



赛孚制药

NEEQ:430133

北京赛孚制药股份有限公司  
(Beijing Cephal pharmaceutical Co., Ltd.)

年度报告

2016

# 公 司 年 度 大 事 记

2014年8月13日，北京赛孚制药股份有限公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于天津子公司变更注册资本和注册地址的议案》。变更后，子公司天津力孚注册资本为叁仟叁佰万元人民币。

参见赛孚制药 2014-30 号公告

2015年10月28日，北京赛孚制药股份有限公司首次出资 1300.00 万元用于子公司天津力孚发展建设。

2016年11月30日，为继续支持子公司天津力孚发展建设，北京赛孚制药股份有限公司第二次出资 2000.00 万元，实缴资本 3300.00 万元。

2017年2月9日，北京赛孚制药股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票转让方式又做市转让变更为协议转让的议案》。现股票转让方式由做市转让变更为协议转让的申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）同意。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函【2017】1387 号），公司股票转让方式于 2017 年 3 月 9 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。变更之前，公司股票仍采用做市转让方式进行转让。

参见赛孚制药 2017-005 号公告



公司 2016 年 12 月 22 日被北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201611001436 的高新技术企业证书。根据国家税务总局《企业所得税法》及其《实施条例》，本公司 2016-2017 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 目 录

释义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节 公司治理及内部控制.....	29
第十节 财务报告.....	35

## 释义

释义项目		释义
赛孚制药、公司、股份公司	指	北京赛孚制药股份有限公司
天津力孚	指	天津力孚生物科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理办法	指	非上市公众公司监督管理办法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
暂行办法	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
《公司章程》	指	《北京赛孚制药股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
年初	指	2016年1月1日
年末	指	2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产品质量风险	<p>兽药用于动物疾病预防、治疗，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。自成立至今，公司建立了严格的质量保证体系，未发生重大产品质量问题。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。</p>
2、市场波动风险	<p>公司主要从事兽药的研发、生产、销售和服务，与畜牧业的关联度较大。随着我国养殖业规模不断扩大，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。其中有些疫病如禽流感、猪蓝耳病等疫情发生后，短期内会给养殖业造成较大经济损失，也对相关兽药行业产生不利影响。此外，人们也可能出于对食品安全的考虑减少该类食品的消费，引起其市场波动。畜牧业的市场波动会对公司的经营产生一定影响，从而导致公司存在一定的市场波动风险。</p>
3、研发风险	<p>对于研发和创新而言，其本身就是一项高技术、高风险的事业，如果出现国家药品开发政策发生变化，公司的研发方向不适应市场的需求，或者没有产生预期的研发成果，或者研发成果无法进行产业化，或者公司核心技术人员流失，或者与合作研究方的合作关系发生变化、或研发经费投入不足等情况，将对本公司的生产经营产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京赛孚制药股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cephal pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	赛孚制药
证券代码	430133
法定代表人	杜海月
注册地址	北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号
办公地址	北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号
主办券商	山西证券股份有限公司
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	文家碧 丁淑英
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场35层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵大河
电话	010-61253036
传真	010-61252203
电子邮箱	cephal@sina.com
公司网址	http://www.e-cephal.com/
联系地址及邮政编码	北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号 102600
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012-08-01
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	粉针剂、粉剂、散剂、预混剂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000.00
做市商数量	-
控股股东	杜海月
实际控制人	杜海月

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	911101157621582694	否

税务登记证号码	911101157621582694	否
组织机构代码	911101157621582694	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,056,475.94	30,245,415.28	-0.62%
毛利率%	35.99%	31.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,754,857.03	1,073,012.35	63.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,754,857.03	255,630.03	586.48%
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）	3.89%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.89%	0.74%	-
基本每股收益	0.0585	0.0391	49.62%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,312,627.17	57,213,394.88	8.91%
负债总计	16,274,762.74	12,930,387.48	25.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,037,864.43	44,283,007.40	3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.48	3.38%
资产负债率%（母公司）	35.36%	22.48%	-
资产负债率%（合并）	26.12%	22.60%	-
流动比率	4.05	2.12	-
利息保障倍数	3.01	1.78	-

#### 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	3,472,725.20	-11,137,373.19	-
应收账款周转率	3.90	3.19	-
存货周转率	1.47	1.85	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.91%	-17.92%	-
营业收入增长率%	-0.62%	10.79%	-

净利润增长率%	63.54%	-19.65%	-
---------	--------	---------	---

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量		-	-
计入负债的优先股数量		-	-

**六、非经常性损益**

无

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

科目	本期期末（本期）		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	调整重述前	调整重述后
2016年度，公司不存在会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况	-	-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司为兽用药品制造的生产商，拥有治疗奶牛乳房炎的中药组合物及其制备方法、应用的专利技术，是国家级高新技术企业。公司始终坚持“关爱动物、健康人类”的企业宗旨，秉承“共同发展、共赢未来”的经营理念。公司致力于向国内市场提供高质量的产品、高品质的服务。

##### 1、研发模式

公司以市场为导向、以自主研发为基础，不断丰富相关产品，提升产品性能，满足国内市场日益变化的需求，形成了普药、新药齐发展，全覆盖猪、牛、禽、宠物等系列的兽用产品。

##### 2、采购模式

公司采购主要原料为硫酸链霉素、氨苄西林钠、头孢噻呋钠等，在保证充足库存的基础上，采取“以销定产，以产定购”的采购模式，即供应部根据销售订单，结合公司库存情况，制定采购计划，并进行采购。对原材料供应商选定、采购合同签订、原材料入厂检测、入库及生产领用进行流程管理与质量控制。

##### 3、生产模式

公司主要采取以销定产的生产方式，根据订单情况制定生产计划，生产部严格按照生产计划及安全库存标准组织生产，质检部负责对生产过程的质量控制和工艺路线监督检查。

##### 4、销售模式

公司凭借良好的质量控制体系、先进的生产设备、一流的生产工艺、雄厚的科研开发力量、健全的市场营销网络、高素质的员工队伍，今年在保持与上海光明荷斯坦牧业、广东温氏大华农集团、内蒙古牧泉元兴饲料公司、中粮肉食有限公司、北京三元、南京雨润集团等国内多个大型养殖集团持续稳固合作基础上，又相继增加了与银川天峰等公司的合作，形成了以绿色无残留、预防保健类药物为产品研发方向，以“定制化的客户+定制化的产品+定制化的服务”为公司整体销售策略的销售模式。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否

客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓国内市场，大力开发新产品，提高市场占有率，加强产品质量控制和成本优化。公司业绩保持稳定，利润有所提高。

#### 1、经营成果

本期末总资产为 62,312,627.17 元，比上期期末增长 8.91%；归属于挂牌公司股东的净资产 46,037,864.43 元，比上期期末增长 3.96%，主要原因是本期公司业绩良好，实现净利润 1,754,857.03 元；报告期末，总负债 16,274,762.74 元，比上期期末增长 25.86%；公司资产负债率 26.12%，比去年同期的 22.60%，提高了 3.52 个百分点；主要原因：（1）公司在建工程期末 14,569,647.02 元，同比增长 8,526,262.56 元，全部为子公司天津力孚本年新增在建项目；（2）借款余额同比减少 1000.00 万元，公司归还期初招商银行借款 1000.00 万元；（3）其他应付款同比增加 200.00 万元，200.00 万元为向公司股东北京五粮丰投资有限公司借款；（4）预收款项增加 188.78 万元，主要原因是年末由于原材料价格的上涨，公司部分产品价格上涨，部分客户以预付款形式提前订购公司货物。（5）其他非流动负债同比增加 1,000.00 万元，本年新增北京国际信托有限公司的贷款 1,000.00 万元。

本期实现营业收入 30,056,475.94 元，较去年同期减少 0.62%，其中主营业务收入为 27,912,926.77 元，同比增长 2.72%，其他业务收入为 2,143,549.17 万元，同比减少 30.22%；本期实现的净利润 1,754,857.03 元，比上年同期增加 63.54%。公司营业收入和净利润基本保持稳定，主要原因为：①本年公司主营业务兽药产品销售略有增长，公司加大了产品推广力度，加强质量管理和售后服务，客户满意度增加，在稳固现有客户的情况下，原有销售区域内新增客户数量上升；其他业务收入主要是原料销售，受下游客户需求下降影响有所减少；②公司加强应收账款管理，及时清理 1 年以上应收账款，应收账款净额 4,856,812.17 元，较上年减少了 4,830,444.60 元，为公司营运所需资金提供了保障，保证了公司整体运营的流畅与健康。

本期经营现金流量净额为 3,472,725.20 元，主要原因是公司加强应收账款管理，加强清理 1 年以上应收账款，本年销售商品和劳务收到的现金为 4,179.86 万元，同比增加 905.19 万元；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 559.40 万元；支付其他与经营有关的现金本年 956.83 万元，同比减少 965.94 万元，

去年同期归还北京信托借款 1,000.00 万元；投资活动产生的现金流量净额为-8,683,087.36 元，主要为子公司天津力孚开工建设所支付的在建工程款；筹资活动产生的现金流量净额为 1,153,693.33 元，本年公司取得借款收到的现金为 1,500.00 万元，其中北京国际信托有限公司贷款 1,000.00 万元，招商银行贷款 500.00 万元，偿还借款支付的现金 1,500.00 万元，其中偿还期初招商银行借款 1,000.00 万元，偿还招商银行本年借款 500.00 万元；本年支付利息 846,306.67 元；收到其他与筹集有关的现金 2,300.00 万元，支付其他与筹集有关的现金 2,100.00 万元，余额 200.00 万元，为向股东北京五粮丰投资有限公司借款 200.00 万元。

报告期内公司主营业务未发生变化。2017 年公司销售业务仍将以兽药产品为主，其他业务为辅，实现利润的持续增长与突破。

## 2、营运分析

报告期内，公司不断改进和完善各项管理制度，重点是加强存货管理与应收帐管理，本年存货和应收账款保持了较高的流动性，提高了公司资金利用效率，提高了公司经营效益。

本年应收账款周转率 3.90，去年同期为 3.19。公司加强了应收账款管理，及时清理 1 年以上应收账款，应收账款净额 4,856,812.17 元，较上年减少了 4,830,444.60 元，为公司营运所需资金提供了保障，公司相应减少银行借款，财务费用大幅下降，为公司盈利作出了较大贡献。

本年存货周转率 1.47，去年同期为 1.85，年末存货为 15,853,476.10 元。本年原材料市场受环保因素的影响价格大幅上涨，公司提前加大主要原料的采购力度，原材料库存有所增加，但是公司整体成本相对下降，市场竞争优势加强。

综上所述，公司财务状况的趋势是营业收入趋于稳定，整体发展趋势良好，盈利较去年有所增加，达到预期目标。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	30,056,475.94	-0.62%	-	30,245,415.28	10.79%	-
营业成本	19,238,559.35	-6.75%	64.01%	20,632,267.22	7.23%	68.22%
毛利率	35.99%	13.25%	-	31.78%	2.26%	-
管理费用	5,087,554.55	-4.69%	16.93%	5,338,068.99	17.53%	17.49%
销售费用	3,372,223.45	56.48%	11.22%	2,154,996.24	-13.44%	7.13%
财务费用	836,523.89	-44.11%	2.78%	1,496,743.19	-11.22%	4.95%
营业利润	1,704,982.53	632.29%	5.67%	232,828.51	-	0.76%
营业外收入	-	-100.00%	-	961,626.26	-60.57%	3.18%

营业外支出	-	-	-	-	-100.00%	-
净利润	1,754,857.03	63.54%	5.84%	1,073,012.35	-19.75%	3.54%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入：本年 3,005.65 万元，同比减少 18.89 万元，同比下降 0.62%，其中主营业务收入为 2,791.29 万元，较上年同期增加了 73.95 万元，其他业务收入为 214.35 万元，较上年同期减少了 92.84 万元。主要原因为：①本年公司主营业务兽药产品销售略有增长，公司加大了产品推广力度，加强质量管理和售后服务，客户满意度增加，在稳固现有客户的情况下，原有销售区域内新增客户数量上升；其他业务收入主要是原料销售，受下游客户需求下降影响有所减少；②公司加强应收账款管理，及时清理 1 年以上应收账款，应收账款净额 4,856,812.17 元，较上年减少了 4,830,444.6 元，为公司营运所需资金提供了保障，保证了公司整体运营的流畅与健康。

2、营业成本同比下降 6.75%，主要是本年公司调整销售方向，在前期销售推广与市场需求增长的影响下，以研发为基础的高附加值产品销售大幅增加，同时加强成本管控，本年制造费用有所下降，销售成本下降。

3、毛利率有所增长，本年毛利率 35.99%，去年同期 31.78%，本年实现毛利 10,817,916.59 元，同比增长 13.25%，高附加值、高毛利产品收入的增长，带动了公司本年毛利率增加。

4、销售费用同比增加 56.48%，市场竞争因素导致公司加大宣传与推广力度，同时公司积极参加国内展销会，积极推广公司产品、扩大产品知名度与影响力，导致本年差旅费、会议费、招待费、广告费有所增加。

5、财务费用同比下降 44.11%，主要原因是本年贷款规模有所下降，且本年公司提前归还招商银行贷款导致利息下降所致。2015 年招商银行共计贷款 1,000.00 万元，北京国际信托有限公司贷款 1000.00 万元，期末归还，全年共支付利息 1,534,655.55 万元；本年招商银行贷款 500.00 万元，且 2016 年 11 月提前还款，北京国际信托有限公司贷款 1000.00 万元，全年支付利息 846,306.67 元，同比下降 688,348.88 元。

6、营业利润同比增加 632.29%，主要原因是高附加值产品销售大幅增加，同时加强成本管控，本年制造费用有所下降，销售成本下降。本年营业收入 3,005.65 万元，其中主营业务收入为 2,791.29 万元，，其他业务收入为 214.35 万元；本年营业成本 1923.86 万元，其中主营业务成本为 1,748.91 万元，，其他业务成本为 174.94 万元。

7、营业外收入：本年无营业外收入，较上年减少 96.16 万元，2015 年处置固定资产收益 76.16 万元，

政府补助 20 万元。

8、净利润同比增加 63.54%，主要是本年公司调整销售方向，在前期销售推广与市场需求增长的影响下，本年高附加值的产品销售大幅增加，公司实现毛利 1,081.79 万元，同比增加 120.48 万元；本年原料采购增加，应交增值税减少，税金及附加同时下降，同比下降 7.15 万元；本年三项费用合计 929.63 万元，同比增加 30.65 万元；本年应收账款减少，资产减值损失同比减少 50.23 万元。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	27,912,926.77	17,489,139.64	27,173,441.10	18,400,591.37
其他业务收入	2,143,549.17	1,749,419.71	3,071,974.18	2,231,675.85
合计	30,056,475.94	19,238,559.35	30,245,415.28	20,632,267.22

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
抗生素类	26,295,678.46	87.49%	25,739,779.45	85.10%
解热镇痛消炎类	-	-	-	-
杀菌消炎类	-	-	-	-
局部用药	250,903.89	0.83%	90,333.38	0.30%
抗寄生虫药	-	-	62,285.04	0.21%
磺胺类	156,517.93	0.52%	250,546.62	0.83%
中药类	1,188,579.46	3.95%	980,720.88	3.24%
调节组织代谢药	21,247.03	0.70%	49,775.73	0.16%
其他业务	2,143,549.17	7.13%	3,071,974.18	10.16%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司的收入构成与 2015 年基本一致，主要以抗生素类兽药为主，本年由于高附加值消炎类产品的增加，抗生素类兽药销售收入增加，同比增长 0.02%；局部用药、磺胺类兽药、调解组织代谢类由于市场需求的影响，本年有所增减，但销售占比依然很小；中药类兽药是我公司研发和推广的重点药物，已连续 3 年实现增长，中药类产品是公司长远发展目标，预期未来投入将持续增长。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,472,725.20	-11,137,373.19
投资活动产生的现金流量净额	-8,683,087.36	-5,826,313.88
筹资活动产生的现金流量净额	1,153,693.33	8,289,344.45

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金净流量为 3,472,725.20 元。主要原因：应收账款管理，加强清理 1 年以上应收账款，本年销售商品和劳务收到的现金为 4,179.86 万元，同比增加 905.19 万元；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 559.40 万元；支付其他与经营有关的现金本年 956.83 万元，同比减少 965.94 万元，去年同期归还北京信托借款 1,000.00 万元。

2、投资活动产生的现金净流量为-8,683,087.36 元。主要是子公司天津力孚在建工程投资支出。

3、筹资活动产生的现金净流量为 1,153,693.33 元，本年公司取得借款收到的现金为 1,500.00 万元，其中北京国际信托有限公司贷款 1,000.00 万元，招商银行贷款 500.00 万元；偿还借款支付的现金 1,500.00 万元，其中偿还期初招商银行借款 1,000.00 万元，偿还招商银行本年借款 500.00 万元；本年支付利息 846,306.67 元；收到其他与筹集有关的现金 2,300.00 万元,支付其他与筹集有关的现金 2,100.00 万元，余额 200.00 万元，为向股东北京五粮丰投资有限公司借款 200.00 万元。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东温氏大华农生物科技有限公司	6,636,410.24	22.08%	否
2	内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	4,090,672.55	13.61%	否
3	银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	2,677,788.85	8.91%	否
4	华北制药河北华诺有限公司	1,698,233.12	5.65%	否
5	上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	1,576,743.59	5.25%	否
合计		<b>16,679,848.35</b>	<b>55.50%</b>	-

2016 年度公司的营业收入为 30,056,475.94 元，同比下降 0.62%。报告期末应收账款余额为 5,124,370.17 元，同比降低 50.20%，1 年以内应收账款为 5,009,516.37 元，占比为 97.75%。客户主要为国内大型养殖集团，集团客户销售额占公司整体销售的 70.00%左右，销售产品种类也较多，主要以消炎类兽药产品为主。公司主要客户为：广东温氏大华农、银川兴庆天峰、上海光明荷斯坦牧业、内蒙古牧泉元兴饲料公司、华北制药河北华诺有限公司等，前五大客户销售占比有所增加，客户集中度有所提高。

公司及公司董事、监事、高级管理人员在前五名客户中均不存在持有股份的情形，两者不存在关联关系。

银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部本年销售金额 2,677,788.85 元，2016 年 8 月 11 号，银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部工商注销，新公司银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部成立，并发函确认原银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部与我公司的债权债务由其承担。

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	石家庄乾创商贸有限公司	3,900,837.33	18.47%	否
2	河北健民淀粉糖业有限公司	3,030,229.91	14.35%	否
3	河北祥佑化工科技有限公司	2,903,888.88	13.75%	否
4	齐鲁动物保健品有限公司	2,437,820.51	11.54%	否
5	浙江金华康恩贝生物制药有限公司	1,341,623.93	6.35%	否
合计		<b>13,614,400.56</b>	<b>64.46%</b>	-

公司原材料供应商主要为石家庄乾创商贸有限公司、河北健民淀粉糖业有限公司、河北祥佑化工科技有限公司、齐鲁动物保健品有限公司、浙江金华康恩贝生物制药有限公司等，每一种主要原材料都由两家以上稳定的供应商提供，没有对单一供应商过分依赖。公司与主要供应商保持长期稳定的合作关系，不仅有利于适当降低采购成本，也有利于公司把控原材料质量。

公司及公司董事、监事、高级管理人员在前五名供应商中均不存在持有股份的情形，两者不存在关联关系。

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,354,644.32	2,403,902.10
研发投入占营业收入的比例	7.83%	7.95%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2.00
公司拥有的发明专利数量	2.00

研发情况：

公司十分重视科研经费的投入与人才的培养和引进。2016年研发经费共投入235.46万元，占销售收入的比重为7.83%；研发人员为10人。公司成立企业技术中心，有研发部、资料部；研发部备有比较齐全的检验测试设备和各种检验工具。公司坚持走自主创新之路，努力提高新产品的研发与生产水平，逐渐从单一品种，形成较为丰富、完善的兽药体系，以预防和治疗为主的兽药产品结构。2016年12月22日，公司通过高新复审，取得国家高新技术证书。研发活动保证了公司可持续性发展。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,571,772.40	-72.07%	2.52%	5,628,441.23	-60.65%	9.84%	-7.32%
应收账款	4,856,812.17	-49.86%	7.79%	9,687,256.77	17.86%	16.93%	-9.14%
存货	15,853,476.10	54.31%	25.44%	10,274,040.90	-14.29%	17.96%	7.48%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	15,134,750.58	-7.04%	24.29%	16,280,573.40	-41.87%	28.46%	-4.17%
在建工程	14,569,647.02	141.08%	23.38%	6,043,384.46	-	10.56%	12.82%
短期借款	-	-100.00%	-	10,000,000.00	-28.57%	17.48%	-17.48%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	62,312,627.17	8.91%	-	57,213,394.88	-17.92%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年年末货币资金为 1,571,772.40 元，较上年减少 4,056,668.83 元，降幅 72.07%。2016 年 1 月 16 号北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为 2013 年小贷授字第 290 号-借 03 号，借款为人民币 500.00 万元的借款合同，贷款期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 12 月 11 日，2016 年 11 月 21 日公司提前归还招商银行短期借款 500.00 万元；本年支付短期借款利息 84.63 万元，子公司购置在建工程支出 868.31 万元。

2、2016 年年末应收账款余额为 5,124,370.17 元，同比降低 50.20%，主要原因为公司加强应收账款管理，清理 1 年以上应收账款，应收账款大幅下降。报告期末 1 年以内应收账款为 5,009,516.37 元，占比为 97.75%。客户主要为国内大型养殖集团，集团客户销售额占公司整体销售的 70.00%左右。

3、2016 年年末存货为 1,585,347.10 元，同比增长 54.31%。主要原因是 2016 年由于环保等因素，原材料大幅上涨，公司提前采购部分原料，导致公司存货增加。期末原材料为 7,679,248.47 元，同比增长 2,329,435.32 元；期末包装物为 1,798,336.71 元，同比增长 397,710.30 元；期末库存商品为 63,75,890.92 元，同比增长 28,52,289.51 元；

4、在建工程年末 14,569,647.02 元，较上年增加 8,526,262.56 元，全部为子公司天津力孚在建工程，主要是子公司天津力孚前期基础建设。本年新增在建工程项目包括水处理工程、照明及电气工程、蓄水池工程及厂房建设前期工程。

5、短期借款余额同比减少 1000.00 万元，2015 年 1 月 16 号北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为 2013 年小贷授字第 290 号-借 02 号，借款为人民币 600.00 万元的借款合同；2015 年 3 月 12 号北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为

2013 年小贷授字第 074 号-借 03 号, 借款为人民币 400.00 万元的借款合同, 上述两笔短期借款共计 1,000.00 万元, 已于 2016 年支付。2016 年 1 月 16 号北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为 2013 年小贷授字第 290 号-借 03 号, 借款为人民币 500.00 万元的借款合同, 贷款期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 12 月 11 日, 2016 年 11 月 21 日公司提前归还招商银行短期借款 500.00 万元, 期末招商银行短期借款余额为零。

6、其他应付款同比增加 200.00 万元, 为向公司股东北京五粮丰投资有限公司的借款。

7、预收账款同比增加 188.78 万元, 主要原因是年末由于原材料价格的上涨, 公司部分产品价格上涨, 部分客户以预付款形式提前订购公司货物。

8、其他非流动负债同比增加 1,000.00 万元, 主要原因为向北京国际信托有限公司的贷款 1000.00 万元, 2016 年 1 月 6 日北京赛孚制药股份有限公司与北京国际信托有限公司签订合同编号 2015 年北京国际信托贷款字第 058-10 号借款合同, 借款金额为 1,000.00 万元, 期限 2 年。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：天津力孚生物科技有限公司

注册号：91120222300384819P

注册资本：3,300.00 万元

经营范围：兽药技术开发、兽药生产、经营，制药设备批发兼零售，货物进出口。

该公司于 2014 年 5 月 9 日取得工商执照, 公司注册资本 3,300.00 万元为货币出资, 已于 2016 年 11 月 30 日缴足, 现正处于建设期。

报告期内无营业收入发生, 当期损益-293,400.42 元, 全部为当期相关费用, 期末净资产 32,522,244.25 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、市场分析

随着我国工业化和城镇化步伐的加快, 我国居民生活水平不断提高, 城乡居民畜禽产品消费需求不断增加, 推动畜牧业持续增长, 促进了兽药行业快速发展。目前, 国内兽药市场消费额已达 400 亿元以上, 兽药市场利润大幅提升, 未来随着畜牧业的发展, 市场需求调整和国家政策的引导支持, 兽药市场仍将保

持续增长势头，发展情景良好。

## 2、行业分析

兽药行业实施 GMP 强制认证之前，进入门槛较低，企业数量众多，产品同质化严重，市场竞争激烈；2006 年 1 月 1 日实施 GMP 认证后，行业壁垒提高，兽药企业数量大幅下降，大量规模小、技术含量低的企业退出市场，行业整合加快，行业两极化速度加快。行业整合、集中优势资源、增强企业竞争力及抗风险能力已成未来兽药行业发展方向。

## 3、法律与监管分析

行业监管体制和防疫体系逐步完善，目前，我国已经建立了以兽药 GMP、GSP 为标准的兽药行业生产和经营的管理规范以及兽药产品批准文号核发与监督管理制度，完善了新兽药的注册、管理和专利保护措施，又通过《中华人民共和国动物防疫法》、《中华人民共和国食品安全法》等完善了兽药行业的监督执法机制。随着动物疫病防控体系的逐步完善、公共卫生安全的需求和动物疫情的不断变化，兽药行业的竞争将更加公平、合理。

## 4、资源分析

兽药制剂的上游为原料药行业。我国是原料药生产大国，科研生产的原料药近 1500 种，多种产品产量位居世界第一，并呈现出稳定增长的局面。原料药的生产 and 供应直接影响着兽药制剂的生产，充足的原料药保障了我国兽药制剂的生产。目前，原料药成本是兽用试剂的主要生产成本，原料药价格波动直接影响兽用试剂的利润水平。

### （四）竞争优势分析

1、与集团客户联合开展市场，公司品牌知名度良好，部分产品拥有较强的竞争力。

2、公司通过多年的积累，拥有完善的原料来源、完善的质量控制体系、先进的生产设备、先进的生产工艺，并且公司成本控制合理，使兽药产品在行业内具有价格优势。

3、良好的企业品牌和企业文化，坚持互惠互利，合作共赢，保持客户的积极性，在维持原有客户的基础上不断扩大市场份额。

4、公司研发力度加强，拥有稳定的研发团队，并且公司即将推出新产品，新特药，抢占高端市场，提高公司产品附加值。

5、公司拥有健全的市场营销网络，销售团队锐意进取，倡导“产品+服务”理念，加大服务力度，以服务带动销售，加强公司产品的竞争力。

### （五）持续经营评价

公司坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。

报告期内公司经营业绩良好，实现营业收入 30,056,475.94 元，期末公司总资产 6,213,627.17 元，归属于挂牌公司股东的净资产 46,037,864.43 元，本期经营现金流量净额为 3,472,725.20 元，不存在无法偿还的到期债务，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

公司运营稳定，拥有完善的原料来源、完善的质量控制体系、先进的生产设备、先进的生产工艺，能及时满足生产需求；丰富经验的产品研发人员，2016 年公司被列为北京市高新技术企业。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、产品质量风险：

兽药用于动物疾病预防、治疗，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。自公司成立至今，建立了严格的质量保证体系，未发生重大产品质量问题。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。

应对措施：为应对此项风险，公司将加强建立全面质量管理体系，从源头抓起，保证公司产品质量稳定；加强员工相关知识培训，加强各相关岗位监督体系，杜绝质量漏洞。

#### 2、市场波动风险：

公司主要从事兽药的研发、生产、销售和服务，与畜牧业的关联度较大。随着我国养殖业规模不断扩大，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。其中有些疫病如禽流感、猪蓝耳病等疫情发生后，短期内会给养殖业造成较大经济损失，也对相关兽药行业产生不利影响。此外，人们也可能出于对食品安全的考虑减少该类食品的消费，引起其市场波动。畜牧业的波动会对公司的经营产生一定影响，从而导

致公司存在一定的市场波动风险。

应对措施：为了应对这些风险，公司制定了一系列管理制度，在有效分析市场风险、质量风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

3、自主研发及技术创新可能导致的风险：

对于研发和创新而言，其本身就是一项高技术、高风险的事业，如果出现国家药品开发政策发生变化，公司的研发方向不适应市场的需求，或者没有产生预期的研发成果，或者研发成果无法进行产业化，或者公司核心技术人员流失，或者与合作研究方的合作关系发生变化、或研发经费投入不足等情况，将对本公司的生产经营产生不利的影响。

为了应对这些风险，公司有效分析市场，积极根据市场确定研发方向，阶段性成果提前投入市场，测试市场反应；加大对研发人员激励机制，留住相关人员，保证公司研发核心与团队的稳定；加强资金管控与支持，多种渠道，合理筹集研发所需资金，保证研发的持续性。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**三、董事会对审计报告的说明**

**（一）非标准审计意见说明：**

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

**（二） 关键事项审计说明：**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	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	第五节二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、（二）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及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
北京五粮丰投资有限公司	借款	10,000,000.00	否
杜海月	借款	3,000,000.00	否
<b>总计</b>		<b>13,000,000.00</b>	

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

由于公司日常经营的需要，公司 2016 年向股东北京五粮丰投资有限公司借款 10,000,000.00 元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，于 2016 年下半年归还借款 8,000,000.00 元，期末借款余额 2,000,000.00 元，计划于 2017 年 12 月 31 日前还清。

由于公司日常经营的需要，公司 2016 年 11 月份向控股股东、实际控制人杜海月借款人民币 3,000,000.00 元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，此笔借款于 2016 年 12 月份已全部归还。

上述偶发性关联交易于 2017 年 3 月 30 日经公司第二届董事会第十五次会议补充审议通过，尚

需 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

**(二)对外投资事项**

2014 年 8 月 13 日，北京赛孚制药股份有限公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于天津子公司变更注册资本和注册地址的议案》。变更后，子公司天津力孚注册资本为叁仟叁佰万元人民币。参见关于子公司完成工商变更的公告（公告编号：2014-30）。

2015 年 10 月 28 日，北京赛孚制药股份有限公司首次出资 1300.00 万元,用于子公司天津力孚发展建设。

2016 年 11 月 30 日，为继续支持子公司天津力孚发展建设，北京赛孚制药股份有限公司第二次出资 2000.00 万元，实缴资本 3300.00 万元。

公司投资设立子公司是为了实现公司的可持续性发展，同时帮助公司降低单位产品成本，在行业内与客户开展良好的合作；本次投资可能产生一定的风险，主要为未来该子公司相关业务所能拓展的经营渠道以及相关业务的发展水平；该子公司设立运营后，公司将扩大生产规模和开展其他形式的业务，子公司所取得的经营收益回流后也可增加公司收益。

**(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
公司不动产权	抵押	3,426,415.33	5.50%	信托贷款
<b>累计值</b>		<b>3,426,415.33</b>	<b>5.50%</b>	-

2016 年 1 月 6 日北京赛孚制药股份有限公司与北京国际信托有限公司签订合同编号 2015 年北京国际信托贷款字第 058-10 号借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，北京国际信托有限公司与北京银行海淀园支行及我公司签订三方协议，委托北京银行海淀园支行发放贷款，期限 2 年，抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第 0022759 号。其中房屋建筑物账面价值 2,448,727.34 元，土地使用权账面价值 977,687.99 元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,042,000	60.14%	2,937,375	20,979,375	69.93%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,534,625	2,534,625	8.45%
	董事、监事、高管	55,500	0.19%	2,554,375	2,609,875	8.70%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	11,958,000	39.86%	-2,937,375	9,020,625	30.07%
	其中：控股股东、实际控制人	11,662,500	38.88%	-2,915,625	8,746,875	29.16%
	董事、监事、高管	11,958,000	39.86%	-2,937,375	9,020,625	30.07%
	核心员工	-	-			
总股本		<b>30,000,000</b>	-		<b>30,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>136</b>				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜海月	11,662,500	-381,000	11,281,500	37.61%	8,746,875	2,534,625
2	张素芬	6,944,000	-124,000	6,820,000	22.73%		6,820,000
3	北京五粮丰投资有限公司	6,267,000	38,000	6,305,000	21.02%		6,305,000
4	联讯证券-招商银行-联讯证券三板汇1号集合资产管理计划	823,000	-13,000	810,000	2.70%		810,000
5	北京天星资本股份有限公司	523,000		523,000	1.74%		523,000
6	张传胜		387,000	387,000	1.29%		387,000
7	何寿涛	327,000	14,000	341,000	1.14%		341,000
8	李金凤	266,000	-3,000	263,000	0.88%		263,000
9	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	259,000	-29,000	230,000	0.77%		230,000
10	张熙花	200,000		200,000	0.66%		200,000
合计		<b>27,271,500</b>	<b>-111,000</b>	<b>27,160,500</b>	<b>90.54%</b>	<b>8,746,875</b>	<b>18,413,625</b>

前十名股东间相互关系说明：

控股股东杜海月与张素芬系夫妻关系；控股股东杜海月是北京五粮丰投资有限公司法定代表人，拥有北京五粮丰 66.50%的股份，张素芬拥有北京五粮丰 33.50%的股份；公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为杜海月。

杜海月，男，1964年11月5日出生，中国国籍，已取得境外永久居留权。1986年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。

主要工作经历：1986年至1994年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994年至2004年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

控股股东及实际控制人杜海月年初持有赛孚制药股份 1,166.25 万股，2015 年，杜海月通过全国中小企业股份转让系统转让公司股份 38.10 万股，转让后，杜海月持股比例由期初的 38.88% 降到期末的 37.61%，期末杜海月持有股份总数 1,128.15 万股；杜海月拥有北京五粮丰投资有限公司 66.5% 的股份，北京北京五粮丰投资有限公司持股赛孚制药股份 630.50 万股，杜海月间接持有赛孚制药股份 419.28 万股，合计持股 1,547.43 万股，合计控股比例 51.58%。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-07-24	2015-10-19	3.60	3,840,000	13,824,000.00	-	-	7	-	2	否

#### 募集资金使用情况：

2015年7月24日，北京赛孚制药股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第五次会议审议通过《关于北京赛孚制药股份有限公司股票发行方案的议案》，并于2015年7月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《股票发行方案》。2015年8月8日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过本次股票发行事宜。根据《股票发行方案》规定，公司本次发行的股份数量为不超过384万股（含本数），预计募集资金总额为人民币不超过1,536万元（含本数），股票发行价格不低于3.6元/股，不高于4元/股。

本次发行对象9名投资者，其中自然人7人，无公司员工及公司董监高；法人2家，分别为北京五粮丰投资有限公司、联讯证券-招商证券-联讯证券三板汇1号集合资产管理计划，其中联讯证券三板汇1号集合资产管理计划属于证券公司私募产品，不属于私募基金，该资产管理计划现已备案登记，产品编码为s50238。

本次发行股票所募集的资金已于2015年8月21日全部到位，并经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月9日出具了CHW证验字[2015]0050号《验资报告》，对本次股票发行认购人的缴款情况予以验证。

公司募集资金1,382.40万元。其中1300.00万用于支持天津子公司的建设，2015年10月28日，赛孚制药对子公司天津力孚完成首次出资1,300.00万元，至2016年8月全部用于子公司建设，无结存；82.40万元用于补充北京赛孚制药股份有限公司流动资金，于2015年9月使用完毕。

本次募资资金不存在提前使用和变更使用的情况。

公司2016年9月19日2016年9月13日经公司第二届董事会第十三次会议审议批准发布公告，披露募集资金存放与使用情况。

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

借款	北京国际信托有限公司	10,000,000.00	5.70%	2年	否
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>			

2016年1月6日北京赛孚制药股份有限公司与北京国际信托有限公司签订合同编号2015年北京国际信托贷款字第058-10号借款合同，借款金额为1,000.00万元，北京国际信托有限公司与北京银行海淀园支行及我公司签订三方协议，委托北京银行海淀园支行发放贷款，期限2年，抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第0022759号。其中房屋建筑物账面价值2,448,727.34元，土地使用权账面价值977,687.99元。

#### 四、利润分配情况

##### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
-	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

##### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杜海月	董事长、总经理	男	53	研究生	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
胡继红	董事、副总经理	男	38	本科	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
苑海洲	董事	男	34	大专	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
马振经	董事、车间主任	男	33	高中	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
陈春娟	董事	男	33	大专	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
胡子龙	监事会主席	男	34	本科	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
李宗来	监事	男	34	大专	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
刘玉奇	职工监事	男	33	初中	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
赵大河	董事会秘书、办 公室主任	男	47	高中	2014年12月26日起 2017年12月25日止	是
王小冬	财务总监	男	39	本科	2015年9月4日起 2017年9月3日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
杜海月	董事长、总经理	11,662,500	-381,000	11,281,500	37.61%	-
赵大河	董事会秘书、办 公室主任	129,000	1,000	130,000	0.43%	-
胡继红	董事、副总经理	91,000	-4,000	87,000	0.29%	-

苑海洲	董事	74,000	-	74,000	0.25%	-
马振经	董事、车间主任	20,000	-	20,000	0.07%	-
陈春娟	董事	17,000	-	17,000	0.06%	-
胡子龙	监事会主席	10,000	-	10,000	0.04%	-
李宗来	监事	10,000	1,000	11,000	0.03%	-
<b>合计</b>		<b>12,013,500</b>	<b>-383,000</b>	<b>11,630,500</b>	<b>38.77%</b>	<b>-</b>

(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
-	-	-	-	-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
生产人员	12	13
销售人员	10	10
技术人员	10	10
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>37</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	8	10
专科	9	8
专科以下	18	18
<b>员工总计</b>	<b>36</b>	<b>37</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司制定了一系列的薪筹制度，实施科学、合理的考核机制，对胜任能力进行考核奖励，管理人员实行岗位工资，销售人员实行绩效工资，车间人员实行工龄工资及全勤奖励工资。

2、制定全年的培训计划，以现有人员为基础，以提高专业技能为目的，全面提升公司员工的业务素质，多领域、多形式的进行员工培训，包括新员工入职的三级安全教育培训、食品安全培训、员工的操作技能培训等。

3、积极推行人才引进计划，建设一支思想素质高、业务能力强、一专多能的员工队伍，为公司持续发展提供人力资源保障。

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	11,385,500

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司无核心员工，核心技术人员 4 名，基本情况如下：

### 1、杜海月

杜海月，董事长，男，1964 年 11 月 5 日出生，中国国籍，已取得境外永久居留权。1986 年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001 年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。主要工作经历：1986 年至 1994 年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994 年至 2004 年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004 年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

### 2、胡子龙

胡子龙，监事会主席，男，1983 年 8 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于河北农业大学中兽医学院，本科学历。主要工作经历：2002 年至 2006 年任职于石家庄国富盛邦奶业有限公司，历任兽医处主管、技术副经理；2006 年至 2007 年在石家庄农福药业有限公司工作。2008 年至今在本公司从事销售工作，现任监事会主席，任期三年。

### 3、苑海洲

苑海洲，董事，男，1983 年 10 月 10 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于河北省职工医学院，临床医学专业，大专学历。2006 年至 2008 年就职于北京恒丰饲料制造有限公司，从事技术工作；2008 年至今在本公司从事销售工作，现任董事，任期三年。

### 4、马振经

马振经，董事，男，1984 年 11 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要工作经历：2003 年至 2005 年在北京雨润食品股份有限公司工作；2005 年至今在本公司工作，现任董事、车间主任，任期三年。

报告期内，核心技术人员无变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2016年09月13日，经公司第二届董事会第十三次会议(公告编号:2016-014)审议通过了《募集资金管理制度》(公告编号为:2016-015)，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行公告。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行《公司法》、《股东大会议事规则》等有关规定，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，给所有股东提供合适的保护和平等权利，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

由于公司日常经营的需要，公司 2016 年向股东北京五粮丰投资有限公司借款 10,000,000.00 元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，于 2016 年下半年归还借款 8,000,000.00 元，期末借款余额 2,000,000.00 元，计划于 2017 年 12 月 31 日前还清。

由于公司日常经营的需要，公司 2016 年 11 月份向控股股东、实际控制人杜海月借款人民币 3,000,000.00 元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，此笔借款于 2016 年 12 月份已全部归还。

上述两笔偶发性关联交易于 2017 年 3 月 30 日经公司第二届董事会第十五次会议补充审议通过，尚需 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、公司于 2016 年 4 月 14 号召开第二届董事会第十次会议审议，审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》，公司续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构；审议通过《关于 2015 年董事会工作报告的议案》；审议通过《2015 年度财务决算报告》；审议《2015 年度利润分配议案》，公司本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。审议通过《2016 年度财务预算报告》。</p> <p>2、公司于 2016 年 5 月 17 号召开第二届董事会第十一次会议审议，审议《关于子公司天津力孚生物科技有限公司变更法定代表人的议案》。同意北京赛孚制药股份有限公司全资子公司天</p>

		<p>津力孚 生物科技有限公司将法定代表人由杜海月变更为赵大河。</p> <p>3、公司于 2016 年 8 月 10 号召开第二届董事会第十二次会议审议，审议通过《北京赛孚制药股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> <p>4、公司于 2016 年 9 月 13 号召开第二届董事会第十三次会议审议，审议通过《关于募集资金存放及使用情况的专项报告》及募集资金管理制度。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、公司于 2016 年 4 月 14 号召开第四届监事会第二次会议，审议通过《关于 2015 年监事会工作报告的议案》；审议通过《2015 年度财务决算报告》；审议《2015 年度利润分配议案》，公司本年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。审议通过《2016 年度财务预算报告》。审议通过《北京赛孚制药股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》。</p> <p>2、公司于 2016 年 8 月 10 号召开第二届监事会第三次会议，审议通过《北京赛孚制药股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>1、公司于 2016 年 5 月 6 号召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司续聘会计师事务所的议案》，公司续聘中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构；审议通过《关于 2015 年董事会工作报告的议案》；审议通过《2015 年度财务决算报告》、审议《2015 年度利润分配议案》、审议通过《2016 年度财务预算报告》、《关于 2015 年监事会工作报告的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度，公司共召开了1次股东大会，4次董事会，2次监事会。除上述事项外，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

由于公司日常经营的需要，公司2016年向股东北京五粮丰投资有限公司借款10,000,000.00元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，于2016年下半年归还借款8,000,000.00元，期末借款余额2,000,000.00元，计划于2017年12月31日前还清。

由于公司日常经营的需要，公司2016年11月份向控股股东、实际控制人杜海月借款人民币3,000,000.00元，用于补充公司临时周转资金，对方不向公司收取任何费用，此笔借款于2016年12月份已全部归还。

上述两笔偶发性关联交易于2017年3月30日经公司第二届董事会第十五次会议补充审议通过，尚需2017年4月21日召开的2016年年度股东大会审议通过。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，切实维护广大投资者的利益。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

报告期内，董事会未下设专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有自主的专利等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于其他企业。

（一）业务独立情况：公司业务结构完整、自主独立经营，与控股股东不存在同业竞争关系，控股股东未在其他任何公司任职。

（二）人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售系统及配套设施，拥有独立的专利等资产。

（四）机构独立情况：公司的办公机构和经营场所对外独立，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

## 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	CAC 证审字【2017】0197 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2017 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	文家碧 丁淑英
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

### 审 计 报 告

CAC 证审字【2017】0197 号

**北京赛孚制药股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的北京赛孚制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：文家碧

中国注册会计师：丁淑英

二零一七年三月三十日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,571,772.40	5,628,441.23
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）	4,856,812.17	9,687,256.77
预付款项	五（三）	369,571.00	420,436.00
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（四）	2,739,851.00	1,457,400.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	15,853,476.10	10,274,040.90
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>25,391,482.67</b>	<b>27,467,574.90</b>
<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（六）	15,134,750.58	16,280,573.40
在建工程	五（七）	14,569,647.02	6,043,384.46
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（八）	7,176,613.20	7,331,388.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（九）	40,133.70	90,473.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,921,144.50</b>	<b>29,745,819.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>62,312,627.17</b>	<b>57,213,394.88</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五（十一）	-	10,000,000.00
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		-	-
应付账款	五（十二）	1,687,666.36	1,910,436.63
预收款项	五（十三）	2,552,172.37	664,405.40
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十四）	10,851.47	9,884.68
应交税费	五（十五）	24,072.54	345,660.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十六）	2,000,000.00	-
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>		<b>6,274,762.74</b>	<b>12,930,387.48</b>
<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	五（十七）	10,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>16,274,762.74</b>	<b>12,930,387.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十九）	14,378,000.00	14,378,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十）	204,825.75	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十一）	1,455,038.68	-94,992.60
归属于母公司所有者权益合计		46,037,864.43	44,283,007.40
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,037,864.43</b>	<b>44,283,007.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,312,627.17</b>	<b>57,213,394.88</b>

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：王小冬

会计机构负责人：王小冬

## (二) 母公司资产负债表

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		1,116,903.21	4,319,430.06
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）	4,856,812.17	9,687,256.77
预付款项		369,571.00	330,436.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十（二）	550,000.00	2,305,384.46
存货		15,853,476.10	10,274,040.90
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>22,746,762.48</b>	<b>26,916,548.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（三）	33,000,000.00	13,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,128,405.58	16,280,573.40
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		1,048,766.70	1,076,540.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		40,133.70	90,473.16
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,217,305.98</b>	<b>30,447,587.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,964,068.46</b>	<b>57,364,135.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	10,000,000.00

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		-	-
应付账款		1,687,666.36	1,876,836.63
预收款项		2,552,172.37	664,405.40
应付职工薪酬		10,581.47	9,884.68
应交税费		24,012.54	345,645.77
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		11,174,015.54	-
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>		<b>15,448,448.28</b>	<b>12,896,772.48</b>
<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		10,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>25,448,448.28</b>	<b>12,896,772.48</b>
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,378,000.00	14,378,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		204,825.75	-
未分配利润		1,932,794.43	89,362.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,515,620.18</b>	<b>44,467,362.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,964,068.46</b>	<b>57,364,135.21</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>30,056,475.94</b>	<b>30,245,415.28</b>
其中：营业收入	五（二十二）	30,056,475.94	30,245,415.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>28,351,493.41</b>	<b>30,012,586.77</b>
其中：营业成本	五（二十二）	19,238,559.35	20,632,267.22
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十三）	152,228.59	223,770.08
销售费用	五（二十四）	3,372,223.45	2,154,996.24
管理费用	五（二十五）	5,087,554.55	5,338,068.99
财务费用	五（二十六）	836,523.89	1,496,743.19
资产减值损失	五（二十七）	-335,596.42	166,741.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,704,982.53</b>	<b>232,828.51</b>
加：营业外收入	五（二十八）	-	961,626.26
其中：非流动资产处置利得		-	761,626.26
减：营业外支出		-	-
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>		<b>1,704,982.53</b>	<b>1,194,454.77</b>
减：所得税费用	五（二十九）	-49,874.50	121,442.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,754,857.03</b>	<b>1,073,012.35</b>
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		1,754,857.03	1,073,012.35
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</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>		<b>1,754,857.03</b>	<b>1,073,012.35</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,754,857.03	1,073,012.35
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	十一、2	0.0585	0.0391
(二)稀释每股收益	十一、2	0.0585	0.0391

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：王小冬

会计机构负责人：王小冬

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十(四)	<b>30,056,475.94</b>	<b>30,245,415.28</b>
减：营业成本	十(四)	19,238,559.35	20,632,267.22
税金及附加		152,228.59	223,770.08
销售费用		3,341,223.45	2,138,996.24
管理费用		4,823,568.17	5,168,497.39
财务费用		838,109.85	1,499,507.80
资产减值损失		-335,596.42	166,741.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,998,382.95</b>	<b>415,635.5</b>
加：营业外收入		-	961,626.26
其中：非流动资产处置利得		-	761,626.26
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,998,382.95</b>	<b>1,377,261.76</b>
减：所得税费用		-49,874.50	121,442.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,048,257.45</b>	<b>1,255,819.34</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,048,257.45</b>	<b>1,255,819.34</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		41,798,617.17	32,746,749.74
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）	1,725,790.75	1,472,653.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,524,407.92</b>	<b>34,219,403.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,844,803.80	20,250,813.72
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		2,756,800.69	2,724,807.97
支付的各项税费		1,881,771.73	3,153,429.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	9,568,306.50	19,227,724.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,051,682.72</b>	<b>45,356,776.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（三十）	<b>3,472,725.20</b>	<b>-11,137,373.19</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		-	-661,223.54
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>-661,223.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,683,087.36	5,165,090.34
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>8,683,087.36</b>	<b>5,165,090.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,683,087.36</b>	<b>-5,826,313.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	13,824,000.00
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		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十）	23,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,000,000.00</b>	<b>23,824,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		846,306.67	1,534,655.55
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		21,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,846,306.67</b>	<b>15,534,655.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,153,693.33</b>	<b>8,289,344.45</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>-4,056,668.83</b>	<b>-8,674,342.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,628,441.23	14,302,783.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,571,772.40</b>	<b>5,628,441.23</b>

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：王小冬

会计机构负责人：王小冬

## (六) 母公司现金流量表

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		41,798,617.17	32,746,749.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,370,992.17	1,469,613.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,169,609.34</b>	<b>34,216,363.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,844,803.80	20,250,813.72
支付给职工以及为职工支付的现金		2,705,305.69	2,716,822.97
支付的各项税费		1,848,837.13	3,117,445.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,067,258.10	12,274,714.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,466,204.72</b>	<b>38,359,796.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十（五）	<b>15,703,404.62</b>	<b>-4,143,432.70</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		-	-661,223.54
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>-661,223.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,624.80	69,590.34
投资支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,059,624.80</b>	<b>13,069,590.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,059,624.80</b>	<b>-13,730,813.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金			13,824,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,000,000.00</b>	<b>23,824,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		846,306.67	1,534,655.55
支付其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,846,306.67</b>	<b>15,534,655.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,153,693.33</b>	<b>8,289,344.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,202,526.85</b>	<b>-9,584,902.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,319,430.06	13,904,332.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,116,903.21</b>	<b>4,319,430.06</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00		-	-	14,378,000.00	-	-	-	-	-	-94,992.60	-	44,283,007.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	14,378,000.00	-	-	-	-	-	-94,992.60		44,283,007.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75		1,550,031.28			1,754,857.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,754,857.03			1,754,857.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75	-	-204,825.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75	-	-204,825.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>14,378,000.00</b>	-	-	-	<b>204,825.75</b>	-	<b>1,455,038.68</b>	-	<b>46,037,864.43</b>

项目	上期												少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	26,160,000.00	-	-	-	4,394,000.00	-	-	-	-	-	-1,168,004.95	-	29,385,995.05	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	26,160,000.00	-	-	-	4,394,000.00	-	-	-	-	-	-1,168,004.95	-	29,385,995.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,840,000.00	-	-	-	9,984,000.00	-	-	-	-	-	1,073,012.35	-	14,897,012.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,073,012.35	-	1,073,012.35
（二）所有者投入和减少资本	3,840,000.00	-	-	-	9,984,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,3824,000.00
1. 股东投入的普通股	3,840,000.00	-	-	-	9,984,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,3824,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>14,378,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>-94,992.60</b>	-	<b>44,283,007.40</b>

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：王小冬

会计机构负责人：王小冬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	14,378,000.00	-	-	-	-	89,362.73	44,467,362.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	14,378,000.00	-	-	-	-	89,362.73	44,467,362.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75	1,843,431.70	2,048,257.45
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,048,257.45	2,048,257.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75	-204,825.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	204,825.75	-204,825.75	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>14,378,000.00</b>	-	-	-	<b>204,825.75</b>	<b>1,932,794.43</b>	<b>46,515,620.18</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	26,160,000.00	-	-	-	4,394,000.00	-	-	-	-	-1,166,456.61	29,387,543.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>26,160,000.00</b>	-	-	-	<b>4,394,000.00</b>	-	-	-	-	<b>-1,166,456.61</b>	<b>29,387,543.39</b>

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>3,840,000.00</b>	-	-	-	<b>9,984,000.00</b>	-	-	-	-	<b>1,255,819.34</b>	<b>15,079,819.34</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	3,840,000.00	-	-	-	9,984,000.00	-	-	-	-	-	15,079,819.34
1. 股东投入的普通股	3,840,000.00	-	-	-	9,984,000.00	-	-	-	-	-	15,079,819.34
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>14,378,000.00</b>	-	-	-	-	<b>89,362.73</b>	<b>44,467,362.73</b>

# 北京赛孚制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

## 一、公司的基本情况

### （一）公司简介

北京赛孚制药股份有限公司（以下简称本公司）自2004年5月9日经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立（原名北京世纪康特生物科技有限公司），注册地址为北京市大兴区生物医药基地天贵大街9号，法定代表人：杜海月，股本：人民币30,000,000.00元。

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：兽用药品制造业

公司经营范围：许可经营范围：生产粉针剂、粉剂、散剂、预混剂。

一般经营项目：销售制药设备、制药机械、货物进出口。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年 3 月 31 日批准报出。

### （四）本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津力孚生物科技有限公司	全资子公司	1 级	100.00	100.00

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

## （三）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。

## （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司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，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司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时，应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；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称 该部分）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销 归属于母公司所有者的净利润 。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在 归属于母公司所有者的净利润 和 少数股东损益 之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在 归属于母公司所有者的净利润 和 少数股东损益 之间分配抵销。

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。子公司相互之间持有的

长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具的确认和计量

#### 1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- 、持有至到期投资；
- 、应收款项；
- 、可供出售金融资产；
- 、其他金融负债。

#### 2、金融工具的确认依据和计量标准

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

##### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若本公司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。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量**

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### **① 持有至到期投资**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### **② 可供出售金融资产**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### **（九）应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项 组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账
保证金	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## （十一）存货核算方法

### 1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

### 2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品

采用一次摊销法；

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十二）长期股权投资核算方法

### 1、投资成本的初始计量：

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资

本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：**a**、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**b**、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**c**、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；**d**、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

**a**、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

**b**、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

**c**、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

**d**、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

**B**、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负

债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的

公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十三）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1、 固定资产的确认条件：

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

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

#### 2、 固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创

利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

**3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 3%-5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	3.17
运输工具	10	9.50
机器设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
办公家具	5	19.00

#### **4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：**

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十五）在建工程**

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

## 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十七）无形资产计价和摊销方法

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产

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

## （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **（十八）长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。

长期待摊费用摊销方法如下：

长期待摊费用按实际成本计价。

租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### **（十九）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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中

包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （二十一）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

（2）本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

### （二十二）政府补助的会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般

性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

### （二十四）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用	48,096.62

#### （2）会计估计变更

本年度无会计估计变更

### （二十六）前期会计差错更正

公司本期无采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳（2016-1-1至2017-12-31）	15%

##### (二)税收优惠及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，北京赛孚制药股份有限公司被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受国家高新技术企业所得税减按 15% 税率计缴的税收优惠政策，证书编号：GR201611000011。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### (一)货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	80,804.80	6,072.24
银行存款	1,490,967.60	5,622,368.99
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>1,571,772.40</b>	<b>5,628,441.23</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末数较期初数减少了 4,056,668.83 元，降低 72.07%，降低的主要原因是支付子公司投资款以及归还借款所致。

##### (二)应收账款

###### 1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				净额
	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	5,124,370.17	100.00	267,558.00	5.22	4,856,812.17

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>5,124,370.17</b>	<b>100.00</b>	<b>267,558.00</b>	<b>5.22</b>	<b>4,856,812.17</b>

续表：

类 别	期初数				净额
	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	10,290,411.19	100.00	603,154.42	5.86	9,687,256.77
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>10,290,411.19</b>	<b>100.00</b>	<b>603,154.42</b>	<b>5.86</b>	<b>9,687,256.77</b>

注：应收账款净额比期初数减少了 4,830,444.60 元，降低了 49.86%，降低的主要原因为收回前期货款导致。

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,009,516.37	97.75	250,475.82	5.00	4,759,040.55
1 至 2 年	87,383.80	1.71	8,738.38	10.00	78,645.42
2 至 3 年	26,956.00	0.53	8,086.80	30.00	18,869.20
3 至 4 年	514.00	0.01	257.00	50.00	257.00
<b>合计</b>	<b>5,124,370.17</b>	<b>100.00</b>	<b>267,558.00</b>		<b>4,856,812.17</b>

续表

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	8,519,789.98	82.79	425,989.50	5.00	8,093,800.48
1 至 2 年	1,770,107.21	17.20	177,010.72	10.00	1,593,096.49
2 至 3 年	514	0.01	154.2	30.00	359.80
<b>合计</b>	<b>10,290,411.19</b>	<b>100.00</b>	<b>603,154.42</b>		<b>9,687,256.77</b>

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
广东温氏大华农生物科技有限公司	货款	1,291,600.00	一年以内	25.21	64,580.00
北京首农畜牧发展有限公司	货款	445,560.00	一年以内	8.69	22,278.00
上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	货款	444,660.00	一年以内	8.68	22,233.00

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
大连经济技术开发区牧通兽药有限公司	货款	377,558.40	一年以内	7.37	18,877.92
淮安温氏畜牧有限公司	货款	345,600.00	一年以内	6.74	17,280.00
<b>合 计</b>		<b>2,904,978.40</b>		<b>56.69</b>	<b>145,248.92</b>

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	369,571.00	100.00	420,436.00	100.00
<b>合计</b>	<b>369,571.00</b>	<b>100.00</b>	<b>420,436.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
新兴县祥兴畜牧药业有限公司	188,000.00	2016 年度
河北健民淀粉糖业有限公司	75,000.00	2016 年度
南阳市天华制药有限公司	38,600.00	2016 年度
广东农牧企业有限公司	37,171.00	2016 年度
北京禧天龙塑料制品有限公司	21,000.00	2016 年度
<b>合计</b>	<b>359,771.00</b>	

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				净额
	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	2,739,851.00	100.00			2,739,851.00
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>2,739,851.00</b>	<b>100.00</b>			<b>2,739,851.00</b>

续表：

类 别	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
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	1,457,400.00	100.00			1,457,400.00
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>1,457,400.00</b>	<b>100.00</b>			<b>1,457,400.00</b>

注：其他应收款均为按保证金组合的款项，按照会计政策，保证金不计提坏账。

2、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
江苏南通三建集团股份有限公司	保证金	2,184,851.00	1年以内	79.74	
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	3.65	
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	保证金	100,000.00	2-3年	3.65	
北京首农畜牧发展有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	3.65	
北京首农畜牧发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.65	
<b>合计</b>		<b>2,584,851.00</b>		<b>94.34</b>	

3、其他应收款净额期末数比期初数增加了 1,282,451.00 元，增长比例为 88.00%，增长主要原因因为支付农民工工人预储资金所致。

4、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项目	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	7,679,248.47		7,679,248.47	5,349,813.15		5,349,813.15
包装物	1,798,336.71		1,798,336.71	1,400,626.34		1,400,626.34
库存商品	6,375,890.92		6,375,890.92	3,523,601.41		3,523,601.41
<b>合计</b>	<b>15,853,476.10</b>		<b>15,853,476.10</b>	<b>10,274,040.90</b>		<b>10,274,040.90</b>

(六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,014,000.00	23,809,177.47	1,765,149.55	301,834.45	121,997.00	29,012,158.47
2. 本期增加金额		6,135.04		60,689.76		66,824.80
购置		6,135.04		60,689.76		66,824.80
3. 本期减少金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
4. 期末余额	3,014,000.00	23,815,312.51	1,765,149.55	362,524.21	121,997.00	29,078,983.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	509,828.76	11,068,620.22	920,222.63	117,016.31	115,897.15	12,731,585.07
2. 本期增加金额	110,887.80	881,306.40	167,689.14	52,764.28		1,212,647.62
(1) 计提	110,887.80	881,306.40	167,689.14	52,764.28		1,212,647.62
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	620,716.56	11,949,926.62	1,087,911.77	169,780.59	115,897.15	13,944,232.69
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,393,283.44	11,865,385.89	677,237.78	192,743.62	6,099.85	15,134,750.58
2. 期初账面价值	2,504,171.24	12,740,557.25	844,926.92	184,818.14	6,099.85	16,280,573.40

**(七) 在建工程**

1、在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	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	14,569,647.02		14,569,647.02	6,043,384.46		6,043,384.46
合 计	<b>14,569,647.02</b>		<b>14,569,647.02</b>	<b>6,043,384.46</b>		<b>6,043,384.46</b>

注：本期在建工程为子公司天津力孚生物科技有限公司为新建厂房支付的工程款。

、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其 他 减 少	期末数	工程 进度 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	资金 来源
新建厂房	6,043,384.46	8,526,262.56			14,569,647.02	82.49			自有 资金
合计	<b>6,043,384.46</b>	<b>8,526,262.56</b>			<b>14,569,647.02</b>	<b>82.49</b>			

**(八) 无形资产**

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

项 目	土地使用权	专利权	合计
1.期初余额	7,621,666.00	100,000.00	7,721,666.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,621,666.00	100,000.00	7,721,666.00
二、累计摊销			
1.期初余额	378,144.23	12,132.81	390,277.04
2.本期增加金额	148,972.56	5,803.20	154,775.76
(1) 计提	148,972.56	5,803.20	154,775.76
3.本期减少金额			
4.期末余额	527,116.79	17,936.01	545,052.80
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	7,094,549.21	82,063.99	7,176,613.20
2.期初账面价值	7,243,521.77	87,867.19	7,331,388.96

**(九) 递延所得税资产**

1、已确认递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,133.70	90,473.16
<b>合计</b>	<b>40,133.70</b>	<b>90,473.16</b>

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
资产减值准备	267,558.01	603,154.42
<b>合计</b>	<b>267,558.01</b>	<b>603,154.42</b>

**(十) 资产减值准备明细**

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	603,154.42		335,596.41		267,558.01
<b>合 计</b>	<b>603,154.42</b>		<b>335,596.41</b>		<b>267,558.01</b>

**(十一) 短期借款**

1、短期借款按类别列示

借款类别	期末数	期初数
保证借款		10,000,000.00
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

3、2014年1月7日北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京回龙观支行签订合同编号为2013年小贷授字第290号，授信额度为800万元的授信协议，合同规定由杜海月、张素芬作为连带责任保证人，由杜佐以其所有或依法有权处分的房产财产作为抵押。授信期间为2014年1月7日至2016年12月11日。2016年1月21日北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为2013年小贷授字第290号-借03号，贷款借款为人民币500万元的借款合同。借款期限为2016年1月21日至2016年12月11日止，同年11月18日归还借款。

## (十二) 应付账款

1、应付账款列示：

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,631,266.36	1,738,580.13
1至2年	900.00	117,356.50
2至3年	51,000.00	54,500.00
3至4年	4,500.00	
<b>合计</b>	<b>1,687,666.36</b>	<b>1,910,436.63</b>

2、应付账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	占应付账款总额的比例
山东鲁抗泽润药业有限公司	购货款	424,879.40	25.18
齐鲁动物保健品有限公司	购货款	261,250.00	15.48
沧州盛隆印务有限公司	购货款	187,662.60	11.12
华北制药河北华诺有限公司	购货款	175,770.00	10.41
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	购货款	171,200.00	10.14
<b>合计</b>		<b>1,220,762.00</b>	<b>72.33</b>

3、本账户期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

## (十三) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
销货款	2,552,172.37	664,405.40

项目	期末数	期初数
合 计	2,552,172.37	664,405.40

注：期末预收款项较期初数增加了 1,887,766.97 元，增长了 284.13%，增长的主要原因为预收货款所致。

2、期末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### (十四) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	9,884.68	2,509,196.75	2,508,229.96	10,851.47
二、离职后福利-设定提存计划		248,570.73	248,570.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	9,884.68	2,757,767.48	2,756,800.69	10,851.47

##### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,246,592.91	2,246,592.91	
二、职工福利费				
三、社会保险费		172,200.12	172,200.12	
其中：1. 医疗保险费		152,002.80	152,002.80	
2. 工伤保险费		10,593.36	10,593.36	
3. 生育保险费		9,603.96	9,603.96	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	9,884.68	90,403.72	89,436.93	10,851.47
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	9,884.68	2,509,196.75	2,508,229.96	10,851.47

##### 、离职后福利

##### 设定提存计划

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险	社会统筹	企业职工缴费工		240,806.05	240,806.05	

设定提存计划 项目	性质	计算缴费金额的 公式或依据	期初应付 未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付 未付金额
保险费		资总额				
二、失业保险费	社会统筹	企业职工缴费工 资总额		7,764.68	7,764.68	
<b>合 计</b>				<b>248,570.73</b>	<b>248,570.73</b>	

**(十五) 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	148,549.81	292,043.31
企业所得税	-144,090.39	20,151.94
代扣代缴个人所得税	4,758.14	4,261.18
城市维护建设税	7,427.49	14,602.17
教育费附加	4,456.49	8,761.30
地方教育附加	2,971.00	5,840.87
<b>合 计</b>	<b>24,072.54</b>	<b>345,660.77</b>

**(十六) 其他应付款**

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
借款	2,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,000,000.00</b>	

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
北京五粮丰投资有限公司	同一控制	2,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**(十七) 其他非流动负债**

项 目	期末数	期初数
借款	10,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	

注：借款为北京国际信托有限公司借款，2016年1月6日北京赛孚制药股份有限公司与北京国际信托有限公司签订合同编号2015年北京国际信托贷款字第058-10号借款合同，借款金额为1,000.00万元，期限2年，抵押物为北京赛孚制药股份有限公司不动产，不动产权证号：京（2015）大兴区不动产权第0022759号。

**(十八) 股本**

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
其他内资持股									
其中：境内法人持股	11,958,000.00	39.86						11,958,000.00	39.86
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>11,958,000.00</b>	<b>39.86</b>						<b>11,958,000.00</b>	<b>39.86</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股	18,042,000.00	60.14						18,042,000.00	60.14
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>18,042,000.00</b>	<b>60.14</b>						<b>18,042,000.00</b>	<b>60.14</b>
<b>股份总额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>						<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

**(十九) 资本公积**

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	14,378,000.00			14,378,000.00
<b>合计</b>	<b>14,378,000.00</b>			<b>14,378,000.00</b>

**(二十) 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		204,825.75		204,825.75
<b>合计</b>		<b>204,825.75</b>		<b>204,825.75</b>

注：盈余公积按照净利润的10%计提。

**(二十一) 未分配利润**

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	-94,992.60
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	-94,992.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,754,857.03
减：提取法定盈余公积	204,825.75
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,455,038.68

**(二十二) 营业收入、营业成本**

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	27,912,926.77	27,173,441.10
2、其他业务收入	2,143,549.17	3,071,974.18
<b>合 计</b>	<b>30,056,475.94</b>	<b>30,245,415.28</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	17,489,139.64	18,400,591.37
2、其他业务成本	1,749,419.71	2,231,675.85
<b>合 计</b>	<b>19,238,559.35</b>	<b>20,632,267.22</b>
营业利润	1,704,982.53	232,828.51

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2016 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
抗生素类	26,295,678.46	16,613,040.93	9,682,637.53
局部用药	250,903.89	58,020.59	192,883.3
抗寄生虫药			
磺胺类	156,517.93	64,334.09	92,183.84
中药类	1,188,579.46	74,2350.86	446,228.6
调节组织代谢药	21,247.03	11,393.17	9,853.86
小 计	<b>27,912,926.77</b>	<b>17,489,139.64</b>	<b>10,423,787.13</b>
二、其他业务	2,143,549.17	1,749,419.71	394,129.46
小 计	<b>2,143,549.17</b>	<b>1,749,419.71</b>	<b>394,129.46</b>
合 计	<b>30,056,475.94</b>	<b>19,238,559.35</b>	<b>10,817,916.59</b>
项 目	2015 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
抗生素类	25,739,779.45	17,485,725.14	8,254,054.31
局部用药	90,333.38	29,363.27	60,970.11
抗寄生虫药	62,285.04	44,655.50	17,629.54
磺胺类	250,546.62	174,271.46	76,275.16
中药类	980,720.88	633,440.07	347,280.81
调节组织代谢药	49,775.73	33,135.93	16,639.80
小 计	<b>27,173,441.10</b>	<b>18,400,591.37</b>	<b>8,772,849.73</b>
二、其他业务	3,071,974.18	2,231,675.85	840,298.33
小 计	<b>3,071,974.18</b>	<b>2,231,675.85</b>	<b>840,298.33</b>
合 计	<b>30,245,415.28</b>	<b>20,632,267.22</b>	<b>9,613,148.06</b>

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
广东温氏大华农生物科技有限公司	6,636,410.24	22.08
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	4,090,672.55	13.61
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	2,677,788.85	8.91
华北制药河北华诺有限公司	1,698,233.12	5.65
上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	1,576,743.59	5.25
<b>合计</b>	<b>16,679,848.35</b>	<b>55.50</b>

**(二十三) 税金及附加**

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	52,066.00	111,885.04
教育费附加	31,239.58	67,131.03
地方教育费附加	20,826.39	44,754.01
印花税	3,085.32	
车船使用税	4,919.28	
房产税	34,655.73	
土地使用税	5,436.29	
<b>合计</b>	<b>152,228.59</b>	<b>223,770.08</b>

**(二十四) 销售费用**

项目	本期数	上期数
职工薪酬	394,772.91	324,612.43
办公费、广告费、包装费等销售部门费用	2,280,403.78	1,495,971.55
差旅费、运输费、通讯费等费用	621,179.10	334,412.26
折旧、摊销	75,867.66	
<b>合计</b>	<b>3,372,223.45</b>	<b>2,154,996.24</b>

注：销售费用本期数较上期数增加1,217,227.21元，增长了56.5%，增加的主要原因为本期办公、广告费等费用增加所致。

**(二十五) 管理费用**

项目	本期数	上期数
职工薪酬	781,431.20	739,420.82
办公费、董事会费、电话费等行政费用	986,584.58	994,450.83
差旅费、业务招待费等业务费用	151,418.43	198,846.79
折旧、摊销	295,802.38	443,155.86
研究开发费	2,354,644.32	2,403,902.10
税金		318,141.35
物业、水电、物料消耗等其他费用	517,673.64	240,151.24
<b>合计</b>	<b>5,087,554.55</b>	<b>5,338,068.99</b>

**(二十六) 财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出	846,306.67	1,534,655.55
减：利息收入	15,372.75	41,998.40
汇兑损失		
手续费	5,589.97	4,086.04
<b>合计</b>	<b>836,523.89</b>	<b>1,496,743.19</b>

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期数	上期数
坏账损失	-335,596.42	166,741.05
<b>合计</b>	<b>-335,596.42</b>	<b>166,741.05</b>

**(二十八) 营业外收入**

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	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			761,626.26	761,626.26
无形资产处置利得				
政府补助			200,000.00	200,000.00
拆迁补助				
无法支付的款项				
其他				
<b>合计</b>			<b>961,626.26</b>	<b>961,626.26</b>

2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
中小企业集合融资贴息		200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>200,000.00</b>	

**(二十九) 所得税费用**

1、所得税费用明细

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-100,213.96	146,453.57
递延所得税调整	50,339.46	-25,011.15
<b>合计</b>	<b>-49,874.50</b>	<b>121,442.42</b>

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期数	上期数
利润总额	1,704,982.53	1,194,454.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	255,747.38	179,168.22

不可抵扣的成本、费用和损失	-43,080.42	229,600.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-388,800.32	-312,337.80
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-50,339.46	25,011.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	176,598.32	
其他		
所得税费用	-49,874.50	121,442.42

**(三十)合并现金流量表项目注释**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
补贴收入		200,000.00
利息收入	13,158.63	45,038.01
往来款	1,712,632.12	1,227,615.54
<b>合计</b>	<b>1,725,790.75</b>	<b>1,472,653.55</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
办公费、包装费、会议费、研发费等费用	4,811,798.61	4,014,184.23
差旅费、广告费、业务招待费等费用	772,597.53	533,259.05
物业、水电等其他费用	517,673.64	244,312.28
往来款	3,466,236.72	14,435,969.26
<b>合计</b>	<b>9,568,306.50</b>	<b>19,227,724.82</b>

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
财富鼎盛信用担保有限公司	10,000,000.00	
北京五粮丰投资有限公司	10,000,000.00	
杜海月	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>23,000,000.00</b>	

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期数	上期数
财富鼎盛信用担保有限公司	10,000,000.00	
北京五粮丰投资有限公司	8,000,000.00	
杜海月	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,000,000.00</b>	

**(三十一) 合并现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

项目	本期数	上期数
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,754,857.03	1,073,012.35
加：资产减值准备	-335,596.42	166,741.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,212,647.62	3,277,444.26
无形资产摊销	154,775.76	138,859.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以- 填列）		661,223.54
固定资产报废损失（收益以- 填列）		
公允价值变动损益（收益以- 填列）		
财务费用（收益以- 填列）	846,306.67	1,534,655.55
投资损失（收益以- 填列）		
递延所得税资产的减少（增加以- 填列）	50,339.46	-25,011.15
递延所得税负债的增加（减少以- 填列）		
存货的减少（增加以- 填列）	-5,579,435.20	1,712,260.95
经营性应收项目的减少（增加以- 填列）	4,376,243.06	2,406,548.66
经营性应付项目的增加（减少以- 填列）	992,587.22	-22,083,107.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,472,725.20	-11,137,373.19
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,571,772.40	5,628,441.23
减：现金的期初余额	5,628,441.23	14,302,783.85
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	-4,056,668.83	-8,674,342.62

**2、现金和现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
现金	1,571,772.40	5,628,441.23
其中：库存现金	25,064.80	6,072.24
可随时用于支付的银行存款	1,546,707.60	5,622,368.99

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	1,571,772.40	5,628,441.23
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
					直接		
天津力孚生物科技有限公司	天津	天津市武清开发区福源道18号526-36（集中办公区）	33,000,000.00	兽药制造业	100.00	100.00	新设

### （二）关联方及关联交易

#### （一）关联方关系

##### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杜海月	51.58	51.58

##### 2、关联交易

###### 1、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
杜海月、张素芬	北京赛孚制药股份有限公司	800 万元	2014-1-7	2016-12-11	否	注

注：2014 年 1 月 7 日北京赛孚制药股份有限公司与招商银行股份有限公司北京分行签订合同编号为 2013 年小贷授字第 290 号，授信额度为 800 万元的授信协议，合同规定由杜海月、张素芬作为连带责任保证人，由杜佐以其所有或依法有权处分的房产财产作为抵押。

###### 2、关联方往来情况

关联方	科目名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
北京五粮丰投资有限公司	其他应付款		10,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00
杜海月	其他应付款		3,000,000.00	3,000,000.00	

3、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
张素芬	与公司控股股东杜海月系关系密切的家庭成员
杜佐	与公司控股股东杜海月系关系密切的家庭成员
北京五粮丰投资有限公司	同一控制

七、承诺及或有事项

本公司无承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

十、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		净额
	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	5,124,370.17	100.00	267,558.00	5.22	4,856,812.17
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>5,124,370.17</b>	<b>100.00</b>	<b>267,558.00</b>	<b>5.22</b>	<b>4,856,812.17</b>

续表：

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
	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	10,290,411.19	100.00	603,154.42	5.86	9,687,256.77

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净额
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>10,290,411.19</b>	<b>100.00</b>	<b>603,154.42</b>	<b>5.86</b>	<b>9,687,256.77</b>

注：应收账款净额比期初数减少了 4,830,444.60 元，降低了 49.86%，降低的主要原因为收回前期贷款导致。

2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,009,516.37	97.75	250,475.82	5.00	4,759,040.55
1 至 2 年	87,383.80	1.71	8,738.38	10.00	78,645.42
2 至 3 年	26,956.00	0.53	8,086.80	30.00	18,869.20
3 至 4 年	514.00	0.01	257.00	50.00	257.00
<b>合计</b>	<b>5,124,370.17</b>	<b>100.00</b>	<b>267,558.00</b>		<b>4,856,812.17</b>

续表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	8,519,789.98	82.79	425,989.50	5.00	8,093,800.48
1 至 2 年	1,770,107.21	17.20	177,010.72	10.00	1,593,096.49
2 至 3 年	514	0.01	154.2	30.00	359.80
<b>合计</b>	<b>10,290,411.19</b>	<b>100.00</b>	<b>603,154.42</b>		<b>9,687,256.77</b>

3、应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
广东温氏大华农生物科技有限公司	货款	1,291,600.00	一年以内	25.21	64,580.00
北京首农畜牧发展有限公司技术服务分公司	货款	445,560.00	一年以内	8.69	22,278.00
上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	货款	444,660.00	一年以内	8.68	22,233.00
大连经济技术开发区牧通兽药有限公司	货款	377,558.40	一年以内	7.37	18,877.92
淮安温氏畜牧有限公司	货款	345,600.00	一年以内	6.74	17,280.00
<b>合 计</b>		<b>2,904,978.40</b>		<b>56.69</b>	<b>145,248.92</b>

4、应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				净额
	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	550,000.00	100.00			550,000.00
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>550,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>550,000.00</b>

续表：

类 别	期初数				净额
	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	2,305,384.46	100.00			2,305,384.46
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>2,305,384.46</b>	<b>100.00</b>			<b>2,305,384.46</b>

注：（1）其他应收款余额为按保证金组合以及关联方组合的款项，按照会计政策，保证金与关联方往来不计提坏账。

（2）其他应收款期末净额比期初净额减少了 1,755,384.46 元，降低了 76.14%，降低的主要原因为收回保证金、押金款所致。

2、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	保证金	100,000.00	3 至 4 年	18.18
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	18.18
北京首农畜牧发展有限公司技术服务分公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	18.18
北京首农畜牧发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.18
内蒙古富源牧业有限责任公司	保证金	60,000.00	1 年以内	10.91
<b>合 计</b>		<b>460,000.00</b>		<b>83.63</b>

3、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

**(三) 长期股权投资**

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津力孚生物科技有限公司	成本法	33,000,000.00	13,000,000.00	20,000,000.00	33,000,000.00	100.00	100.00				

注：本公司于2014年5月9日成立全资子公司天津力孚生物科技有限公司，注册资本为3300万元。截止2016年12月31日北京赛孚制药股份有限公司支付子公司天津力孚生物科技有限公司投资款3300万元。

**(四) 营业收入、营业成本**

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	27,912,926.77	27,173,441.10
2、其他业务收入	2,143,549.17	3,071,974.18
<b>合 计</b>	<b>30,056,475.94</b>	<b>30,245,415.28</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	17,489,139.64	18,400,591.37
2、其他业务成本	1,749,419.71	2,231,675.85
<b>合 计</b>	<b>19,238,559.35</b>	<b>20,632,267.22</b>
营业利润	<b>1,998,382.95</b>	<b>415,635.50</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2016 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
抗生素类	26,295,678.46	16,613,040.93	9,682,637.53
局部用药	250,903.89	58,020.59	192,883.3
抗寄生虫药			
磺胺类	156,517.93	64,334.09	92,183.84
中药类	1,188,579.46	74,2350.86	446,228.6
调节组织代谢药	21,247.03	11,393.17	9,853.86
小 计	<b>27,912,926.77</b>	<b>17,489,139.64</b>	<b>10,423,787.13</b>
二. 其他业务	2,143,549.17	1,749,419.71	394,129.46
小 计	<b>2,143,549.17</b>	<b>1,749,419.71</b>	<b>394,129.46</b>
合 计	<b>30,056,475.94</b>	<b>19,238,559.35</b>	<b>10,817,916.59</b>
项 目	2015 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
抗生素类	25,739,779.45	17485725.14	8,254,054.31
局部用药	90,333.38	29363.27	60,970.11
抗寄生虫药	62,285.04	44655.5	17,629.54
磺胺类	250,546.62	174271.46	76,275.16

中药类	980,720.88	633440.07	347,280.81
调节组织代谢药	49,775.73	33135.93	16,639.80
<b>小 计</b>	<b>27,173,441.10</b>	<b>18,400,591.37</b>	<b>8,772,849.73</b>
二. 其他业务	3,071,974.18	2,231,675.85	840,298.33
<b>小 计</b>	<b>3,071,974.18</b>	<b>2,231,675.85</b>	<b>840,298.33</b>
<b>合 计</b>	<b>30,245,415.28</b>	<b>20,632,267.22</b>	<b>9,613,148.06</b>

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
广东温氏大华农生物科技有限公司	6,636,410.24	22.08
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	4,090,672.55	13.61
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	2,677,788.85	8.91
华北制药河北华诺有限公司	1,698,233.12	5.65
上海光明荷斯坦农牧科技有限公司	1,576,743.59	5.25
<b>合计</b>	<b>16,679,848.35</b>	<b>55.50</b>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,048,257.45	1,255,819.34
加：资产减值准备	-335,596.42	166,741.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,792.62	3,277,444.26
无形资产摊销	27,773.76	43,607.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以-填列）		661,223.54
固定资产报废损失（收益以-填列）		
公允价值变动损益（收益以-填列）		
财务费用（收益以-填列）	846,306.67	1,534,655.55
投资损失（收益以-填列）		
递延所得税资产的减少（增加以-填列）	50,339.46	-25,011.15
递延所得税负债的增加（减少以-填列）		
存货的减少（增加以-填列）	-5,579,435.20	1,712,260.95
经营性应收项目的减少（增加以-填列）	6,546,694.06	48,564.20
经营性应付项目的增加（减少以-填列）	10,887,272.22	-12,818,738.23

项目	本期数	上期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,703,404.62	-4,143,432.70
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,116,903.21	4,319,430.06
减：现金的期初余额	4,319,430.06	13,904,332.19
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	-3,202,526.85	-9,584,902.13

## 十一、 补充资料

### 1、本年非经营性损益表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		
<b>合计</b>		

### 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
归属于母公司股东的净利润	3.89	0.0585	0.0585
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.89	0.0585	0.0585

### 3、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,754,857.03
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,754,857.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,283,007.40
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	45,160,435.92
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.89
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	3.89
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0585

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.0585
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.0585
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	0.0585

北京赛孚制药股份有限公司

2017年3月30日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京赛孚制药股份有限公司董事会办公室