：黄剑华 主管会计工作负责人：黄剑薇 会计机构负责人：张艳

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	是
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	是
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	否
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

1. 会计政策变更:

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》企业会计准则, 该项修订自 2017 年 1 月 1 日起按未来适用法施行。本公司根据准则规定重新制定了相关会计政策。

2. 会计估计变更:

未发生变化

3. 前期差错更正:

不存在

4. 企业经营季节性或周期性特征:

受季节交替影响, 根据产品特性, 脱霉剂于春夏使用较多, 治疗上呼吸道感染药物在秋冬季使用较多; 受春运影响, 为保证猪只用药, 春运前发货量较多, 春运开始到元宵节期间发货量明显下降。

5. 合并报表的合并范围:

本年度公司合并财务报表范围包括: 母公司广东腾骏动物药业股份有限公司, 子公司杭州腾骏生物科技有限公司、中山市腾骏动物药业销售有限公司、湖南腾骏生物科技有限公司、郑州腾骏生物科技有限公司、南宁腾骏生物科技有限公司、广东君睿生物技术研究有限公司。合并财务报表范围与上期相比, 无变化。

6. 分部报告:

不存在

- 7.非调整事项：
不存在
- 8.或有负债与或有资产：
未发生
- 9.重大的长期资产转让或者出售：
未发生
- 10.重大的固定资产与无形资产：
未发生
- 11.重大的研究与开发：
未发生
- 12.重大的资产减值损失：
未发生

二、报表项目注释

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广东腾骏动物药业股份有限公司(以下简称“腾骏股份”、“本公司”、“公司”)系由广东腾骏动物药业有限公司(以下简称“广东腾骏”)于2008年12月6日整体变更设立的股份有限公司。本公司在中山市工商行政管理局取得注册号为91442000732175316B的《营业执照》。

公司注册地及本部地址：中山市火炬开发区国家健康科技产业基地欧亚路8号

法定代表人：黄剑华

注册资本：人民币6,400.00万元

经营范围：兽药生产；饲料、饲料添加剂生产；畜牧兽医实验室检测；畜牧兽医技术服务；养殖场规划设计；动植物提取物；生物技术产品的研究。国内贸易；收购：农副产品(不含粮食、棉花、鲜茧)。(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。)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为“医药制造业”之子行业“兽药制造业”，所提供的主要产品和服务为兽药制剂的研发、生产和销售。客户主要为大型生猪养殖企业和兽药经销商，故本公司的销售策略分直销与经销。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 8 月 26 日批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度公司合并财务报表范围包括：母公司广东腾骏动物药业股份有限公司，子公司杭州腾骏生物科技有限公司、中山市腾骏动物药业销售有限公司、湖南腾骏生物科技有限公司、郑州腾骏生物科技有限公司、南宁腾骏生物科技有限公司、广东君睿生物技术研究有限公司。合并财务报表范围与上期相比，无变化。子公司信息详见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司预计自报告期末起 12 个月内生产销售将处于良性循环状态，公司管理良好，持续经营能力良好，不存在影响持续经营的风险。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年上半度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一

控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	款项的回收风险特征及款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	款项性质

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有

关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	3.00-5.00	4.75--19.40
生产设备	2.5-10	3.00	9.70--38.80
电子设备	3-10	3.00	9.70--32.33
运输设备	4-5	3.00	19.40--24.25
其他设备	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 收入

(1) 销售商品

本公司销售的模式分直销与经销两种。两种方式都为先开具《出货申请单》，后开具《提货单》，凭《提货单》办理出库手续。由于公司的商品主要通过物流公司发货，故公司将商品移交给物流公司发货，待客户签收货物时，开具销售发票后，确认收入。

(2) 提供劳务

本公司提供的检测服务业务在服务完成，对应的成本已经完整发生，开出销售发票的时点确认收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司按季度确认房屋租赁收入。

(十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要的会计政策和会计估计披露。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内，公司不存在会计政策变更、会计估计变更的情形。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%, 17%
城市维护建设税	流转税额	5%, 7%
教育费附加	流转税额	3%

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 20%, 25%

其中合并范围各会计主体所得税税率分别为：

纳税主体名称	所得税税率
广东腾骏动物药业股份有限公司	15%
中山市腾骏动物药业销售有限公司	20%
湖南腾骏生物科技有限公司	25%
杭州腾骏生物科技有限公司	20%
南宁腾骏生物科技有限公司	25%
郑州腾骏生物科技有限公司	20%
广东君睿生物技术研究有限公司	10%

(二) 重要税收优惠及批文

根据财税字【2001】第 121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定及根据《减、免税批准通知书》（中山国税开 减[2014]15 号文）规定：广东腾骏动物药业股份有限公司符合减免税条件，减免原因为：(免税)饲料生产。根据该通知，广东腾骏动物药业股份有限公司 2014 年 01 月 01 日至 2049 年 12 月 31 日取得的减免税项目收入免征增值税。

广东腾骏动物药业股份有限公司于 2008 年被认定为国家高新技术企业，有效期为 3 年，并于 2011 年通过复审。2014 年本公司通过高新技术企业资格重新认定，并于 2015 年 4 月 13 日收到了证书编号为 GR201444000044 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，证书签发日期为 2014 年 10 月 10 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司将自 2014 年起连续三年（2014 年-2016 年）继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	10,284.03	60,264.19
银行存款	10,638,368.13	11,809,951.21
其他货币资金	3,030,511.20	1,158,603.00
合 计	13,679,163.36	13,028,818.40

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,271,383.57	100	609500.8	9.72
采用不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,271,383.57	100	609500.8	9.72

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,456,738.78	100.00	717,198.94	11.11
采用不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,456,738.78	100.00	717,198.94	11.11

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,508,408.50	5.00	225,420.43	4,599,250.65	5.00	229,962.53
1 至 2 年	769,518.72	10.00	76,951.87	569,481.08	10.00	56,948.11
2 至 3 年	957,198.35	30.00	287,159.51	1,109,476.16	30.00	332,842.85
3 年以上	32,578.00	50.00	16,289.00	162,170.89	50.00	81,085.45
4 年以上	3,680.00	100.00	3,680.00	16,360.00	100.00	16,360.00
合 计	6,271,383.57	—	609,500.80	6,456,738.78	—	717,198.94

注：本公司以应收账款不同账龄期限款项的可收回性为依据确定采用账龄分析法计提坏账准备的组合。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-107698.14 元。

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
佳和农牧股份有限公司	780,570.40	12.45	39,028.52
上虞富强生态农业有限公司	592,080.00	9.44	45,408.00
上虞惠丰原种猪场	470,025.00	7.49	32,533.50
江西开源牧业有限公司	465,372.00	7.42	29,302.20
梅州市金良畜牧有限公司	337,816.62	5.39	16,890.83
合 计	2,645,864.02	42.19	163,163.05

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,039,328.82	100	740,918.08	100.00
合 计	1,039,328.82	100	740,918.08	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	364,800.84	35.10
河南光大国际旅行社有限公司	252,200.00	24.27
新疆康辉大自然国际旅行社有限责任公司	98,760.00	9.50
广州葳康澳葆生物科技有限公司	62,000.00	5.97
吉安市新君山粮油食品厂	45,000.00	4.33
合 计	822,760.84	79.16

(四) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
企业间资金拆借利息		199,452.05
合 计		199,452.05

注：2017 年 1 月 19 日收回

(五) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数
-----	-----

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	626,136.92	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	626,136.92	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	512,410.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	512,410.31	100.00		

注 2: 采用不计提坏账准备的组合主要是关联方往来款、职工借款及保证金、押金等, 收回风险小, 不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	1,627.86	2,894.50
员工借支(备用金)	253,944.50	324,298.00
押金、保证金	84,548.00	88,048.00
中介费	22,060.00	47,169.81
服务费	85,660.56	50,000.00
预付款	178,296.00	
合计	626,136.92	512,410.31

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
李会	员工借支(备用金)	101,000.00	一年以内	16.13	
广州五零毅影文化传播有限公司	预付款	96,000.00	一年以内	15.33	
张鲁福	员工借支(备用金)	90,000.00	一年以内	14.37	
佳和农牧股份有限公司	服务费	85,660.56	一年以内	13.68	

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

南京易丰行供应链管理 有限公司	保证金	53,000.00	一年以内	8.46	
合 计	--	425,660.56	--	67.98	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,854,784.40		7,854,784.40	4,760,086.71		4,760,086.71
在产品	384,868.71		384,868.71	320,323.85		320,323.85
库存商品	6,861,971.99		6,861,971.99	4,688,732.68		4,688,732.68
发出商品				1,002,681.53		1,002,681.53
合 计	15,101,625.10		15,101,625.10	10,771,824.77		10,771,824.77

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
仓库更换星板、粉尘车间大花安装工程	55,849.68	55,849.64
成品仓库围网、棚顶补漏、管道维修地磅电源工程		19,118.84
散剂、注射剂车间净化工程	7,153.51	21,460.84
消毒剂车间安装改造工程	27,988.92	27,988.90
消毒剂、注射剂车间、成品仓安装工程	67,111.20	67,111.20
生产车间安装工程	70,272.00	70,272.05
注射剂车间环氧自流平地坪与 PVC 地坪工程	25,571.28	25,571.26
水针车间空气净化装修改造工程	81,600.00	65,600.00
合 计	335,546.59	352,972.73

注：一年内到期的非流动资产，是长期待摊费用将于一年内（含一年）摊销的金额部分。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	24,640,000.00	29,940,000.00
预付房屋租金	68,348.68	67,673.30
多缴税费		
未认证、未抵扣进项税	57,409.62	64,102.27
预存话费	130,093.82	100,000.00
其他	149,284.12	16,749.00
合 计	25,045,136.24	30,188,524.57

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

其中理财产品含向中国农业银行中山东明支行购入“安心快线步步高”法人专属开放式人民币理财产品 14,990,000.00 元，“安心·灵动·20 天”人民币理财产品 1,140,000.00 元，“安心·灵动·45 天”人民币理财产品 4,400,000.00 元，安心快线天天利滚利第 2 期 2,110,000.00 元；向中国工商银行中山张家边支行购入工银理财共赢 3 号 2017 年第 20 期 B 款（7020ZSTB）104 天理财 500,000.00 元，工银理财共赢 3 号保本型 2017 年第 24 期 A 款（拓户产品）（7024BBXA）68 天理财 1,500,000.00 元。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,544,881.50	8,367,180.18	4,387,865.37	3,387,074.59	192,765.51	26,879,767.15
2. 本期增加金额				14,097.44		
(1) 购置				14,097.44		
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,544,881.50	8,367,180.18	4,387,865.37	3,401,172.03	192,765.51	26,893,864.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,896,736.21	5,995,815.41	3,820,955.45	2,310,833.00	171,085.61	18,195,425.68
2. 本期增加金额	205,953.84	338,085.83	86,345.58	159,761.58	9,371.72	799,518.55
(1) 计提	205,953.84	338,085.83	86,345.58	159,761.58	9,371.72	799,518.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,102,690.05	6,333,901.24	3,907,301.03	2,470,594.58	180,457.33	18,994,944.23
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,442,191.45	2,033,278.94	480,564.34	930,577.45	12,308.18	7,898,920.36
2. 期初账面价值	4,648,145.29	2,371,364.77	566,909.92	1,076,241.59	21,679.90	8,684,341.47

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房欧亚路 12 号	6,132,505.47		6,132,505.47	4,071,363.52		4,071,363.52
合 计	6,132,505.47		6,132,505.47	4,071,363.52		4,071,363.52

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,865,869.00	17,440.00	417,590.00	976,193.37	12,277,092.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,865,869.00	17,440.00	417,590.00	976,193.37	12,277,092.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,268,830.78	14,387.67	294,899.52	935,152.38	3,513,270.35
2. 本期增加金额	137,768.28	871.98	20,874.48	17,173.13	176,687.87
(1) 计提	137,768.28	871.98	20,874.48	17,173.13	176,687.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,406,599.06	15,259.65	315,774.00	952,325.51	3,689,958.22
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,459,269.94	2,180.35	101,816.00	23,867.86	8,587,134.15
2. 期初账面价值	8,597,038.22	3,052.33	122,690.48	41,040.99	8,763,822.02

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

(十二) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
成品仓库围网、棚顶补漏、管道维修地磅电源工程					
散剂、注射剂车间净化工程					
仓库更换星板、粉尘车间大花安装工程	144,278.54		27,924.84		116,353.70
散剂、注射剂车间净化工程	81,634.45		13,994.46		67,639.99
消毒剂、注射剂车间、成品仓安装工程	201,333.60		33,555.60		167,778.00
生产车间安装工程	263,520.22		35,135.94		228,384.28
注射剂车间环氧自流平地坪与 PVC 地坪工程	100,154.11		12,785.66		87,368.45
水针车间空气净化装修改造工程	246,000.00	16,000.00	37,800.00	12,000.00	212,200.00
合 计	1,036,920.92	16,000.00	161,196.50	12,000.00	879,724.42

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	166,379.52	688,901.12	170,447.69	717,198.94
政府补助				
小 计	166,379.52	688,901.12	170,447.69	717,198.94
递延所得税负债:				
小 计				

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,150,293.20	389,579.60
合 计	4,150,293.20	389,579.60

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,865,093.00	1,588,608.00
合 计	5,865,093.00	1,588,608.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	686,049.85	640,829.01
1 年以上	23,428.00	23,428.00
合 计	709,477.85	664,257.01

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	374,694.93	2,025,599.70
1 年以上		3,020.48
合 计	374,694.93	2,028,620.18

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	5,018,735.00	10,975,318.59	13,192,491.39	2,801,562.20
二、离职后福利-设定提存计划		502,050.74	502,050.74	
三、辞退福利		19,000.00		19,000.00
合 计	5,018,735.00	11,496,369.33	13,694,542.13	2,820,562.20

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	4,977,961.62	9,995,036.27	12,211,875.35	2,761,122.54
2. 职工福利费		539,068.68	539,068.68	
3. 社会保险费		137,240.96	137,240.96	
其中： 医疗保险费		82,448.03	82,448.03	

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

工伤保险费		27,024.72	27,024.72	
生育保险费		27,768.21	27,768.21	
4. 住房公积金	12,510.00	78,364.00	77,764.00	13,110.00
5. 工会经费和职工教育经费	28,263.38	227,031.35	227,965.07	27,329.66
合 计	5,018,735.00	11,113,982.22	13,331,155.02	2,801,562.20

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		462,667.90	462,667.90	
2、失业保险费		39,382.84	39,382.84	
合 计		502,050.74	502,050.74	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	374,581.81	714,602.04
增值税	285,906.26	1,617,808.72
营业税		
土地使用税	46,553.62	93,107.25
房产税	45,335.58	90,883.78
城市维护建设税	19,823.41	113,246.62
教育费附加及地方教育费附加	14,159.58	80,890.43
印花税	52.65	22,559.36
个人所得税	118,503.50	104,117.37
堤围费		
合 计	904,916.41	2,837,215.57

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	710,833.67	585,833.67
个税返还		18,354.16
投资款		4,200,000.00
租金	21,840.00	21,840.00
外部单位往来款	500,192.00	137,756.81
社保、个税代扣	1,018.10	1,018.10

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

其他		
检测费		
员工往来款	58,706.40	103,068.50
合计	1,292,590.17	5,067,871.24

注：投资款系本公司股东黄剑华对公司的增资款。根据本公司 2016 年 12 月 9 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过《广东腾骏动物药业股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案的议案》，批准本公司非公开发行不超过 2,000,000.00 股（含 2,000,000.00 股），每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 2.1 元/股，募集资金总额不超过 4,200,000.00 元（含 4,200,000.00 元），由特定对象黄剑华通过现金的方式进行认购。本次募集资金总额为人民币 4,200,000.00 元，由黄剑华于 2016 年 12 月 20 日之前一次缴足。本次股票发行于 2017 年 3 月份经全国中小企业股份转让系统批准。

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
刘恩良	127,500.00	保证金
陈纯梓	166,667.00	保证金
程建华	125,000.00	保证金
合计	252,500.00	——

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	2,000,000.00	29,975,459.20	2,024,540.80	0	32,000,000.00	64,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,002,910.99	2,032,402.83	2,024,541.05	2,010,772.77
合计	2,002,910.99	2,032,402.83	2,024,541.05	2,010,772.77

注：本期增加额是因为发行新股产生股本溢价，扣除发行费用后的净增加额；本期减少额是根据 2017 年 5 月 22 日《广东腾骏动物药业股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》把资本公积转增股本。

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

法定盈余公积	8,166,819.99			8,166,819.99
合 计	8,166,819.99			8,166,819.99

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	27,275,897.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	141,434.66	
调整后期初未分配利润	27,417,332.65	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,716,975.90	
减:提取法定盈余公积		10%
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	29,975,458.95	
期末未分配利润	1,158,849.60	

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	40,331,564.03	16,255,887.56	35,228,031.60	13,639,929.56
粉剂	19,368,094.48	7,365,693.71	17,976,153.61	6,753,529.39
预混剂	17,072,606.31	6,308,094.51	13,726,282.16	4,912,359.22
消毒剂	1,690,275.87	1,101,711.03	1,930,142.20	1,026,752.23
注射剂	1,766,138.65	1,045,512.96	1,265,336.54	642,011.21
检测服务	304,338.17	335,981.07	67,207.98	55,784.01
其他	130,110.55	98,894.28	262,909.11	249,493.50
二、其他业务小计	4,856.21		4,200.00	
房屋租赁收入	4,856.21		4,200.00	
合 计	40,336,420.24	16,255,887.56	35,232,231.60	13,639,929.56

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		0.01
城建税	157,171.98	189,996.91
教育费附加及地方教育费附加	111,790.29	135,712.11
房产税	47,043.72	

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

土地使用税	46,553.62	
印花税	5,708.51	
堤围费	2,402.09	
残疾人就业保证金	4,949.36	
合 计	375,619.57	325,709.02

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,834,143.73	4,595,448.84
广告宣传、市场推广费	3,656,827.88	4,170,552.07
差旅费	2,339,694.83	2,186,638.81
运杂、车辆费	1,069,156.68	741,300.77
业务招待费	485,194.66	406,099.22
邮电通信费	79,514.49	14,352.61
其他	300,826.81	181,984.27
办公费	91,226.33	105,010.13
折旧	753.25	1,776.18
合 计	13,857,338.66	12,403,162.90

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,584,456.82	2,401,259.24
研发支出	2,717,600.51	2,607,627.95
其他管理费用	153,245.30	142,257.30
专业费	386,885.41	220,001.92
折旧费	84,862.65	201,252.41
车辆费	122,872.49	88,441.63
无形资产、长期待摊摊销	156,369.41	151,942.12
税费		117,317.27
差旅费	34,345.82	36,767.01
租赁费	108,420.12	105,674.98
办公费	75,737.65	136,181.06
招待费	79,811.90	13,859.80
邮电费	21,674.84	18,189.01
保险费	6,619.05	17,441.84
环保费		
修理费	8,542.50	6,685.00

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

合 计	6,541,444.47	6,264,898.54
-----	--------------	--------------

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,410.00	
减：利息收入	102,123.32	9,811.78
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	23,787.85	25,961.10
其他支出	1,729.58	-173.47
合 计	-68,195.89	15,975.85

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-107,698.14	-134,515.78
合 计	-107,698.14	-134,515.78

(三十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	328,186.00	343,908.99
合 计	328,186.00	343,908.99

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	368,900.00	286,000.00	
其他	10,960.60	958.81	
合 计	379,860.60	286,958.81	

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
腾骏畜牧兽医技术平台建设		285,000.00	与收益相关

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

2015 年稳定就业岗位失业保险补贴		1,000.00	与收益相关
新型农业经济主体补助	150,000.00		与收益相关
省名牌奖励及商标奖励	206,000.00		与收益相关
2016 年高新技术产品奖励	6,000.00		与收益相关
高企财产险补助	6,900.00		与收益相关
合 计	368,900.00	286,000.00	--

注 1: 2016 年上半年度补贴收入为 286,000.00 元, 系:

(1) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会《关于下达 2013 年度健康科技产业专项发展资金的通知》的文件规定拨付“腾骏兽牧兽医技术平台建设”项目资金 300,000.00 元, 2016 年上半年度确认分配营业外收入 60,000.00 元。收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会《关于下达 2013 年度区科技服务发展专项资金项目的通知》的文件规定拨付“腾骏兽牧兽医技术平台建设”项目资金 500,000.00 元, 2016 年上半年度确认营业外收入 100,000.00 元。2013 年收到广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于下达 2013 年省级企业技术中心专项资金项目的通知》的文件规定拨付“腾骏兽牧兽医技术平台建设”项目 1,000,000.00 元, 根据该项目起止时间, 2016 年上半年度确认营业外收入 125,000.00 元。

(2) 收到中山市人力资源和社会保障局下发的中人社发【2016】139 号文件《关于做好 2015 年失业保险支持企业稳定岗位补贴工作的通知》的文件规定的稳岗补贴 1,000.00 元。

注 2: 2017 年上半年度补贴收入为 368,900.00 元, 系:

(1) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会中开管办[2016]133 号文《关于印发《火炬开发区鼓励新型农业经营主体发展实施方案》的通知》的文件规定的新型主体奖补(3 个广东省名牌产品) 150,000 元。

(2) 收到中山火炬高新技术产业开发区管理委员会中开管办[2016]146 号文《关于印发《火炬开发区品牌发展资金管理暂行办法》的通知》的文件规定的省名牌和国内商标申报申请品牌发展资金 206,000.00 元。

(3) 收到中山市科学技术局中山科发[2017]85 号文《关于下达 2016 年度高新技术企业及高新技术产品经费的通知》的文件规定的高新技术产品补助 6,000.00 元。

(4) 收到中山市科学技术局中山科发[2017]104 号文《关于下达 2017 年度中山市第一批科技发展专项资金项目及资金安排的通知》的文件规定的科技保险补贴 6,900.00 元。

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,335.50	
其中: 固定资产处置损失		5,335.50	
对外捐赠	5617		
其他	143.04	48.55	143.04
合 计	5,760.04	5,384.05	143.04

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

按税法及相关规定计算的当期所得税费用	460,954.67	488,348.96
递延所得税费用	6,380.00	70,228.67
合 计	467,334.67	558,577.63

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	4,184,310.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	627,646.59
适用不同税率的影响	-194,064.53
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	33,752.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	467,334.67

(三十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	601,382.46	66,481.78
其中:		
政府补助	368,900.00	1,000.00
外部单位往来		
承包保证金	125,000.00	
其他	87,027.45	55,669.00
利息收入	20,455.01	9,812.78
支付其他与经营活动有关的现金	10,012,573.24	10,236,026.02
其中:		
差旅费	3,283,671.59	2,298,323.33
市场推广费	2,313,091.49	4,027,527.40
运杂费	1,129,928.44	795,508.53
广告宣传费	495,628.90	434,393.68
专业费	458,658.50	325,190.60
业务招待费	180,603.42	416,960.02
员工往来	345,700.00	489,704.36
其他	567,872.52	708,005.07
车辆费	748,426.68	102,089.16

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

环保费		
办公费	154,440.67	234,131.99
邮电费	142,861.90	37,275.76
保证金、押金		174,000.00
租赁费	112,262.12	118,097.82
修理费	6,855.50	7,742.00
手续费	23,256.13	25,961.10
保险费	49,315.38	41,115.20

(三十七) 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
固定资产	4,363,832.08	最高额抵押
无形资产	1,536,308.14	最高额抵押
合计	5,900,140.22	——

注 1: 上述抵押担保的主债权为 2011 年 10 月 17 日至 2030 年 12 月 31 日, 在人民币 2,500.00 万元的最高余额内, 中国工商银行股份有限公司中山张家边支行与广东腾骏动物药业股份有限公司签订的本外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议以及其他文件而享有的对广东腾骏动物药业股份有限公司的债权。

六、合并范围的变更

本公司于 2016 年 12 月 9 日召开 2016 年第一次临时股东会议, 会议审议通过《关于转让所持有上海曜彩互联网科技有限公司股权的议案》。公司拟将本公司的全资子公司上海曜彩互联网科技有限公司 100% 股权以 20 万元人民币的价款转让给广东千瑞农牧发展有限公司, 并于 2017 年 3 月完成, 因此, 本期合并范围不包含上海曜彩互联网科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州腾骏生物科技有限公司	杭州市	浙江	兽药批发、零售 销售: 饲料及饲料添加剂。	100%		投资设立
中山市腾骏动物药业销售有限公司	中山市	广东	许可经营项目: 销售: 兽用化学药品、中药制剂、外用杀虫剂、消毒剂、原料药、生化药品、中药材(中药饮片)。一般经营项目: 销售: 饲料及其添加剂; 畜牧兽医技术咨询服务。	100%		投资设立

广东腾骏动物药业股份有限公司

2017 半年度报告

郑州腾骏生物科技有限公司	郑州市	河南	销售：饲料，饲料添加剂，兽药；生物产品的技术开发、技术咨询、技术转让。	100%		投资设立
湖南腾骏生物科技有限公司	长沙市	湖南	生物技术开发服务；饲料、生物制品、兽用药品销售。	100%		投资设立
南宁腾骏生物科技有限公司	南宁市	广西	生物科技的研发；销售：添加剂预混合饲料、饲料添加剂、一类医疗器械、初级产品；收购：初级农产品。	100%		投资设立
广东君睿生物科技研究有限公司	中山市	广东	许可经营项目：销售：动植物提取和生物产品的研究；生物技术推广服务；畜牧兽医实验室检测；养殖场规划设计；贸易代理。	100%		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

实际控制人	住所	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
黄剑华	广东中山	64.485	64.485

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈图桂	持有本公司 22.952%股份的股东
广东千瑞农牧发展有限公司	受本公司实际控制人控制
中山市兆信包装材料有限公司	黄剑华之姊妹黄剑勤的配偶诸日新及其姊妹诸惠红所控制之公司
中山市天吉投资管理有限公司	持有本公司 6.313%股份的股东
广东千瑞农牧发展有限公司	持有本公司 6.250%股份的股东
黄剑勤、黄剑薇、李云、胡冰心、朱参、陈丹梓、曾丽琼	公司董事、监事及高级管理人员

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
中山市兆信包装材料有限公司	采购商品	采购包装材料	市场公允价交易	506,406.15	19.67	441,444.56	22.34
销售商品、提供劳务：	无	无	无	无	无	无	无

2、关联租赁情况

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
广东腾骏动物药业股份有限公司	中山市天吉投资管理有限公司	良好	3,783.78	
广东腾骏动物药业股份有限公司	广东千瑞农牧发展有限公司	良好	1,072.43	

3、其他关联交易

(一)、本公司于 2016 年 12 月 9 日召开 2016 年第一次临时股东大会决议，审议并通过了《关于转让所持有上海曜彩互联网科技有限公司股权的议案》。公司拟将本公司的全资子公司上海曜彩互联网科技有限公司 100%股权转让给广东千瑞农牧发展有限公司。该交易于 2017 年 3 月份完成。

(二)、本公司于 2016 年 12 月 9 日召开 2016 年第一次临时股东大会决议，审议并通过了《关于转让注册商标的议案》，公司拟将商标标识为“千瑞”的三个注册商标以 3,700.00 元人民币/件，共计 11,100.00 元人民币的价款转让给广东千瑞农牧发展有限公司。该项交易于 2016 年完成。

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈图桂			700.00	
合计	—			700.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中山市兆信包装材料有限公司	43,744.60	5,247.86
合计	—	43,744.60	5,247.86

九、承诺及或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承若及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	32,000,000 股
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,000,000 股

注：本公司《2016 年利润分配预案》拟以公司截止 2017 年 2 月 28 日股本 32,000,000 股为基数，向全体在册股东每 10 股转增 10 股，每股 1 元，共转增 32,000,000 股，其中：资本公积转增 2,024,541.05 元，未分配利润转增 29,975,458.95 元。本公司

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

于 2017 年 4 月 26 日召开了第三届董事会第十二次次会议，会议审议通过了《关于 2016 年度公司利润分配方案的议案》。

(二) 截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	860,107.32	13.93	58,457.60	6.80
采用不计提坏账准备的组合	5,313,853.00	86.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	6,173,960.32	100.00	58,457.60	0.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	464,277.46	6.42	52,888.24	11.39
采用不计提坏账准备的组合	6,765,022.67	93.58		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,229,300.13	100.00	52,888.24	0.73

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	794,610.70	5.00	39,730.54	365,550.04	5.00	18,277.50
1 至 2 年	17,489.62	10.00	1,748.96	44,272.42	10.00	4,427.24
2 至 3 年	44,327.00	30.00	13,298.10	26,120.00	30.00	7,836.00
3 至 4 年		50.00		11,975.00	50.00	5,987.50
4 年以上	3,680.00	100.00	3,680.00	16,360.00	100.00	16,360.00
合 计	860,107.32	—	58,457.60	464,277.46	—	52,888.24

注：本公司以应收账款不同账龄期限款项的可收回性为依据确定采用账龄分析法计提坏账准备的组合。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中山市腾骏动物药业销售有限公司	2,522,737.07	40.86	
杭州腾骏生物科技有限公司	1,981,756.12	32.10	
南宁腾骏生物科技有限公司	674,671.81	10.93	
梅州市金良畜牧有限公司	337,816.62	5.47	16,890.83
郑州腾骏生物科技有限公司	134,688.00	2.18	
合 计	5,651,669.62	91.54	16,890.83

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	3,302,827.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,302,827.50	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用不计提坏账准备的组合	2,604,769.78	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,604,769.78	100.00		

注 1：采用不计提坏账准备的组合主要是关联方往来款、职工借款及保证金、押金等，收回风险小，不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	2,711,080.60	2,125,333.97
员工借款	246,400.00	319,648.00
押金、保证金	59,118.00	59,118.00
中介费	22,060.00	

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

五险一金	1,508.34	
服务费	85,660.56	100,669.81
预付款	177,000.00	
合计	3,302,827.50	2,604,769.78

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 余额
杭州腾骏生物科技有限公司	子公司往来款	1,650,000.00	3-5 年	49.96	
广东君睿生物技术研究有限公司	子公司往来款	427,746.93	1 年以内	12.95	
中山市腾骏动物药业销售有限公司	子公司往来款	333,333.67	1 年以内	10.09	
湖南腾骏生物科技有限公司	子公司往来款	300,000.00	1 年以内	9.08	
李会	员工借款	101,000.00	1 年以内	3.06	
合计	--	2,812,080.60	--	85.14	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余 额	减值准 备	账面价 值	账面余 额	减值准 备	账面价 值
对子公司投 资	4,020,000.00		4,020,000.00	4,220,000.00		4,220,000.00
合计	4,020,000.00		4,020,000.00	4,220,000.00		4,220,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中山市腾骏动物药业销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
郑州腾骏生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南腾骏生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州腾骏生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
南宁腾骏生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
广东君睿生物技术研究有限公司	10,000.00			10,000.00		
上海曜彩互联网科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
合计	4,220,000.00		200,000.00	4,020,000.00		

广东腾骏动物药业股份有限公司
2017 半年度报告

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	37,537,919.39	16,646,591.74	32,994,649.87	13,258,156.13
兽药制造业	37,537,919.39	16,646,591.74	32,994,649.87	13,258,156.13
二、其他业务小计	4,856.21			
房屋租赁	4,856.21			
合 计	37,542,775.60	16,646,591.74	32,994,649.87	13,258,156.13

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	313,062.72	340,428.99
合 计	313,062.72	340,428.99

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	368,900.00	
3. 借款利息收入	86,575.34	
4. 银行理财产品收益	313,062.72	
5. 税收滞纳金		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,617.00	
7. 所得税影响额		
合 计	762,921.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	8.58	0.11	0.09	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26	7.08	0.09	0.08	—	—

十三、财务报表的批准

本财务报表于2017年8月26日由董事会通过及批准发布。

广东腾骏动物药业股份有限公司
二〇一七年八月二十八日