



新天马

NEEQ :839626

甘肃新天马制药股份有限公司

Gansu xintianma Pharmacy Corp.,LTD

年度报告

—2016—

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 1 月，公司组建两家全资子公司，与新天马形成市场及产品的良性互补。



2016 年 3 月 22 日，公司由有限公司整体变更为股份公司。



2016 年 10 月 22 日，公司通过农业部组织的 GMP 复验。



2016 年 12 月 20 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：新天马，证券代码：839626。



2016 年 12 月 28 日，公司董事长王淇民（左六）在全国中小企业股份转让系统挂牌敲钟仪式上。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新天马	指	甘肃新天马制药股份有限公司
股东大会	指	甘肃新天马制药股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃新天马制药股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃新天马制药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	甘肃新天马制药股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	甘肃新天马制药股份有限公司章程
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2016 年度
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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意见审计报告。

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异议事项或无法保证其真实、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、持续亏损的风险	公司 2014 年、2015 年及 2016 年的主营业务收入分别为 785.31 万元、755.22 万元和 1445.76 万元，同期净利润分别为-147.69 万元、-378.07 万元和-483.27 万元，报告期内公司处于亏损状态。主要系公司调整产品结构、开发新市场及通过设立子公司提高产能所致。报告期内，公司逐步调整产品结构，减少部分亏损产品及毛利率较低产品的产销，扩大毛利率较高产品的产销；同时，通过在省外新设子公司，购买生产厂房及生产线，扩大经营规模，提高公司盈利能力，实现产品结构及市场网络的交叉互补。未来公司将进一步加强管理，加快市场开拓力度，扩大销售规模。但如果公司不能提高销售规模，或公司费用维持在较高水平，则公司短期内仍存在经营亏损的风险。
2、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。
3、大规模疫情风险	公司主要从事兽药制剂的生产和销售，与下游畜牧养殖业的发展息息相关。随着我国养殖业规模化程度不断提高，养殖

	密度和流通半径不断加大，境内外动物及其产品贸易活动日益频繁，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。疫情严重时，政府及养殖企业通常会采取大规模宰杀方式进行无害化处理，短期内会给养殖企业造成重大经济损失，从而对上游兽药行业产生较大不利影响。
4、市场波动风险	公司主要从事兽药制剂的生产和销售，与下游畜牧养殖业的发展息息相关。随着我国养殖业规模化程度不断提高，养殖密度和流通半径不断加大，境内外动物及其产品贸易活动日益频繁，某些重大动物疫病呈大范围流行态势。疫情严重时，政府及养殖企业通常会采取大规模宰杀方式进行无害化处理，短期内会给养殖企业造成重大经济损失，从而对上游兽药行业产生较大不利影响。
5、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王淇民直接持有公司 36.91%的股份，通过与王释汉签订的股权托管协议间接持有公司 38.42%的股份，合计持有公司 75.33%有表决权股份。王淇民现担任公司董事长和总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
6、专业技术人才流失的风险	公司专业技术人员和管理团队长期服务于兽药行业，具备扎实的兽药专业知识，并对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。随着兽药行业竞争的加剧，尤其是行业内对高水平技术人员及管理人才的争夺，会造成人才竞争加剧、人力资源成本增加等问题。如果公司不能保证专业技术人员和管理人员的稳定性，将对公司的业务发展造成不利影响。
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	甘肃新天马制药股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu xintianma Pharmacy Corp., LTD
证券简称	新天马
证券代码	839626
法定代表人	王淇民
注册地址	甘肃省武威市凉州区新建路 27 号
办公地址	甘肃省武威市凉州区新建路 27 号
主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 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	杨海 黄秀花
会计师事务所办公地址	天津开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

二、联系方式

董事会秘书	张旭杰
电话	0935-5815912
传真	0935-6131251
电子邮箱	gaxtmzy@163.com
公司网址	http://www.gsxintianma.com/
联系地址及邮政编码	甘肃省武威市凉州区新建路 27 号 733000
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	2016-12-20
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、片剂、中西药散剂、输液剂、添加剂预混合饲料
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,550,000
做市商数量	0
控股股东	王淇民
实际控制人	王淇民

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	916206026600191025（三证合一）	是

税务登记证号码	916206026600191025（三证合一）	是
组织机构代码	916206026600191025（三证合一）	是

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	15,194,634.72	7,553,958.96	101.15%
毛利率%	23.99	8.54	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,832,686.32	-3,840,687.23	-25.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,735,890.82	-3,801,717.31	-77.18%
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）	-17.14	-38.89	-
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）	-23.90	-38.42	-
基本每股收益	-0.18	-0.37	50.80%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	53,547,221.06	48,668,585.52	10.02%
负债总计	27,776,073.84	18,081,613.35	53.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,754,285.85	30,586,972.17	-15.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.15	-15.65%
资产负债率%（母公司）	32.32	37.11	-
资产负债率%（合并）	51.89	37.15	-
流动比率	0.61	1.62	-
利息保障倍数	-2.09	-2.56	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,899,775.70	-21,886,756.52	-
应收账款周转率	4.78	3.96	-
存货周转率	2.68	2.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.02	20.67	-
营业收入增长率%	101.15	-3.85	-
净利润增长率%	-25.83	-160.06	-

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	26,550,000	26,550,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,433,435.00
债务重组损益	176,238.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,932.86
非经常性损益合计	2,537,606.00
所得税影响数	634,401.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,903,204.50

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

作为兽药行业的专业化公司，公司产品主要用于猪、牛、羊、鸡等畜禽动物的疾病预防及治疗。公司通过将产品出售给经销商来获取利润，经过多年的合作，公司形成了较为稳定的客户群体。同时公司通过加强品牌宣传力度、调整产品结构、筛选与培养优势品种等方式整合公司优势，拓展市场规模，提高市场占有率。

1、采购模式

公司原材料为兽用原材料。公司采购工作由采购部负责，采购流程主要由供应商网络建立、确认响应供应商及供应流程、供应商流程跟踪三大阶段构成，公司建立有完善的采购部管理制度对公司的采购流程进行管理，并由专门部门对采购合同进行分类管理。

2、生产模式

公司生产部负责公司产品的生产管理，依据销售计划和成品库存制定月生产计划，并依据生产计划编制物料需求计划，交采购部采购物料。生产部依据生产计划及动态成品库存情况，组织各生产车间合理安排生产，确保成品库存在合理范围，避免出现缺货或积压现象，做好有关记录、统计报表等。监测生产各环节，规范生产操作，严格贯彻执行 GMP 管理，确保产品质量。公司质量管理部负责制定物料、中间产品和成品的内控标准和检验操作规程，制定取样和留样观察制度，并审核成品发放前的批生产记录，决定成品发放。公司生产模式遵循公司已有的生产工艺和流程。

3、销售模式

公司销售模式主要分两种：（1）直接销售。直接销售的用户叫直销用户，即直接由公司供货和回收货款的用户，主要是甘肃区内的规模化养殖场，各省区的个别大型养殖场和重点养殖场。直销用户在公司营销事业部直接管理下的各销售区域销售人员直接服务。（2）经销商销售。公司制定了详细的销售管理制度，其中对经销商的选择和确立基本条件进行了严格的约束，包括营业资质、经营实力和理念、市场推广和技术服务能力、诚信情况等，由区域经理对所辖区内有潜力的经销商进行客户开发，建立合作关系。公司销售服务部对经销网络进行统一管理和维护。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

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：

1、报告期内，公司实现了稳步发展。根据公司中长期发展规划，2015 年底，公司在绵阳组建两家全资子公司，实现了对外拓展的第一步，与公司现有产品结构和市场范围形成良性互补，公司的产能得到了巨大提升，市场范围从西北五省扩展至全国，2016 年公司实现营业收入 15,194,634.72 元；另一方面，积极跟随资本市场的发展步伐，于 2016 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、产品质量保持稳定，成本优势充分显现。报告期内，公司的资质体系得到了进一步的加强，公司 GMP 认证通过农业部复验。公司积极寻找低成本原材料，降低成本，提高毛利率。

3、公司治理逐步完善，助推公司持续发展。报告期内，公司全体发起人依法召开了公司创立大会暨第一次股东大会，通过了《公司章程》及相关治理制度，选举了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员，股份公司正式成立。公司逐步加强企业管理，完善了公司风险控制机制及各项规章制度。公司继续加强了人力资源整合，优化部门结构和人员配置，提高人力资源效率，建立了有效的绩效管理体系，努力控制人力资源成本。

4、努力提升队伍素质，提升企业竞争能力。公司通过继续加强各级人员考核，加强团队管理，并通过内部培训等措施，提高员工的各项业务能力。

5、加大技术研发，提升研发能力。报告期内，公司积极发挥省级企业技术中心和“甘肃省新型中兽药工程实验室”两个技术平台的作用，研发申报发明专利 4 项，实用新型专利 6 项，截止本年报出具日，有两项实用新型专利获得批准。

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	15,194,634.72	101.15%	-	7,553,958.96	-3.85%	-
营业成本	11,549,790.40	67.17%	76.01%	6,909,011.75	-0.41%	91.46%
毛利率	23.99%	-	-	8.54%	-	-
管理费用	6,572,840.54	179.05%	43.26%	2,355,440.31	33.87%	31.18%
销售费用	2,885,642.09	84.80%	18.99%	1,561,515.14	32.96%	20.67%
财务费用	1,559,335.43	43.70%	10.26%	1,085,114.86	18.91%	14.36%
营业利润	-7,350,292.32	96.55%	-	-3,739,689.29	150.77%	-
营业外收入	2,670,666.38	2,184.33%	17.58%	116,912.26	712.40%	1.55%
营业外支出	133,060.38	-44.07%	0.88%	237,910.20	-	3.15%
净利润	-4,832,686.32	-25.83%	-	-3,840,687.23	-160.06%	-

项目重大变动原因：

2016 年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下：

1、营业收入：2016 年公司实现营业收入 15,194,634.72 元，较上年增加 7,640,675.76 元，上升 101.15%。主要是因为：1）由于总公司前期对新疆、内蒙、宁夏等市场加大开发力度，不断扩大销售区域，挖掘潜在客户有，尤其在新疆市场公司采取了一系列的销售激励政策，该地区 2016 年下半年销售业绩突飞猛进，2015 年的销售额为 1,907,983.26 元，到 2016 年年底增加到 3,517,737.61 元，新疆市场对提升 2016 年整体销售业绩发挥了重要作用；2）公司两家全资子公司生产步入正轨，开发的新客户越来越多，市场覆盖率明显提高，子公司总体产能增加，上述原因综合导致公司 2016 年营业收入较上期增幅较大。

2、营业成本：2016 年营业成本 11,549,790.40 元，较上年增加 4,640,778.65 元，成本上升 67.17%，主要原因是：1）营业收入增加导致营业成本同比增加，2）母公司设备老化严重，维修等各项费上升，导致总体成本上升。上述原因综合导致公司 2016 年营业成本大幅上升。

3、毛利率：2016 年毛利率为 23.99%，较上年增长 180.91%，主要原因是：1）公司从 2016 年开始，逐步调整产品销售结构，对毛利率较大的产品如：吡嗪酮、驱绦灵，阿苯达唑，优壮美等产品加大销售力度和奖励力度；对毛利率比较低的液体、粉针等产品采取限制销售等措施、2016 年后半年片剂销量增幅很大，拉高了 2016 年整体毛利率 2）子公司销售步入正轨，也拉升了公司整体毛利率。

4、管理费用：2016 年管理费用较上年增长 4,217,400.23 元，增长 179.05%，增长的主要原因是：1）

新三板挂牌中介机构服务费用 1,467,000.00 元；2) 为规范公司治理, 加强员工培训费用 100,180.63; 3) 为增强公司在同行业的竞争势力, 公司研发支出增加 121,890.34 元; 4) 子公司绵阳天鸿前期绿化费用 642710.98 元计入管理费用, 上述原因综合导致公司 2016 年管理费用较上期增幅较大。

5、营业利润: 2016 年营业利润为-7,350,292.32 元, 较上年减少 3,610,603.03 元, 同比上升 96.54%, 主要是因为: 1) 新三板上市费用共支付 1,467,000.00 元, 加大管理费用; 2) 母公司设备老化严重, 维修等各项费上升, 导致总体成本上升。

6、营业外收入: 2016 年营业外收入增长 2,553,754.12 元。主要是因为: 1) 用公司 1 辆轿车、一辆货车抵顶部分供应商货款, 收入 176,238.14 元, 2) 绵阳天鸿子公司共收到政补助资金 2,466,069.70 元, 其中: 绵阳市政府为鼓励外来企业发展, 奖励原料及成品 1,032,634.70 元; 财政税费补助、科技企业补助、货款利息补助等共计 1,433,435.00 元。营业外支出: 2016 年营业外支出减少 100,484.92 元, 主要是因为: 本年公司无诉讼、罚金较少。

7、净利润: 2016 年净利润减少 991,999.09 元, 主要是因为: 1) 新三板上市费用共支付 1,467,000.00 元, 加大管理费用; 2) 母公司设备老化严重, 维修等各项费上升。上述原因综合导致公司 2016 年利润减少。

(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	14,457,602.08	11,164,725.67	7,552,213.85	6,697,808.78
其他业务收入	737,032.64	385,064.73	1,745.11	211,202.97
合计	15,194,634.72	11,549,790.40	7,553,958.96	6,909,011.75

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%
兽药	13,870,973.72	91.29	7,552,213.85	99.98
原料药	586,628.36	3.86		
合计	14,457,602.08	95.15	7,552,213.85	99.98

收入构成变动的原因:

2016 年公司兽药销售收入大幅增加, 主要是因为: 1) 公司积极调整产品销售结构, 逐步扩大毛利率较高、定价较高的产品; 2) 近两年, 公司积极开拓新疆、内蒙、宁夏新市场, 销售区域的扩大使公司营业收入快速增长; 3) 公司两家全资子公司生产步入正轨, 开发的新客户越来越多, 市场覆盖率明显提高, 子公司总体产能增加, 上述原因综合导致公司 2016 年营业收入较上期增幅较大。

2016 年公司原料药收入为 586,628.36 元, 主要为公司子公司生产产品, 由于子公司于 2016 年开始投产, 故公司 2015 年无此部分收入。

(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	1,082,876.41	-21,886,756.52
投资活动产生的现金流量净额	-21,263,585.08	6,187,547.34
筹资活动产生的现金流量净额	7,302,140.57	28,360,424.20

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年增加, 主要是因为 2015 年其他应付款支付 19,397,504.29 元。

投资活动产生的现金流量净额较上年, 主要是因为购建固定资产、无形资产等资产支付的现金较多。

筹资活动产生的现金流量净额较上年, 主要是因为: 1) 本年借款 19,500,000.00 元, 而 2015 年借款

14,000,000.00 元；2) 2015 年分两阶段分别增资 16,340,000.00 元和 6,550,000.00 元，2015 年资金比较充裕，而 2016 年无投资款。

(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	水磨沟区安居北路天牧键兽药经营部	3,517,737.61	23.15%	否
2	吴忠市利通区科苑兽药批发部	676,679.49	4.45%	否
3	武威博莱牧业有限公司	551,923.99	3.63%	否
4	青海谈智兽药销售有限公司	522,123.08	3.44%	否
5	银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	466,742.74	3.07%	否
合计		5,735,206.91	37.74%	-

(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	长州市金坛区华隆化工有限公司	1,118,750.00	9.95%	否
2	金昌正和元药业有限责任公司	1,065,630.01	9.47%	否
3	河南巨力玻璃有限公司	853,001.00	7.58%	否
4	兖州市磊鑫玻璃制品有限责任公司	488,461.45	4.34%	否
5	北京博亚华牧业科技有限公司	478,060.00	4.25%	否
合计		4,003,902.46	33.59%	-

(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司设有专门的研发部门。公司研发部门管理“省级企业技术中心”及“甘肃省新型中兽药工程实验室”两个研发平台，主要工作方向为公司现有产品的优化、新兽药的申报以及专利技术的开发与申请等。截至本报告出具之日，公司拥有 2 项实用新型专利；尚有 2 项发明专利及 6 项实用新型专利正在审批。公司上述 2 项专利技术不存在权属纠纷或权属瑕疵。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	90,193.45	-99.30%	0.17%	12,968,761.55	4,116.85%	26.65%	-26.48%
应收账款	3,662,682.23	54.07%	6.84%	2,377,304.89	91.35%	4.88%	1.96%

存货	7,446,424.57	94.09%	13.91%	3,836,599.73	21.84%	7.88%	6.03%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,186,119.53	144.69%	22.76%	4,980,214.85	-9.71%	10.23%	12.53%
在建工程	1,439,868.21	-	2.69%	-	-	-	2.69%
短期借款	22,585,961.78	61.33%	42.19%	14,000,000.00	15.70%	28.77%	13.43%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	53,547,221.06	10.02%	-	48,668,585.52	20.67%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：货币资金较上年减少 12,878,566.10 元，同比降低-26.48%，主要是因为 2015 年 12 月收到 13,100,000.00 的投资款所致。

2、应收账款：应收账款比上年同期增长 54.07%，原因是我公司销售模式主要是经销模式，年底一般回款在 80%左右，2016 年总体销售收入较 2015 年上涨了 7,640,675.76 元，销售增加，故应收账款也增加。

3、存货：存货较上年增加 3,609,824.84 元，同比增加 94.09%，主要是因为：1) 近两年公司逐步开拓新市场，市场占有率显著提高、产品需求量增大，致使存货增加；2) 近两年兽药原材料价格波动大、上浮风险高，故公司原材料采购量加大，形成了部分库存。

4、固定资产：公司固定资产较上年大幅增加，主要是子公司逐步建设，新增增产所致。

5、短期借款：公司短期借款较上期增加，主要是子公司建设过程中公司资金较紧缺，故增加了银行借款。

6、总资产：总资产比上年同期增加 10.02%，主要原因系货币资金减少-26.48%、应收账款增加 4.88%、存货增加 6.03%、无形资产增加 88.46%综上所述导致我司总资产有较大的增加。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

1、绵阳天鸿生物科技有限责任公司是新天马的全资子公司，成立于 2015 年 12 月，注册资本 1000 万元，主要经营范围：动物保健品、饲料、饲料添加剂销售，生物技术开发、水环境处理；水产养殖技术咨询服务（以上项目须许可证的应取得相应的许可证后方可从事经营）。兽用散剂、粉剂、预混剂、片剂（含中药提取）、颗粒剂（含中药提取）、最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、非消毒剂（液体）、消毒剂（固体）、杀虫剂（固体）、杀虫剂（液体）生产、销售。

报告期内，实现营业收入 1,557,428.06 元，净利润-1,638,678.09 元。

2、绵阳润祥生物科技有限公司是新天马的全资子公司，成立于 2016 年 1 月，注册资本 500 万元，主要经营范围：消毒剂原料、环境消毒剂、表面活性剂、水处理剂、日化助剂、石化助剂、消毒剂（固体）、消毒剂（液体）、原料药（苯扎溴铵、月苳三甲氯胺）、饲料、饲料添加剂的研发、生产销售，生物科学技术交流与推广服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，实现营业收入 630,528.16 元，净利润-324,389.23 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析**1、行业分析**

兽药行业实行强制 GMP 认证之前，由于进入门槛较低，行业呈现无序竞争的格局，企业数量众多、生产规模偏小、技术含量较低、产品结构单一，给行业持续发展带来一定不利影响。2006 年 1 月 1 日 GMP 认证强制实施后，兽药企业必须取得 GMP 认证后才能取得生产许可证。随着行业进入壁垒的提高，我国兽药行业企业数量大幅下降，大量规模小、技术含量低的企业退出市场。尽管我国兽药行业已取得较大发展，但仍存在行业集中度不高、规模化程度偏低的现状。根据中国兽药协会公布的调查数据显

示,同时根据工信部最新划分标准,截至 2013 年底,我国的兽药产业总体上以中型企业为主,生药企业以大、中型企业为中坚力量,化药企业以中、小型企业为主。随着国家监管力度的加强和技术的更新换代,质量相对落后的厂商将逐步被淘汰,市场集中度将进一步增强。

2、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,兽药市场仍将保持增长势头,发展情景良好。

3、发展方向

目前,国内兽药产品结构不尽合理,截至 2015 年 5 月,我国取得生产许可证的兽药企业达到 2079 家,但大多数兽药企业缺乏产品创新能力,产品同质化、低水平恶性竞争等现象较为普遍,造成了资源的严重浪费。加大产品研发投入、提高产品质量水平已经成为保持企业活力和竞争能力的根本途径。近年来,我国兽药研发费用投入不断加大,新兽药注册数量稳步提升,大中型企业高端研发平台陆续搭建。对于全行业来说,主要研发方向集中在新型动物疫苗、现代兽用中药、药物新制剂等低毒、低残留的绿色药品等方面。未来随着行业竞争环境的不断规范,创新能力将成为企业能否持续发展的重要指标。

(四) 竞争优势分析

1、技术优势

公司具有“省级企业技术中心”及“甘肃省新型中兽药工程实验室”两个研发平台,拥有稳定技术的团队,2016 年公司申报发明专利及实用新型专利 10 项,即将推出新产品,抢占高端市场,提高公司产品附加值。

2、市场及产品优势

公司与重要经销商联合开展市场,公司品牌知名度良好,部分产品拥有较强的竞争力;公司多年积累,拥有完善的原料来源、完善的质量控制体系、一流的生产工艺、成本控制合理,拥有价格优势;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,利于维持和扩大市场份额。

3、管理团队优势

公司管理团队均具有多年兽药行业从业经验,深谙行业特点和行业发展趋势;并已稳定合作多年,共同经历企业的发展历程,深刻理解企业文化精髓,人员之间彼此信赖、紧密合作,具有很强的凝聚力。

4、竞争劣势分析

(1) 产品趋同劣势。随着兽药药典的公布,兽药产品趋同,公司主要产品面临较大的竞争压力。

(2) 资本弱势。公司注册资本 2655 万元,资本、资金相对弱小,随着大型兽药企业的吞并与扩张,公司面临较大的生存压力,维持现有生产与销售,需要比前期更多的资金投入。绵阳子公司的发展同样需要大量资金,资本、资金将对公司未来发展产生重要影响。

(五) 持续经营评价

公司 2014 年、2015 年及 2016 年的主营业务收入分别为 785.31 万元、755.22 万元和 1445.76 万元,同期净利润分别为-147.69 万元、-378.07 万元和-483.27 万元,公司处于亏损状态,且亏损金额逐步扩大,存在可能对持续经营能力有重大不利影响的事项。针对该情况,公司逐步调整产品结构,减少部分亏损产品及毛利率较低产品的产销,扩大毛利率较高产品的产销;同时,通过在省外新设子公司,购买生产厂房及生产线,扩大经营规模,提高公司盈利能力,实现产品结构及市场网络的交叉互补。未来公司将进一步加强管理,加快市场开拓力度,扩大销售规模,努力实现盈利。

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为,上述方面不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

公司坚持“以构筑畜牧产业安全屏障”为己任,大力实践管理创新和科技创新,用优质的产品和优

异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司报告期内不存在须履行的扶贫责任。

(七) 自愿披露

无。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

随着我国畜牧业的长足发展,兽药行业显示出了广阔的市场前景,且人们生活水平的不断提高,以及对食品安全的密切关注,对兽药行业的规范化生产提出了更高的要求。因此,兽药规范化发展是大势所趋,并将成为兽药行业未来的发展方向。品牌是企业信誉的体现,代表着企业的形象,是企业的无形资产,能带来有形的财富与利益。走品牌化道路,注重产品创新和知识产权,也成为我国兽药生产企业未来决胜市场的关键。对于新天马而言,公司成立已近 20 年,获得了较好的品牌影响力和市场占有率。近年来,公司也在积极调整以推动企业的全面升级和发展。

目前,国内兽药产品结构不尽合理,截至 2015 年 5 月,我国取得生产许可证的兽药企业达到 2079 家,但大多数兽药企业缺乏产品创新能力,产品同质化、低水平恶性竞争等现象较为普遍,造成了资源的严重浪费。加大产品研发投入、提高产品质量水平已经成为保持企业活力和竞争能力的根本途径。近年来,我国兽药研发费用投入不断加大,新兽药注册数量稳步提升,大中型企业高端研发平台陆续搭建。对于全行业来说,主要研发方向集中在新型动物疫苗、现代兽用中药、药物新制剂等低毒、低残留的绿色药品等方面。未来随着行业竞争环境的不断规范,创新能力将成为企业能否持续发展的重要指标。

(二) 公司发展战略

公司未来将稳定发展兽药产业,加快发展具有市场前景的优势产品,以公司“甘肃省新型中兽药工程实验室”及“企业技术中心”为平台,重点以绿色无残留、预防保健类中兽药为产品研发方向,加快新特药产品研发,重点开发养殖集团大型客户。新天马目前有两家子公司,坚持以“构筑畜牧产业安全屏障为己任”,以提供优质、安全的兽药产品为主要宗旨,不断引进行业先进技术,积极推进兽药及相关产品生产,促进畜牧产业发展。

- 1、加大投入进行技术研发,增加产品线;
- 2、利用现有技术研发平台,申报专利技术及研发新兽药;
- 3、结合“互联网+”发展新天马电商,组建互联网商业平台。

(三) 经营计划或目标

1、市场目标

通过组建全资子公司,提高产能、扩大市场辐射范围。从目前所辐射的西北市场、西南市场,逐步扩展至全国市场。

2、管理目标

公司将强化各项管理制度,包括财务与内控制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度、人力资源及绩效考核制度等,完善工作流程,持续规范运行,按照上市公众公司监管要求,规范新三板挂牌公司披露要求等相关业务。

(四) 不确定性因素

- 1、养殖业竞争激烈,环保越来越被重视,相关投资加大,加之市场不景气,畜牧行业中部分中小型养殖场放弃养殖另谋生路,造成养殖数量有所下降,对公司的销售产生影响。
- 2、兽药原料厂家受国家环保影响,导致公司采购原料成本增加。
- 3、国家大量进口国外畜产品,国内养殖行业受到极大冲击,直接影响到公司兽药销售。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、业务规模较小的风险

公司核心业务为兽药的生产与销售，虽然公司业务发展迅速，但规模仍然较小，截至 2016 年 12 月 31 日，公司的资产总额为 53,547,221.06 元，2016 年实现营业收入为 15,194,634.72 元，净利润为 -4,832,686.32 元。与国内大型兽药企业、国际知名兽药企业相比，公司的业务资产规模较小，应对错综复杂市场的能力较弱。随着市场竞争的加剧，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

风险管理措施：首先，公司将在立足现有产品的基础上，逐步推进产品差异化战略，加强附加值较高品种、剂型的研发、生产及销售，不断优化产品结构，实现多层次市场占领。其次，继续深化本土化代理销售战略，筛选、培育优质代理商，拓展销售网络，提高销售利润，并通过加强技术服务团队建设，为大型养殖客户提供专业技术解决方案，快速实现产品销售与技术销售相结合的销售模式。再次，继续加强与高校等科研机构合作的同时，发展自身研发力量，使公司逐步发展成为拥有自主知识产权、具有较强持续经营能力的企业。最后，借助资本市场进行多元融资，参、控股上游原料药企业及技术研发机构，实现纵向发展；通过并购、重组同类型企业，扩大经营规模，实现产品结构及市场网络的交叉互补。

2、持续亏损的风险

公司 2014 年、2015 年及 2016 年的主营业务收入分别为 785.31 万元、755.22 万元和 1445.76 万元，同期净利润分别为 -147.69 万元、-378.07 万元和 -483.27 万元，报告期内公司处于亏损状态。主要系公司调整产品结构、开发新市场及通过设立子公司提高产能所致。报告期内，公司逐步调整产品结构，减少部分亏损产品及毛利率较低产品的产销，扩大毛利率较高产品的产销；同时，通过在省外新设子公司，购买生产厂房及生产线，扩大经营规模，提高公司盈利能力，实现产品结构及市场网络的交叉互补。未来公司将进一步加强管理，加快市场开拓力度，扩大销售规模。但如果公司不能提高销售规模，或公司费用维持在较高水平，则公司短期内仍存在经营亏损的风险。

风险管理措施：为了持续不断地增强公司的盈利能力、切实保障公司的可持续经营能力，公司未来拟通过生产经营计划、产品研发计划、市场开发计划和人力资源计划进一步保证公司发展战略和经营目标的实现。随着公司产品结构不断优化、子公司产能逐步释放，公司的产销规模将有较大提升，市场覆盖面将进一步扩大，销售的规模效应将逐步显现，整体盈利能力将逐步改善，持续经营能力将进一步增强，成长性将逐步显现。

3、专业技术人才流失的风险

公司专业技术人员和团队长期服务于兽药行业，具备扎实的兽药专业知识，并对该行业的管理模式、业务流程等有着长期、深入、全面的理解，该类人才是公司核心竞争力的重要组成部分。随着兽药行业竞争的加剧，尤其是行业内对高水平技术人员及管理人才的争夺，会造成人才竞争加剧、人力资源成本增加等问题。如果公司不能保证专业技术人员和团队管理的稳定性，将对公司的业务发展造成不利影响。

风险管理措施：公司将实施积极的人才战略，一方面将努力维持核心员工团队之稳定，全方位、多层次地加强员工培训工作，不断提高公司现有员工团队的整体素质。另一方面，公司将根据业务发展的实际需要积极吸纳优秀人才，特别是研发及营销方面的人才。逐步打造一支强有力的技术研发团队和营销能力卓越的市场开拓队伍。

4、市场竞争加剧的风险

农业部自 2006 年起对兽药企业实行兽药 GMP 强制认证制度，对企业兽药生产涉及的生产厂房、设备、清洁生产和人员培训等均提出了明确的要求。该措施对提高行业内企业管理水平、研发生产技术和产品质量起到重要作用，行业竞争趋向有序化、合理化，行业集中度不断提高。但由于大多数国内企业创新能力有限，低水平重复建设较多，部分传统产品、低端产品同质化严重，兽药企业经常陷入价格战的境地，造成产品质量和企业信誉下降，并在一定程度上压缩了行业利润空间。若公司未能紧跟市场需求，在产品创新方面保持领先优势，则公司将面临市场竞争加剧的风险，使公司盈利能力下降。

风险管理措施：一方面，公司将引进更先进的设备、采用更先进的工艺、优化生产流程、提高整体自

动化水平,实现对现有产品生产工艺的优化升级,从而进一步提升产品品质,增强产品的竞争力。另一方面,公司将以市场需求为导向,全面提升自主创新能力,依托甘肃省中兽药工程实验室,积极与国内高校及大型企业进行技术合作,使公司研发平台成为企业产学研联合中心,进一步提升公司新产品的研发水平和生产工艺水准,力争在产品创新方面保持领先优势,提高公司市场竞争能力。以应对行业集中度和竞争层次较低的风险。

5、大规模疫情风险

公司主要从事兽药制剂的生产和销售,与下游畜牧养殖业的发展息息相关。随着我国养殖业规模化程度不断提高,养殖密度和流通半径不断加大,境内外动物及其产品贸易活动日益频繁,某些重大动物疫病呈大范围流行态势。疫情严重时,政府及养殖企业通常会采取大规模宰杀方式进行无害化处理,短期内会给养殖企业造成重大经济损失,从而对上游兽药行业产生较大不利影响。

风险管理措施:公司将密切关注国内疫情动态,及时调整生产规模。此外,由于畜禽在终端消费上有一定的替代性,公司未来将通过不断完善产品类别,积极采取各类型产品的均衡发展,最大程度降低因为动物疫情的爆发给公司带来的不利影响。

6、税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号),报告期内,公司生产销售的复合预混饲料符合免征增值税的条件,享受免征增值税的税收优惠政策。公司目前执行的税收优惠政策存在未来变化的可能,具有一定的政策风险,如果公司未来不能继续享受上述税收优惠政策,将会对公司盈利能力产生一定影响。

风险应对措施:公司将加快自身的发展速度,扩大收入规模,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力;同时,公司将密切关注国家兽药行业政策变化、行业发展趋势等方面的信息,并以此为依据积极调整自身的生产及经营策略,完善现有产品,积极开发新产品,以此来不断提升自身竞争能力。

7、内部控制失效的风险

内部控制的基本目标是确保公司经营活动的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性。目前公司拥有较完善的内部控制制度,组织结构合理、岗位职责明晰、财务管理制度完整,详细制定了生产管理制度和质量控制管理制度以及其他管理制度,并严格执行。公司现有内部控制基本能够保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果及财务报告的可靠性,但是也存在内控制度执行力度不够、信息沟通渠道不够流畅、监督不到位等导致内部控制失效的风险。

风险应对措施:公司董事、监事及高级管理人员将加强学习,严格遵守各项规章制度及全国股份转让系统规则,严格执行“三会”议事规则及管理制度,以不断提高公司规范化水平。

8、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人王洪民直接持有公司 36.91%的股份,通过与王释汉签订的股权托管协议间接持有公司 38.42%的股份,合计持有公司 75.33%有表决权股份。王洪民现担任公司董事长和总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此,公司存在实际控制人利用其控制地位对重大事项施加影响,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

风险应对措施:股份公司设立后,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《关联交易决策管理制度》、《担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等重大制度,构建了适应公司发展的内部治理结构和内部控制体系,能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险,能够给所有股东(包括中小股东)提供合理保护及保证股东(包括中小股东)充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,切实防范实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

四、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：	标准无保留意见
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：

-

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	是	第五节 二（一）
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	是	第五节 二（二）
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（三）
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二（四）
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（五）
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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或 者连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
武威清泉农业发 展有限责任公司	3,000,000.00	2016. 6. 20- 2018. 6. 20	保证	连带	是	是
总计	3,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿情况：

2014 年 6 月 19 日，武威清泉农业发展有限公司与兰州银行股份有限公司武威分行签订了合同编号为兰银借字 2014 年第 101942014000105 号《借款合同》，约定武威清泉农业发展有限公司向兰州银行股份有限公司武威分行借款 300 万元人民币，借款期限为 2014 年 6 月 19 日至 2016 年 6 月 19 日止。

武威清泉农业发展有限公司系公司控股股东、实际控制人控制的企业，就该笔借款公司与公司股东王洪民、赵新玲一同作为保证人与兰州银行股份有限公司签订了《保证合同》，保证期限为主债务合同履行期限届满两年，该关联担保合同因主债权债务合同已履行完毕而终止。

（二）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
古浪县金茂农牧专业合作社	资金	借款	3,000,000.00	0	0	是	是
四川添益健科技有限公司	资金	借款	0	4,759,420.13	0	是	是
总计	-	-	3,000,000.00	4,759,420.13	0	-	-

占用原因、归还及整改情况：

针对上述资金占用情况，公司于 2016 年 4 月 5 日召开第一届董事会 2016 年第二次会议，并于 2016 年 4 月 11 日股份公司召开了 2016 年第一次临时股东会，对公司报告期末至申报前的资金占用情况进行了确认。

股份公司成立初期，公司虽在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取了必要的措施对其他股东的利益进行保护。但是由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，存在制度理解不到位、执行不严格的情况，报告期末至申报前发生了关联方资金占用行为。为此，公司进一步加强了对制度的学习和理解，2016 年 4 月 11 日股份公司召开了 2016 年第一次临时股东会会议，审议通过了 2016 年第二次董事会制定的《防止大股东及其关联方占用公司资金管理办法》，并即时着手清理关联方占用资金。上述资金占用行为中占用方未向公司支付资金占用费，已于申报前得到及时规范，不存在违反相应承诺的情形。

为严格防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，公司、控股股东、实际控制人出具了如下承诺：

公司出具《承诺函》，主要内容为“本公司将严格执行股转公司以及本公司关于关联交易和信息披露的有关制度，并加强全体董事、监事、高级管理人员和相关人员对股转公司相关业务规则及其他法律法规的学习，健全内控制度，提升公司规范化运作的水平，杜绝此类事件再次发生，切实维护公司和广大投资者的利益。”

公司实际控制人王淇民出具《关于避免资金占用的承诺函》，主要内容为：

“在作为甘肃新天马制药股份有限公司（以下简称股份公司）实际控制人期间，保证不影响股份公司的独立性，不会利用本人实际控制能力，通过关联交易、挪用资金、要求公司提供担保、采用预收款、应付款或其他形式直接或者间接侵占股份公司资金、资产、资源，损害股份公司及其他股东的利益，并将规范股份公司的治理机构及决策程序。此外，本人确保本人所控制的其他企业不会通过上述形式占用股份公司的资金、资产、资源。如本人违反该承诺给股份公司或相关各方造成损失，愿承担相应的法律责任。”

3、审查阶段控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况

申报后至审查阶段、反馈回复阶段，控股股东、实际控制人及其关联方未发生资金占用情况。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武威希望饲料有限公司	采购水	88,278.00	是

四川添益健科技有限公司	采购原材料	501,418.87	是
甘肃丰润生物工程有限责任公司	采购礼品	48,040.00	是
武威生物制药技术学校	销售暖气	99,694.27	是
武威生物制药技术学校	租赁房屋建筑物	163,279.67	是
王淇民	向公司提供借款	6,577,000.00	是
安殿鹏	向公司提供借款	1,442,165.14	是
赵红梅	向公司提供借款	226,000.00	是
总计	-	9,145,875.95	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司向四川添益健科技有限公司采购原材料，定价政策为按市场价格确定，占同类交易金额的比例很低，不存在损害公司、股东利益的情况。

公司向武威希望饲料有限公司采购水，采购价格低于市场平均价格，不存在损害公司、股东利益的情况，且采购主要为生活用水，不存在对关联方的依赖情况。

公司向甘肃丰润生物工程有限责任公司采购礼品，定价政策为按市场价格确定，不存在损害公司、股东利益的情况。

报告期内，公司向武威生物制药技术学校出租房产及销售暖气，定价政策为按市场价格确定，不存在损害公司、股东利益的情况。

报告期内王淇民向公司提供借款作为流动资金，为无偿行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司、股东利益的情况。

报告期内安殿鹏向公司提供借款作为流动资金，为无偿行为，不向公司收取任何费用，不存在损害公司、股东利益的情况。

报告期内赵红梅为公司提供借款作为流动资金，定价政策为按市场价格确定，不存在损害公司、股东利益的情况。

（四）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 5 月签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：本人未直接或间接经营任何与新天马经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体；自该承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与本公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与本公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 5 月签署《关于规范关联交易之承诺函》，承诺：本人保证本人以及本人所有参股、控股企业，今后原则上不与公司发生关联交易，如在今后的经营活动中的确有必要与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易应当是对公司有益的，且必须按正常的商业条件进行。有关关联交易将严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予本人及本人所有参股、控股企业优于给予任何其他独立第三方的条件。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

3、关于管理层诚信状况的声明

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 5 月签署《关于诚信状况的书面声明》，声明如下：

①最近两年内不存在违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形，不存在《公司法》规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形；

②截至本声明出具之日，本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形；

③最近二十四个月内，本人未受到中国证监会的行政处罚，亦未受到全国中小企业股份转让系统有限

公司的公开谴责等处分；截至本声明出具之日起，本人未被中国证监会宣布为市场禁入者或尚在禁入期；

④本人最近三年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；

⑤本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，本人没有获得公司所提供的任何债务担保，本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；

⑥本人保证在任职期间能投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；

⑦截至本声明出具之日，除已向公司及各中介机构披露的信息以外，本人与公司其他董事、监事、高级管理人员等关联人士之间不存在亲属关系；

⑧截至本声明出具之日，除已向公司及各中介机构披露以外，本人不存在以其他任何方式持有公司的股份的情形；

⑨截至本声明出具之日，本人除已向公司和各中介机构披露的兼职外，没有其他的兼职；

⑩截至本声明出具之日，本人不存在与公司存在利益冲突的对外投资情况；

⑪公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项建立了完善的规章制度和决策程序，本人在作为公司董事、监事或高级管理人员期间，将严格按照《公司法》、《公司章程》和相关规章制度的要求，确保公司相关事项的决策和执行符合法律法规、《公司章程》及相关制度的规定；

⑫截至本声明出具之日，本人无其他对公司持续经营有不利影响的情形。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

4、关于个人薪酬的声明

全体高级管理人员于 2016 年 5 月签署《关于个人薪酬状况的声明》，声明如下：本人在新天马担任高级管理人员，并在公司领取报酬，除此以外，本人未从关联企业领取报酬，也未从事与公司业务有竞争的其他工作。

报告期内，公司全体高级管理人员均未发生违反承诺的事项。

5、为避免未来继续出现资金拆借和往来情形，进一步敦促及加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司控股股王淇民于 2016 年 5 月出具了《避免资金占用承诺函》，承诺如下：

“保证不利用控股股东及实际控制人的地位，以下列方式通过公司将资金直接或间接地提供给本人或本人所控制的其他企业使用：

(1) 有偿或无偿拆借甘肃新天马制药股份有限公司（以下简称“公司”）的资金给本人或本人所控制的其他企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人或本人所控制的其他企业提供委托贷款；

(3) 委托本人或本人所控制的其他企业进行投资活动；

(4) 为本人或本人所控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人或本人所控制的其他企业偿还债务。

本人保证该承诺函将持续有效，直至本人不再对公司有重大影响为止。”

报告期内，公司实际控制人均未发生违反承诺的事项。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产——房屋建筑物	抵押	9,554,892.25	17.85%	抵押借款
无形资产——土地使用权	抵押	15,009,856.97	28.04%	抵押借款
总计		24,564,749.22	45.89%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	0	0.00	0	0	0.00
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00	0	0	0.00
	董事、监事、高管	0	0.00	0	0	0.00
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	26,550,000	100.00	0	26,550,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	75.33	0	20,000,000	75.33
	董事、监事、高管	10,300,000	38.79	0	10,300,000	38.79
	核心员工	25,000	0.09	0	25,000	0.09
总股本		26,550,000	-	0	26,550,000	-
普通股股东人数		43				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王释汉	10,200,000	-	10,200,000	38.42	10,200,000	0
2	王淇民	9,800,000	-	9,800,000	36.91	9,800,000	0
3	张家慧	2,500,000	-	2,500,000	9.42	2,500,000	0
4	郭东风	800,000	-	800,000	3.01	800,000	0
5	王新彬	500,000	-	500,000	1.88	500,000	0
6	李霆宇	500,000	-	500,000	1.88	500,000	0
7	吴文婷	250,000	-	250,000	0.94	250,000	0
8	赵利军	250,000	-	250,000	0.94	250,000	0
9	孙德利	150,000	-	150,000	0.57	150,000	0
10	赵新生	150,000	-	150,000	0.57	150,000	0
合计		25,100,000	0	25,100,000	94.54	25,100,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东王淇民与王释汉系父子关系，王淇民与赵新生系姐夫/妻弟关系，其他股东之间无相互关联。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

（一）控股股东情况

公司控股股东为王淇民。王淇民持有公司股份 980 万股，占公司总股本的 36.91%，公司股东王释汉持有公司 1020 万股，占公司总股本的 38.42%，王释汉于 2016 年 3 月 25 日与王淇民签订了《股权托管协议》，约定将所持有的股份对应的股东权利、义务全部托管至王淇民名下，因此，王淇民实际可行使的股份总数 2000 万股，可行使的股东权利占公司总股本的 75.33%，故认定王淇民为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

王淇民，男，1961 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 12 月至 1981 年 6 月在 59205 部队服役，1981 年 6 月至 1983 年 7 月在甘肃商学院学习，1983 年 7 月至 1984 年 3 月在山丹军马二场担任会计，1984 年 3 月至 1988 年 10 月在武威市皮毛制品厂担任经营主任，1988 年 10 月至 1991 年 1 月在武威市皮毛制品厂担任经营副厂长，1991 年 1 月至 1997 年 9 月在武威天马制药厂担任厂长，1997 年 9 月至 2005 年 4 月在甘肃武威天马药业有限责任公司担任董事长兼总经理，2005 年 4 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司担任执行董事兼总经理。现任公司董事长兼总经理，任期 3 年。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王淇民，具体情况见上述“控股股东情况”所示。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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	募集资金	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	发行对象中外部自然人人数	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
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

无

二、债券融资情况

单位：元

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
抵押借款	中国工商银行股份有限公司武威分行营业部	6,000,000.00	4.71	2016年11月25日至2017年11月24日	否
抵押借款	古浪县农村信用合作社联合社	8,000,000.00	8.74	2015年11月11日至2016年11月10日	否
抵押贷款	绵阳市盐亭县农村信用联社公司金融部	6,000,000.00	7.92	2016年03月29日至2017年03月27日	否
抵押贷款	绵阳市盐亭县农村信用联社公司金融部	1,000,000.00	7.92	2016年05月26日至2017年05月22日	否
抵押贷款	绵阳市盐亭县农村信用联社公司金融部	5,000,000.00	7.92	2016年05月30日至2017年05月22日	否
抵押贷款	绵阳市盐亭县农村信用联社公司金融部	1,500,000.00	7.92	2016年10月27日至2017年05月22日	否
合计		27,500,000.00			

违约情况：

本公司于 2015 年 11 月 11 日在甘肃省农村商业银行古浪县营业部抵押借款 8,000,000.00 元，到期日为 2016 年 11 月 10 日，截止到到期日归还借款 2,502,750.02 元，逾期金额 5,497,249.98 元，截止 2016 年 12 月 31 日，逾期金额 3,085,961.78 元，该笔借款月利率为 7.2833%，逾期加收 50% 利息。

本公司于 2017 年 4 月 21 日展期归还该部分借款。

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
合计	-	-	-

（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	-	-	-

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
王淇民	董事长、总经理	男	55	专科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	是
王有雄	董事	男	39	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	否
罗哲学	董事、副总经理	男	49	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	是
安殿鹏	董事	男	41	专科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	否
邵 军	董事	男	49	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	否
赵红梅	监事	女	43	专科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	是
张仁学	监事会主席	男	46	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	否
张旭杰	财务总监、董事会秘书	男	37	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	是
亢永久	职工监事	男	34	本科	2016年2月28日起 2019年2月27日止	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
王淇民	董事长、总经理	9,800,000	0	9,800,000	36.91	0
王有雄	董事	150,000	0	150,000	0.57	0
罗哲学	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.38	0
安殿鹏	董事	100,000	0	100,000	0.38	0
邵 军	董事	50,000	0	50,000	0.19	0
赵红梅	监事	50,000	0	50,000	0.19	0
张仁学	监事会主席	25,000	0	25,000	0.09	0
张旭杰	财务总监、董事	25,000	0	25,000	0.09	0

	会秘书					
亢永久	职工监事	0	0	0	0.00	0
合计		10,300,000	0	10,300,000	38.80	0

(三) 变动情况

(四) 信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
王洪民	总经理	新任	董事长、总经理	股份公司成立
王有雄	副总经理	新任	董事	股份公司成立
罗哲学	-	新任	董事、副总经理	股份公司成立
安殿鹏	-	新任	董事	股份公司成立
邵 军	-	新任	董事	股份公司成立
赵红梅	-	新任	监事	股份公司成立
张仁学	-	新任	监事会主席	股份公司成立
张旭杰	-	新任	财务总监、董事会秘书	股份公司成立
亢永久	财务部经理	新任	职工监事	股份公司成立

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员基本情况如下：

1. 王洪民，现任公司董事长、总经理，基本情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“（三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

2. 罗哲学，男，1968 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年 7 月至 1993 年 6 月在武威城关医院工作，1993 年 6 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司工作。2016 年 2 月 28 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

3. 安殿鹏，男，1976 年 6 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 7 月至 2012 年 4 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司工作，2012 年 4 月至 2016 年 2 月在武威清泉农业发展有限责任公司工作。2016 年 2 月 28 日，公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

4. 邵军，男，1968 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 5 月至 1997 年 7 月在武威天马制药厂从事供销管理工作，1997 年 7 月至 2000 年 10 月在武威天马制药厂担任部门经理，2000 年 10 月至 2006 年 3 月在武威牧村肉食品有限公司担任总经理，2006 年 3 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限公司担任副总经理。2016 年 2 月 28 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

5. 王有雄，男，1978 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年 6 月至 2012 年 9 月在武威市热力公司工作，2012 年 9 月至 2014 年 12 月在武威清泉农业发展有限责任公司工作，2014 年 12 月至 2016 年 2 月在武威市凉州区启明星学校工作。2016 年 2 月 28 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司董事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

6. 张仁学，男，1971 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 6 月至 2005 年 8 月在甘肃荣华集团公司工作，2005 年 8 月至 2008 年 11 月在甘肃森泰种畜育种有限公司工作，2008 年 11

月至 2009 年 7 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司工作，2009 年 7 月至 2016 年 2 月在武威生物制药技术学校工作。2016 年 2 月 28 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司非职工监事；公司第一届监事会第一次会议选举为公司监事会主席。现任公司监事会主席，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

7. 赵红梅，女，1974 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 1 月至 1994 年 4 月在新疆阿克苏丝绸厂工作，1994 年 4 月至 2006 年 5 月在武威天马制药厂工作，2006 年 5 月至 2010 年 12 月在中国人保财险武威分公司工作，2010 年 12 月至 2013 年 12 月在武威丽都商贸有限责任公司工作，2013 年 12 月至 2015 年 6 月在武威恒飞汽贸集团工作，2015 年 6 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司工作。2016 年 2 月 28 日，经公司创立大会暨第一次股东大会选举为公司非职工监事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

8. 亢永久，男，1984 年 6 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 6 月毕业于张掖医学高等专科学校药学专业，药剂士，2005 年 6 月至 2005 年 11 月在新疆吐哈石油医院药剂科工作，2005 年 11 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限公司工作。2016 年 2 月 28 日，经公司职工大会选举为公司职工监事，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

9. 张旭杰，男，1980 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于武威地区财贸学校财会专业，1999 年 7 月至 2004 年 9 月年在海尔集团甘肃分公司工作；2004 年 9 月至 2007 年 8 月在武威今朝房地产公司工作；2007 年 8 月至 2016 年 2 月在甘肃武威新天马制药有限责任公司任办公室主任、副总经理、财务总监。2016 年 2 月 28 日公司第一届董事会第一次会议决定聘任为公司财务总监兼董事会秘书，任期 3 年，自 2016 年 2 月 28 日至 2019 年 2 月 27 日。

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	6	22
生产人员	35	56
销售人员	10	19
技术人员	4	5
财务人员	4	7
员工总计	59	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	5	16
专科	16	26
专科以下	36	64
员工总计	59	109

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、人员变动、人才引进、培训、招聘情况：报告期内，公司根据实际工作需要，对外进行人才招聘，补充新鲜血液，提升企业管理水平。同时随着生产车间的技术改造和机械化程度的提高，对生产岗位人员进行了精简，有效提高工作效率发挥了积极作用。公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内建立了完善的培训体系，制定并完善了公司三级培训制度，各部门和车间根据岗位特点及要求，制定了相应的培训计划，同时为保证培训质量建立培训考核机制，使员工的整体素质得到了有效提升。

2、薪酬政策：报告期内，公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同

法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，从岗位实际出发，为员工提供富有竞争力的薪酬考核制度，同时提供工作必要的补助以及相关福利。公司每年根据当地经济发展水平和公司的经营状况，对薪酬考核制度进行调整和完善。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

（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	2	2	0
核心技术人员	2	2	0

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，公司核心业务人员 2 名，基本情况如下：

蔺天得，男，1982 年 2 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月毕业甘肃农业大学畜牧专业；2004 年 9 月至今，就职于甘肃新天马制药股份有限公司，任质量保证部经理。

张应军，男，1981 年 10 月出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 6 月毕业于甘肃省理工中等专业学校，1999 年 9 月至今就职于甘肃新天马制药股份有限公司，任销售经理。

报告期内，公司核心技术人员 2 名，基本情况如下：

刘添泰，男，1985 年 12 月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年 6 月毕业于西北农林科技大学动物医学院畜牧兽医专业，国家执业兽医师；2010 年 6 月至 2013 年 10 月就职于陕西安康鸿盛实业有限公司养殖场，任厂长；2014 年 10 月至 2015 年 2 月就职于陕西石羊集团，任区域销售经理；2015 年 2 月至今就职于甘肃新天马制药股份有限公司，任中兽药工程实验室主任。

亢永久，基本情况详见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）变动情况”。

报告期内，核心员工及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。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

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

无。

（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	3	1、第一届一次会议审议通过《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于公司总经理工作细则的议案》、《关于公司董事会秘书工作细则的议案》、《关于公司信息披露管理制度的议案》、《关

		于公司投资者关系管理办法的议案》、《关于公司内部组织机构设置的议案》、《关于审议对甘肃新天马制药股份有限公司治理机制进行评估、依法建立健全公司治理机制的议案》。 2、第一届二次会议审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌采取协议转让方式的议案》、《关于聘请甘肃新天马制药股份有限公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜的中介机构的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票公开转让的相关具体事宜的议案》。 3、第一届三次会议审议通过《2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-4 月公司审计报告》、《公司经营目标和战略发展规划》。
监事会	1	第一届一次会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	2	1、2016 年股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过《公司筹建工作报告》、《公司设立费用情况报告》、《公司章程》及其附件《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》、《公司关联交易决策制度》、《公司担保管理办法》、《公司投资管理制度》、选举公司第一届董事会董事、选举公司第一届监事会监事、同意授权公司董事会办理股份公司工商注册登记事宜。 2、2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于甘肃新天马制药股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于甘肃新天马制药股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌采取协议转让方式的议案》、《关于聘请甘肃新天马制药股份有限公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜的中介机构的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管具体事宜的议案》。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

（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

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，拥有独立的研发、生产、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

公司现行的内部控制制度均是依据公司根据《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。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，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。

(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，从企业规范的角度完善风险控制体系。综上所述，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的可持续性、资产的安全和财务报告的公允性。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。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。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	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0224 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	天津开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	杨海 黄秀花
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2017]0224 号

甘肃新天马制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃新天马制药股份有限公司（以下简称“新天马”）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、现金流量表和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新天马管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新天马 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的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：杨海

中国·天津

中国注册会计师：黄秀花

二〇一七年四月二十六日

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
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	90,193.45	12,968,761.55
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）	3,662,682.23	2,377,304.89
预付款项	五（三）	4,371,121.68	752,714.53
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）	1,182,272.60	9,291,796.03
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	7,446,424.57	3,836,599.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	128,951.82	67,349.97
流动资产合计	-	16,881,646.35	29,294,526.70
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五（七）	1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五（八）	3,222,440.21	3,433,538.09
固定资产	五（九）	12,186,119.53	4,980,214.85
在建工程	五（十）	1,439,868.21	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（十一）	18,068,007.76	9,640,305.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	20,000.00
其他非流动资产	五（十四）	449,139.00	-
非流动资产合计	-	36,665,574.71	19,374,058.82
资产总计	-	53,547,221.06	48,668,585.52
流动负债：	-		
短期借款	五（十五）	22,585,961.78	14,000,000.00
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（十六）	2,855,365.06	2,202,835.95
预收款项	五（十七）	176,876.91	31,594.58
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十八）	607,475.48	398,870.66
应交税费	五（十九）	58,237.42	79,979.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（二十）	1,509,018.56	1,368,332.65
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	27,792,935.21	18,081,613.35
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	27,792,935.21	18,081,613.35
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十一）	26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十二）	4,096,972.17	8,874,700.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十三）	-4,892,686.32	-4,837,727.83
归属于母公司所有者权益合计		25,754,285.85	30,586,972.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	25,754,285.85	30,586,972.17
负债和所有者权益总计	-	53,547,221.06	48,668,585.52

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	63,551.87	12,568,761.55
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	十二、（一）	2,186,663.35	2,377,304.89
预付款项	-	459,575.34	752,714.53
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	418,032.21	7,771,796.03
存货	-	3,805,192.20	3,836,599.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	126,089.20	67,349.97
流动资产合计	-	7,059,104.17	27,374,526.70
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	1,300,000.00	1,300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	15,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	-	3,222,440.21	3,433,538.09
固定资产	-	4,590,001.17	4,980,214.85
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	-	9,419,140.00	9,640,305.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	449,139.00	-
非流动资产合计	-	33,980,720.38	21,354,058.82
资产总计	-	41,039,824.55	48,728,585.52
流动负债：	-		
短期借款	-	9,085,961.78	14,000,000.00
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	-	2,009,783.88	2,202,835.95
预收款项	-	151,136.60	31,594.58
应付职工薪酬	-	317,562.48	398,870.66
应交税费	-	32,405.50	79,979.51

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,665,621.14	1,368,332.65
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	13,262,471.38	18,081,613.35
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	13,262,471.38	18,081,613.35
所有者权益：	-		
股本	-	26,550,000.00	26,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,096,972.17	8,874,700.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,869,619.00	-4,777,727.83
所有者权益合计	-	27,777,353.17	30,646,972.17
负债和所有者权益合计	-	41,039,824.55	48,728,585.52

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	15,194,634.72	7,553,958.96
其中：营业收入	五（二十四）	15,194,634.72	7,553,958.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		22,683,243.04	12,314,383.64
其中：营业成本	五（二十四）	11,549,790.40	6,909,011.75
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	-	-	-
营业税金及附加	五（二十五）	468,132.03	42,363.32
销售费用	五（二十六）	2,885,642.09	1,561,515.14
管理费用	五（二十七）	6,572,840.54	2,355,440.31
财务费用	五（二十八）	1,559,335.43	1,085,114.86
资产减值损失	五（二十九）	-352,497.45	360,938.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	138,316.00	1,020,735.39
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-7,350,292.32	-3,739,689.29
加：营业外收入	五（三十一）	2,670,666.38	116,912.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十二）	133,060.38	237,910.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,812,686.32	-3,860,687.23
减：所得税费用	五（三十三）	20,000.00	-20,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,832,686.32	-3,840,687.23
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	-	-4,832,686.32	-3,840,687.23
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,832,686.32	-3,840,687.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-4,832,686.32	-3,840,687.23
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-0.18	-0.37
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	13,189,479.48	7,553,958.96
减：营业成本	十二、(四)	9,957,913.43	6,909,011.75
营业税金及附加	-	314,355.90	42,363.32
销售费用	-	2,010,083.28	1,561,515.14
管理费用	-	3,544,657.29	2,355,440.31
财务费用	-	910,820.66	1,085,114.86
资产减值损失	-	-390,268.99	280,938.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	138,316.00	1,020,735.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,019,766.09	-3,659,689.29
加：营业外收入	-	180,008.14	116,912.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	29,861.05	237,910.20
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,869,619.00	-3,780,687.23
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,869,619.00	-3,780,687.23
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,869,619.00	-3,780,687.23
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十四）	14,125,781.53	6,820,031.11
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	五（三十四）	549,755.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	8,515,368.89	1,236,317.62
经营活动现金流入小计	-	23,190,905.42	8,056,348.73
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十四）	10,695,547.50	6,584,393.08
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	五（三十四）	3,988,251.40	1,601,459.70
支付的各项税费	五（三十四）	1,513,681.46	863,664.65
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	5,910,548.65	20,893,587.82
经营活动现金流出小计	-	22,108,029.01	29,943,105.25
经营活动产生的现金流量净额	-	1,082,876.41	-21,886,756.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	五（三十四）	1,225,000.00	5,006,894.65
取得投资收益收到的现金	-	163,316.00	1,513,702.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,388,316.00	6,520,597.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三十四）	21,401,901.08	333,049.85
投资支付的现金	五（三十四）	1,250,000.00	
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,651,901.08	333,049.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,263,585.08	6,187,547.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,440,000.00
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	五（三十四）	19,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	1,025,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	20,525,000.00	43,440,000.00
偿还债务支付的现金	五（三十四）	10,914,038.22	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五（三十四）	1,543,821.21	1,079,575.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	765,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	13,222,859.43	15,079,575.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,302,140.57	28,360,424.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五（三十四）	-12,878,568.10	12,661,215.02
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十四）	12,968,761.55	307,546.53
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十四）	90,193.45	12,968,761.55

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	13,285,099.53	6,820,031.11
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,320,225.54	1,236,317.62
经营活动现金流入小计	-	21,605,325.07	8,056,348.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,641,449.34	6,584,393.08
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,661,459.98	1,601,459.70
支付的各项税费	-	1,334,698.81	863,664.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,836,982.35	19,293,587.82
经营活动现金流出小计	-	15,474,590.48	28,343,105.25
经营活动产生的现金流量净额	-	6,130,734.59	-20,286,756.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	1,225,000.00	5,006,894.65
取得投资收益收到的现金	-	163,316.00	1,513,702.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,388,316.00	6,520,597.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	218,470.84	333,049.85
投资支付的现金	-	14,250,000.00	2,000,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,468,470.84	2,333,049.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-13,080,154.84	4,187,547.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	29,440,000.00
取得借款收到的现金	-	6,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,025,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	7,025,000.00	43,440,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,914,038.22	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	901,751.21	1,079,575.80
支付其他与筹资活动有关的现金	-	765,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	12,580,789.43	15,079,575.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,555,789.43	28,360,424.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,505,209.68	12,261,215.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,568,761.55	307,546.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	63,551.87	12,568,761.55

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

(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	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-	-4,837,727.83	-	30,586,972.17
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	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-	-4,837,727.83	-	30,586,972.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	-	-54,958.49	-	-4,832,686.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,832,686.32	-	-4,832,686.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 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	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	-	4,777,727.83	-	-
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	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	-	4,777,727.83	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	26,550,000.00	-	-	-	4,096,972.17	-	-	-	-	-	-4,892,686.32	-	25,754,285.85

项目	上期												
	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	3,660,000.00	-	-	-	2,325,857.45	-	-	-	-	-	-997,040.60	-	4,988,816.85
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	3,660,000.00	-	-	-	2,325,857.45	-	-	-	-	-	-997,040.60	-	4,988,816.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,890,000.00	-	-	-	6,548,842.55	-	-	-	-	-	-3,840,687.23	-	25,598,155.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,840,687.23	-	-3,840,687.23
（二）所有者投入和减少资本	22,890,000.00	-	-	-	6,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,440,000.00
1. 股东投入的普通股	22,890,000.00	-	-	-	6,550,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,440,000.00
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	-	-	-	-	-1,157.45	-	-	-	-	-	-	-	-1,157.45

四、本期末余额	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-	-4,837,727.83	-	30,586,972.17
---------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	---------------	---	---------------

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-4,777,727.83	30,646,972.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-4,777,727.83	30,646,972.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	1,908,108.83	-2,869,619.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,869,619.00	-2,869,619.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	4,777,727.83	-
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	-	-	-	-	-4,777,727.83	-	-	-	-	4,777,727.83	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	26,550,000.00	-	-	-	4,096,972.17	-	-	-	-	-2,869,619.00	27,777,353.17

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	3,660,000.00	-	-	-	2,325,857.45	-	-	-	-	-997,040.60	4,988,816.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,660,000.00	-	-	-	2,325,857.45	-	-	-	-	-997,040.60	4,988,816.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,890,000.00	-	-	-	6,548,842.55	-	-	-	-	-3,780,687.23	25,658,155.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,780,687.23	-3,780,687.23

(二) 所有者投入和减少资本	22,890,000.00	-	-	-	6,550,000.00	-	-	-	-	-	29,440,000.00
1. 股东投入的普通股	22,890,000.00	-	-	-	6,550,000.00	-	-	-	-	-	29,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-1,157.45	-	-	-	-	-	-1,157.45
四、本年期末余额	26,550,000.00	-	-	-	8,874,700.00	-	-	-	-	-4,777,727.83	30,646,972.17

法定代表人：王淇民 主管会计工作负责人：张旭杰 会计机构负责人：张旭杰

甘肃新天马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、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：甘肃新天马制药股份有限公司

注册地址：甘肃省武威市凉州区新建路27号

营业期限：1998年09月17日至2036年01月15日

股本：人民币2,655.00万元

法定代表人：王淇民

（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：医药制造业

公司经营范围：兽药制造、销售，中西兽用药品、畜禽饲料及添加剂。消毒剂原料、环境消毒剂、表面活性剂、水处理剂、日化助剂、石化助剂、消毒剂（固体）、消毒剂（液体）、原料药（苯扎溴铵、月苳三甲氯胺）、饲料、饲料添加剂的研发、生产、销售；生物科学技术交流与推广服务。

（三）公司历史沿革

1、1998 年 9 月本公司设立，注册资本为人民币 197.27 万元

本公司前身为“甘肃武威天马药业有限责任公司”，于 1998 年 9 月 17 日成立，成立时注册资本为人民币 197.27 万元，其中货币出资 48.20 万元，实物出资 149.07 万元。出资额经甘肃省武威注册会计师中心审计事务所于 1998 年 8 月 28 日出具的武审事验[1998]51 号《验资报告》验证。

本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资方式及金额（万元）			出资比例（%）
		货币	实物	合计	
1	王淇民	1.00	6.11	7.11	3.60
2	李文国	1.00	3.35	4.35	2.21
3	达光军	1.00	2.71	3.71	1.88
4	王学仁	1.00	2.43	3.43	1.74
5	马宝仁	1.00	2.23	3.23	1.64
6	曹广益	1.00	2.43	3.43	1.74
7	薛廉琪	1.00	2.35	3.35	1.70
8	王大柱	1.00	3.95	4.95	2.51

9	陈霞	1.00	4.35	5.35	2.71
10	李瑞芳	1.00	3.95	4.95	2.51
11	王晓琴	1.00	3.95	4.95	2.51
12	宋生林	1.00	3.91	4.91	2.49
13	潘生润	1.00	3.59	4.59	2.33
14	丁晶	1.00	3.59	4.59	2.33
15	赵天鹏	1.00	2.91	3.91	1.98
16	高永鹏	1.00	2.75	3.75	1.90
17	李德武	1.00	2.75	3.75	1.90
18	李爱华	1.00	2.79	3.79	1.92
19	牟一平	1.00	2.75	3.75	1.90
20	徐万喜	1.00	2.75	3.75	1.90
21	姜菊萍	1.00	2.75	3.75	1.90
22	唐陇彬	0.80	1.56	2.36	1.20
23	卢巧萍	0.80	1.56	2.36	1.20
24	任力	0.80	1.40	2.20	1.12
25	翟萍	0.80	1.40	2.20	1.12
26	吴生兰	0.80	1.40	2.20	1.12
27	范文静	0.80	1.40	2.20	1.12
28	潘发钊	0.80	1.40	2.20	1.12
29	陈志刚	1.00	2.31	3.31	1.68
30	蔡国涛	1.00	6.43	7.43	3.77
31	袁泽南	1.00	6.35	7.35	3.73
32	康贵生	1.00	3.43	4.43	2.25
33	陈怀荣	1.00	5.43	6.43	3.26
34	杨秀萍	1.00	4.43	5.43	2.75
35	孟继红	1.00	4.07	5.07	2.57
36	李开荣	1.00	3.19	4.19	2.12
37	张爱华	1.00	2.99	3.99	2.02
38	华英	1.00	2.95	3.95	2.00
39	张玉芳	1.00	2.95	3.95	2.00
40	李生彦	1.00	2.95	3.95	2.00
41	丁晓芬	1.00	2.95	3.95	2.00

42	王俊君	1.00	2.99	3.99	2.02
43	刘安安	1.00	2.75	3.75	1.90
44	张小永	1.00	2.35	3.35	1.70
45	赵永财	1.00	2.35	3.35	1.70
46	王志生	1.00	2.35	3.35	1.70
47	陈华	1.00	2.35	3.35	1.70
48	相武	1.00	2.07	3.07	1.56
49	马青萍	0.80	1.56	2.36	1.20
50	李媛婷	0.80	1.40	2.20	1.12
	合计	48.20	149.07	197.27	100.00

2、2006年4月至5月，本公司股权转让及增资，注册资本增至人民币366万元

2006年4月，经股东会决议，同意曹广益等49人将公司股权转让给股东王淇民，并签署了《转股协议》。同时股东会决议，公司增加注册资本168.73万元，新增注册资本由王淇民、赵新玲2名股东出资，均为货币出资。本次增资业经甘肃国信会计师事务所于2006年5月15日出具的甘国会验字（2006）第035号验资报告验证。本次出资后，注册资本增至人民币366.00万元。

2006年5月31日，公司完成相关工商变更登记手续。

经本次股权转让及增资后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王淇民	实物、货币	252.97	69.12
2	赵新玲	货币	113.03	30.88
	合 计		366.00	100.00

3、2014年3月，本公司增资，注册资本增至2,000万元

2014年3月，经股东会决议，本公司增加注册资本1,634万元，新增注册资本由王淇民、赵新玲、王释汉3名股东出资，均为货币出资。本次增资业经甘肃新恒信会计师事务所于2016年5月30日出具的甘新恒信会事发验字（2006）第003号验资报告验证。本次出资后，注册资本增至人民币2,000万元。

本次增资后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王释汉	货币	1,020.00	51.00
2	王淇民	货币	600.00	30.00
3	赵新玲	货币	380.00	19.00
	合 计		2,000.00	100.00

4、2015年12月，本公司增资及股权转让，注册资本增至2,655万元

2015 年 12 月，经股东会决议，本公司增加注册资本 655 万元，新增注册资本由王淇民等 42 名股东出资，均为货币出资。本次增资业经甘肃新恒信会计师事务所于 2016 年 5 月 30 日出具的甘新恒信会事发验字（2006）第 004 号验资报告验证。本次出资后，注册资本增至人民币 2,655 万元。

2015 年 12 月，股东赵新玲与股东王淇民签署了《股份转让协议》，赵新玲将其所持公司全部股份 19%转让给股东王淇民。

本次增资及股权转让后，本公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王释汉	1,020.00	38.422
2	王淇民	980.00	36.911
3	张家慧	250.00	9.416
4	郭东风	80.00	3.013
5	王新彬	50.00	1.883
6	吴文婷	25.00	0.942
7	赵利军	25.00	0.942
8	蔡旻玲	10.00	0.377
9	李福有	10.00	0.377
10	罗哲学	10.00	0.377
11	安殿鹏	10.00	0.377
12	王其生	6.00	0.226
13	邵 军	5.00	0.188
14	赵红梅	5.00	0.188
15	王 莉	4.00	0.151
16	蔡 巍	2.50	0.094
17	赵新霞	2.50	0.094
18	王玉萍	2.50	0.094
19	马爱红	2.50	0.094
20	蔡国涛	2.50	0.094
21	贺松龄	2.50	0.094
22	李生彦	2.50	0.094
23	李文国	2.50	0.094
24	王 瑞	2.50	0.094
25	张仁学	2.50	0.094

26	王生祥	2.50	0.094
27	滕晓东	2.50	0.094
28	冯立泽	2.50	0.094
29	寇明财	2.50	0.094
30	袁彩霞	2.50	0.094
31	张应军	2.50	0.094
32	李霆宇	50.00	1.883
33	石生永	2.50	0.094
34	孙德利	15.00	0.565
35	赵新生	15.00	0.565
36	赵新红	5.00	0.188
37	王有雄	15.00	0.565
38	王光奎	5.00	0.188
39	陆仁德	5.00	0.188
40	李永成	2.50	0.094
41	张旭杰	2.50	0.094
42	马小平	5.00	0.188
43	马焕平	2.50	0.094
	合计	2,655.00	100.000

5、2016年3月，本公司整体变更为股份公司

根据甘肃武威新天马制药有限公司（以下简称“有限公司”）2016年2月3日的临时股东会决议及《甘肃新天马制药股份有限公司发起人协议》，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年12月31日经审计后的有限公司净资产，按1.15:1的比例折合为股份有限公司的股本。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的瑞华审字[2016] 62030001号审计报告，本公司截至2015年12月31日止的净资产为人民币3,064.70万元。

根据北京中科华资产评估有限公司所出具的中科华评报字[2016]第022号评估报告，有限公司2015年12月31日的评估值为人民币3,826.64万元。

根据发起人协议和甘肃新天马制药股份有限公司（筹）章程的规定，以公司2015年12月31日账面净资产3,064.70万元，按1.15:1的比例折合为股份有限公司的股本2,655万股，超出股本部分409.70万元计入资本公积。本次公司整体变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月15日出具的瑞华验字[2016]62030001号验资报告验证。

本公司于2016年12月20日在全国中小企业股份转让系统（俗称“新三板”）挂牌上市（简称：

新天马，代码为839626)。

（四）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 4 月 26 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）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合并成本，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。

（七）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。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注二、（十四）2、② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）、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。

（十）、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：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、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账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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。

（十一）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 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 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
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方

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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例(%)
合并范围内的关联方	0.00	0.00

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

（十二）、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。

（十三）、存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：存货主要包括原材料、库存商品及周转材料等种类；

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。

（十四）、长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

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，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

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。

（十五）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。

（十六）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 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。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
电子设备	3	31.67
运输设备	5	19.00
办公及其他设备	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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)
土地使用权	50
软件	10

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、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。

（二十）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。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十二) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认时间的具体判断标准：商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认销售收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十三）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认

形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、 本公司的母公司；

- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司本年度内无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更事项。

②其他会计政策变更

本公司本年度内无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年度内无会计估计变更事项。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

四、税项

1、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	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2001]121号文《关于饲料产品免征增值税问题的通知》，公司生产的复合预混料享受免征增值税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

(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	25,396.49	2,859.02
银行存款	64,796.96	12,965,902.53
其他货币资金		
合 计	90,193.45	12,968,761.55
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	3,860,559.04	100.00	197,876.81	5.13	3,662,682.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	3,860,559.04	100.00	197,876.81	5.13	3,662,682.23

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,503,571.39	100.00	126,266.50	5.04	2,377,304.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,503,571.39	100.00	126,266.50	5.04	2,377,304.89

2、应收账款种类说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- (3) 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			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,764,602.01	97.51	188,100.11	2,481,812.79	99.13	124,090.64
1 至 2 年	95,052.03	2.46	9,505.20	21,758.60	0.87	2,175.86
2 至 3 年	905.00	0.00	271.50			
3 至 4 年	-		-			
4 至 5 年	-		-			
5 年以上	-		-			
合 计	3,860,559.04	100.00	197,876.81	2,503,571.39	100.00	126,266.50

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 %
盐城市亭湖区邵二兽经营部	货款	443,860.20	1 年以内	11.50
大丰市顺丰饲料鱼药经营部	货款	233,018.00	1 年以内	6.04
吴忠市利通区科苑兽药批发部	货款	224,281.00	1 年以内	5.81
合作市新天马兽药经销部	货款	220,470.00	1 年以内	5.71
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	货款	172,432.00	1 年以内	4.47
合 计		1,294,061.20		33.53

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 71,610.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、应收账款净额年末数比年初数增加 1,285,377.34 元，增长比例为 54.70%，主要系增加子公司业务所致。

（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	4,371,121.68	100.00	733,909.62	97.50
1 至 2 年			18,804.91	2.50
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,371,121.68	100.00	752,714.53	100.00

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
中国石油天然气股份有限公司甘肃武威销售分公司	109,752.03	2016 年度
河南巨力玻璃有限公司	67,662.42	2016 年度
山东祥瑞药业有限公司	49,800.00	2016 年度
金坛市华隆化工有限公司	41,750.00	2016 年度
河北吉星医药包装材料有限公司	19,000.00	2016 年度
合 计	287,964.45	--

4、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,246,070.17	81.89	63,797.57	5.12	1,182,272.60
单项金额不重大但单独计	275,500.00	18.11	275,500.00	100.00	

提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,521,570.17	100.00	339,297.57	22.30	1,182,272.60

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,792,061.53	97.26	500,265.50	5.11	9,291,796.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	275,500.00	2.74	275,500.00	100.00	
合 计	10,067,561.53	100.00	775,765.50	7.71	9,291,796.03

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
上海钦典机械制造有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00%	1-2 年	预计无法收回
张杰	50,000.00	50,000.00	100.00%	1-2 年	预计无法收回
甘肃耀晟彩钢钢结构有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	1-2 年	预计无法收回
崔虎	35,500.00	35,500.00	100.00%	1-2 年	预计无法收回
合 计	275,500.00	275,500.00	100.00%		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,216,188.77	79.93	60,809.43	9,714,574.57	99.21	485,728.73
1 至 2 年	305,381.40	2.01	278,488.14	69,096.60	0.71	6,909.66

2至3年				1,090.36	0.01	327.11
3至4年						
4至5年						
5年以上				7,300.00	0.07	7,300.00
合 计	1,521,570.17	100.00	339,297.57	9,792,061.53	100.00	500,265.50

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	83,142.93	8,161,129.08
保证金		1,600,000.00
往来款	1,438,427.24	
其他		306,432.45
合 计	1,521,570.17	10,067,561.53

4、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%
生物制药技术学校	往来款	142,830.00	1年以内	9.39
甘肃耀晟彩钢钢结构有限公司	往来款	100,000.00	1至2年	6.57
上海钦典机械制造有限公司	往来款	90,000.00	1至2年	5.91
杨兆盼	往来款	56,926.60	1年以内、1至2年	3.74
张杰	往来款	50,000.00	1至2年	3.29
合 计		439,756.60		28.90

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -436,467.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	5,434,991.89	12,360.17	5,422,631.72	2,470,713.73		2,470,713.73
在产品	110,188.25		110,188.25			
库存商品	1,929,824.99	16,220.39	1,913,604.60	1,382,106.39	16,220.39	1,365,886.00
合 计	7,475,005.13	28,580.56	7,446,424.57	3,852,820.12	16,220.39	3,836,599.73

2、存货跌价准备变动情况列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料		12,360.17			12,360.17
库存商品	16,220.39				16,220.39
合 计	16,220.39	12,360.17			28,580.56

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	已过期		
库存商品	已过期		

4、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	38,247.87	67,349.97
预缴所得税	90,703.95	
合 计	128,951.82	67,349.97

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	1,300,000.00	1,300,000.00
其中：可供出售权益工具	1,300,000.00	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00	1,300,000.00

1、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例与表决权	在被投资单位表决权	本期现金红利	期初数			期末数		
				金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值

	例 (%)	比 例 (%)	致的 说明						
武威农村商业银行股份有限公司	0.11	0.11		163,316.00	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
合 计	0.11	0.11		163,316.00	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,444,165.76	4,444,165.76
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,444,165.76	4,444,165.76
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,010,627.67	1,010,627.67
2.本期增加金额	211,097.88	211,097.88
(1) 计提或摊销	211,097.88	211,097.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,221,725.55	1,221,725.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,222,440.21	3,222,440.21
2.期初账面价值	3,433,538.09	3,433,538.09

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	2,921,748.55	正在办理

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,244,253.77	5,484,469.58	683,742.00	57,467.53		11,469,932.88
2.本期增加金额	7,696,137.12	529,396.58	129,914.00	272,313.46	30,071.50	8,657,832.66
(1) 购置	7952048.62	529,396.58	101,205.00	301,022.46	30,071.50	8,553,744.16
(2) 在建工程转入	104,088.50					104,088.50
3.本期减少金额			642,557.00			642,557.00
(1) 处置或报废			642,557.00			642,557.00
4.期末余额	12,940,390.89	6,013,866.16	142,390.00	358,489.99	30,071.50	19,485,208.54
二、累计折旧						
1.期初余额	2,076,090.70	4,192,164.17	209,272.97	12,190.19		6,489,718.03
2.本期增加金额	580,123.36	308,579.32	104,691.46	40,785.29	18,209.99	1,052,389.42
(1) 计提	580,123.36	308,579.32	104,691.46	40,785.29	18,209.99	1,052,389.42
3.本期减少金额			243,018.44			243,018.44
(1) 处置或报废			243,018.44			243,018.44
4.期末余额	2,656,214.06	4,500,743.49	70,945.99	52,975.48	18,209.99	7,299,089.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,284,176.83	1,513,122.67	71,444.01	305,514.51	11,861.51	12,186,119.53
2.期初账面价值	3,168,163.07	1,292,305.41	474,469.03	45,277.34		4,980,214.85

注：固定资产由期初 4,980,214.85 元增加到 12,186,119.53 元，增加了 144.69%，主要为子公司新增资产所致。

2、2016 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

3、2016 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、2016 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产：

5、报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,554,892.25

6、未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,208,405.34	正在办理

(十) 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
钢结构架厂房	1,439,868.21		1,439,868.21			
合 计	1,439,868.21		1,439,868.21			

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
钢结构架厂房	5,000,000.00		1,439,868.21			1,439,868.21
其他	104,088.50		104,088.50	104,088.50		
合 计	5,104,088.50		1,543,956.71	104,088.50		1,439,868.21

续上表

项目名称	工程累计投	工程进度	利息资本化	其中：本期	本期利息资	资金来源
------	-------	------	-------	-------	-------	------

	入占预算比例(%)		累计金额	利息资本化金额	本化率(%)	
钢结构架厂房	28.80	未完工				自筹
其他	100.00	已完工				自筹
合 计	--	--				

3、期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

4、本账户期末较期初增加 1,439,868.21 元, 主要原因系本期新增钢结构架厂房工程。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,546,500.00	25,641.03	10,572,141.03
2.本期增加金额	8,827,542.83		8,827,542.83
(1) 购置	8,827,542.83		8,827,542.83
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	19,374,042.83	25,641.03	19,399,683.86
二、累计摊销			
1.期初余额	929,057.31	2,777.84	931,835.15
2.本期增加金额	397,276.79	2,564.16	399,840.95
(1) 计提	397,276.79	2,564.16	399,840.95
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,326,334.10	5,342.00	1,331,676.10
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			

1.期末账面价值	18,047,708.73	20,299.03	18,068,007.76
2.期初账面价值	9,617,442.69	22,863.19	9,640,305.88

注：（1）无形资产由期初 9,640,305.88 元增加到 18,068,007.76 元，增加了 87.42%，主要为子公司本期购置土地使用权所致。

（2）本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 15,009,856.97 元。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备		20,000.00
可抵扣亏损		
小 计		20,000.00

（2）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	565,754.94	838,252.39
可抵扣亏损	8,708,817.44	4,444,738.83
合 计	9,274,572.38	5,282,991.22

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末数	期初数	到期年度
2011 年度		490,906.48	2016 年度
2012 年度	508,582.04	508,582.04	2017 年度
2013 年度	1,196,221.76	1,196,221.76	2018 年度
2014 年度	2,249,028.55	2,249,028.55	2019 年度
2015 年度			2020 年度
2016 年度	4,754,985.09		2021 年度
合 计	8,708,817.44	4,444,738.83	

（十三）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	
一、坏账准备	902,032.00	-364,857.62			537,174.38
二、存货跌价准备	16,220.39	12,360.17			28,580.56
合 计	918,252.39	-352,497.45			565,754.94

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	449,139.00	
合 计	449,139.00	

(十五) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项 目	期末数	期初数
抵押借款	22,585,961.78	14,000,000.00
合 计	22,585,961.78	14,000,000.00

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况:

本公司于 2015 年 11 月 11 日在甘肃省农村商业银行古浪县营业部抵押借款 8,000,000.00 元,到期日为 2016 年 11 月 10 日,截止到期日归还借款 2,502,750.02 元,逾期金额 5,497,249.98 元,截止 2016 年 12 月 31 日,逾期金额 3,085,961.78 元,该笔借款月利率为 7.2833‰,逾期加收 50%利息。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末数	期初数
材料款	2,727,402.17	2,132,948.51
工程设备款	52,312.89	54,198.94
其他	75,650.00	15,688.50
合 计	2,855,365.06	2,202,835.95

2、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。

3、本报告期末无应付账款中欠关联方款项。

4、本账户期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

5、应付账款年末余额比年初数增加了 652,529.11 元,增长了 29.62%,主要是尚未支付的材料款所致。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	176,876.91	31,594.58
合 计	176,876.91	31,594.58

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

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、本账户期末无账龄超过 1 年的大额预收账款。

6、预收账款年末余额比年初数增加了145,282.33元，增长了459.83%。

（十八）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	281,549.06	4,022,409.27	3,696,482.85	607,475.48
二、离职后福利-设定提存计划	117,321.60	174,446.95	291,768.55	
合 计	398,870.66	4,196,856.22	3,988,251.40	607,475.48

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	244,582.80	3,924,726.08	3,561,833.40	607,475.48
二、职工福利费		4,020.00	4,020.00	
三、社会保险费	36,966.26	85,663.19	122,629.45	
其中：1. 医疗保险费	32,237.28	72,168.00	104,405.28	
2. 工伤保险费		9,410.69	9,410.69	
3. 生育保险费	4,728.98	4,084.50	8,813.48	
四、工会经费和职工教育经费		8,000.00	8,000.00	
合 计	281,549.06	4,022,409.27	3,696,482.85	607,475.48

2、离职后福利**（1）设定提存计划**

本公司参与的设定提存计划情况如下：

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
基本养老保险费		基本工资 28%	117,321.60	174,446.95	291,768.55	
合 计			117,321.60	174,446.95	291,768.55	

本公司部分员工按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本集团按员工

基本工资 28%（公司承担 20%，个人承担 8%）每年向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（十九）应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	25,831.92	
营业税	3,647.78	
房产税	26,263.95	
城市维护建设税	174.87	34,987.80
教育附加（含地方教育费）	124.88	24,991.29
印花税	2,097.15	14,928.59
其他	96.87	5,071.83
合 计	58,237.42	79,979.51

（二十）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
保证金		532.00
代收款项		445,711.30
借款	185,268.00	550,389.58
其他往来款	1,323,750.56	371,699.77
合 计	1,509,018.56	1,368,332.65

2、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。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
王淇民	574,906.36	119,378.00
赵红梅	150,000.00	
武威希望饲料有限公司	51,778.00	3,500.00
合 计	776,684.36	122,878.00

4、其他应付款年末余额比年初数增加了140,685.91元，增长了10.28%。

（二十一）股本

项 目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,550,000.00						26,550,000.00

(二十二) 资本公积

1、明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	8,874,700.00		4,777,727.83	4,096,972.17
小 计	8,874,700.00		4,777,727.83	4,096,972.17
2、其他资本公积				
小 计				
合 计	8,874,700.00		4,777,727.83	4,096,972.17

2、资本公积本期变动原因：

本期资本公积减少系 2016 年 2 月 3 日，经公司股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计后的有限公司净资产 30,646,972.17 元，按 1.15:1 的比例折合为股份有限公司的股本 26,550,000.00 元，超出股本部分计入资本公积 4,096,972.17 元，故本期减少资本公积 4,777,727.83 元。

(二十三) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	-4,837,727.83
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	-4,837,727.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,832,686.32
减：提取法定盈余公积	
转作股本的普通股股利	-4,777,727.83
期末未分配利润	-4,892,686.32

(二十四) 营业收入及营业成本

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	14,457,602.08	7,552,213.85

2、其他业务收入	737,032.64	1,745.11
合 计	15,194,634.72	7,553,958.96
二、营业成本		
1、主营业务成本	11,164,725.67	6,697,808.78
2、其他业务成本	385,064.73	211,202.97
合 计	11,549,790.40	6,909,011.75
营业利润	3,644,844.32	644,947.21

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
兽药	13,870,973.72	10,734,895.94	3,136,077.78
原料药	586,628.36	429,829.73	156,798.63
小 计	14,457,602.08	11,164,725.67	3,292,876.41
二. 其他业务			
其他	737,032.64	385,064.73	351,967.91
小 计	737,032.64	385,064.73	351,967.91
合 计	15,194,634.72	11,549,790.40	3,644,844.32

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
兽药	7,552,213.85	6,697,808.78	854,405.07
原料药			
小 计	7,552,213.85	6,697,808.78	854,405.07
二. 其他业务			
其他	1,745.11	211,202.97	-209,457.86
小 计	1,745.11	211,202.97	-209,457.86
合 计	7,553,958.96	6,909,011.75	644,947.21

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%
水磨沟区安居北路天牧键兽药经营部	3,517,737.61	23.15
吴忠市利通区科苑兽药批发部	676,679.49	4.45
武威博莱牧业有限公司	551,923.99	3.63
青海谈智兽药销售有限公司	522,123.08	3.44
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	466,742.74	3.07
合 计	5,735,206.91	37.74

4、营业收入本年较上年增加 7,640,675.76 元，增加比例 101.15%，主要是销量增加所致。

（二十五）税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	3,647.78	
城市维护建设税	64,906.01	23,072.32
教育费附加	46,876.62	16,470.92
价格调节基金	245.98	2,820.08
房产税	228,924.16	
土地使用税	75,127.90	
印花税	48,403.58	
合 计	468,132.03	42,363.32

（二十六）销售费用

项 目	本期数	上期数
运输费	945,529.85	531,608.78
职工薪酬	1,005,142.27	461,888.07
差旅费	610,244.60	413,353.29
业务招待费	171,274.52	86,045.85
广告宣传费	39,830.74	34,417.00
其他	113,620.11	34,202.15
合 计	2,885,642.09	1,561,515.14

注：销售费用由上年的 1,561,515.14 元增长至 2,885,642.09 元，增长了 84.80%，主要是人员工资上涨、运费增加所致。

（二十七）管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,683,987.84	835,667.09
固定资产折旧、无形资产和低值易耗品摊销	759,433.26	456,114.77
中介机构费	1,474,543.39	323,425.32
差旅费	404,708.79	210,329.81
业务招待费	323,841.97	147,507.40
税费	7,687.19	83,798.46
办公费	573,005.02	49,673.05
绿化费	647,844.48	
其他	690,123.60	248,924.41
合 计	6,572,840.54	2,355,440.31

注：管理费用由上年的 2,355,440.31 元增加到 6,572,840.54 元，增加了 179.05%，主要是中介机构服务费增加及新增子公司费用所致。

（二十八）财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	1,543,821.21	1,079,575.80
减：利息收入	6,301.51	3,273.11
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	21,815.73	8,812.17
合 计	1,559,335.43	1,085,114.86

（二十九）资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	-364,857.62	344,717.87
二、存货跌价损失	12,360.17	16,220.39
合 计	-352,497.45	360,938.26

（三十）投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		679,503.34
处置长期股权投资产生的投资收益		69,038.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	163,316.00	272,194.00
其他	-25,000.00	

合 计	138,316.00	1,020,735.39
-----	------------	--------------

(三十一) 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				
无形资产处置利得				
债务重组利得	176,238.14	176,238.14		
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,433,435.00	1,433,435.00		
政府划拨	1,032,634.70	1,032,634.70		
无法支付的款项			114,846.76	114,846.76
其他	28,358.54	28,358.54	2,065.50	2,065.50
合 计	2,670,666.38	2,670,666.38	116,912.26	116,912.26

注：营业外收入本期较上期增加 2,553,754.12 元，增长了 2184.33%，主要是政府补助及政府划拨增加所致。

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
税收返还	549,755.00		与收益相关
科技企业奖励	500,000.00		与收益相关
贷款利息补助	383,680.00		与收益相关
合 计	1,433,435.00		—

(三十二) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			44,144.84	44,144.84
其中：固定资产处置损失			44,144.84	44,144.84
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				

对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	127,071.92	127,071.92	190,065.36	190,065.36
其他	5,988.46	5,988.46	3,700.00	3,700.00
合 计	133,060.38	133,060.38	237,910.20	237,910.20

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	20,000.00	-20,000.00
合 计	20,000.00	-20,000.00

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-4,812,686.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,203,171.58
非应税收入的影响	-34,579.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,128.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,100,621.91
前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,000.00
所得税费用	20,000.00

(三十四) 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
利息收入	6,301.51	3,273.11
营业外收入	1,444,755.00	1,865.50
收到的往来款	7,064,312.38	1,231,179.01
合 计	8,515,368.89	1,236,317.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
费用支出	4,367,126.17	2,096,380.71
营业外支出	17,904.80	74,387.36
银行手续费	21,815.73	8,812.17
支付的往来款	1,503,701.95	18,714,007.58
合 计	5,910,548.65	20,893,587.82

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到非金融机构带息借款	1,025,000.00	
合 计	1,025,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
归还非金融机构带息借款	765,000.00	
合 计	765,000.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,832,686.32	-3,840,687.23
加: 资产减值准备	-352,497.45	360,938.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,263,487.30	1,079,219.11
无形资产摊销	399,840.95	221,379.56
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		44,144.84
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	1,543,821.21	1,079,575.80
投资损失(收益以“一”号填列)	-138,316.00	-1,020,735.39
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	20,000.00	-20,000.00
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-3,622,185.01	-703,958.67

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,693,379.87	-1,713,240.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,108,031.86	-17,373,392.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,082,876.41	-21,886,756.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,193.45	12,968,761.55
减：现金的期初余额	12,968,761.55	307,546.53
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	-12,878,568.10	12,661,215.02

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金		
其中：库存现金	25,396.49	402,859.02
可随时用于支付的银行存款	64,796.96	12,565,902.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	90,193.45	12,968,761.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十六）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限原因
房屋建筑物	9,554,892.25	抵押借款
土地使用权	15,009,856.97	抵押借款
合 计	24,564,749.22	

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

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	间接		
绵阳天鸿生物科技有限公司	绵阳	绵阳	20,000,000.00	兽药生产、销售	100.00		100.00	设立
绵阳润祥生物科技有限公司	绵阳	绵阳	5,000,000.00	消毒剂等生产、销售	100.00		100.00	设立

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
绵阳润祥生物科技有限公司	4,675,610.77	-324,389.23

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司武威丰润生物工程有限责任公司于 2016 年 8 月 26 日注销。

七、在合营企业或联营企业中的权益

本公司本年无合营或联营企业。

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系（转下页）

(承上页)

1、本公司实际控制人情况

实际控制 人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表 人	组织机构 代码	业务性质	注册资本		对本公司持 股比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司最 终控制方
							期初金额	期末金额			
王淇民									36.91	75.33	

股东王释汉根据股权托管协议，将其持有的公司股权 38.42%交由实际控制人王淇民行使其表决权，王淇民对本公司的表决权比例为 75.33%。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定代表 人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		持股比例 (%)	表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
绵阳天鸿生物 科技有限公司	设立	医药制造	四川绵阳	王淇民	91510723MA6243BG0Q	兽药生产、 销售	2,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
绵阳润祥生物 科技有限公司	设立	消毒剂等 制造	四川绵阳	王淇民	91510723MA6244DU0N	消毒剂等 生产、销售		5,000,000.00	100.00	100.00

3、本公司的合营、联营公司情况

公司本年无合营企业或联营企业。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
武威清泉农业发展有限责任公司	实际控制人控制的公司	91620602571642680L
甘肃丰润生物工程有限责任公司	实际控制人近亲属控制的公司	91620602085753211D
武威希望饲料有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	91620602710264692K
古浪县金茂农牧专业合作社	实际控制人近亲属共同控制的其他经济组织	936206223322696393
武威生物制药技术学校	实际控制人近亲属控制的单位	
四川添益健科技有限公司	实际控制人近亲属控制的公司	91510100MA61T2M371
王释汉	实际控制人的近亲属	
罗哲学	副总经理、董事、持股比例 5%以下的股东	
张旭杰	财务总监、董事会秘书、持股比例 5%以下的股东	
王有雄	董事、持股比例 5%以下的股东	
安殿鹏	董事、持股比例 5%以下的股东	
邵军	董事、持股比例 5%以下的股东	
张仁学	监事会主席、持股比例 5%以下的股东	
赵红梅	监事、持股比例 5%以下的股东	
亢永久	职工监事	

(二) 关联方交易情况:

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武威希望饲料有限公司	采购	采购水	市价	88,278.00	100.00	55,278.00	100.00
四川添益健科技有限公司	采购	采购原材料	市价	501,418.87	4.64		
甘肃丰润生物	采购	礼品	市价	48,040.00	28.05		

工程有限责任 公司							
武威生物制药 技术学校	销售	销售 暖气	市价	99,694.27	100.00		

2、关联租赁情况

本公司出租资产情况：

出租方名 称	承租方名称	租赁资 产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收益
本公司	武威生物制 药技术学校	房屋建 筑物	2016.1.1	2016.12.31	市价	163,279.67

3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	武威清泉农业发展有 限责任公司	3,000,000.00	2016.6.20	2018.6.20	是

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王淇民	7,228,457.29			未说明期限
安殿鹏	1,442,165.14			已归还
赵红梅	226,000.00			未说明期限
拆出				
王淇民	23,500.00			已归还
四川添益健科技 有限公司	4,759,420.13			已归还
罗哲学	67,900.00			期末剩余 10096.00 元
张旭杰	58,000.00			已归还
亢永久	50,340.00			已归还
赵红梅	45,373.00			已归还

5、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联 交易 内容	关联交易 类型	关联交 易定价 原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
武威清泉农业 发展有限责任 公司	出售 股权	资产转让	市价			5,006,894.65	100.00

6、其他关联交易

关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	238,990.00	74,000.00

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关 联 方	期 末		期 初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	武威生物制药技术学校	142,830.00	7,141.50		
	古浪县金茂农牧专业合作社			3,000,000.00	150,000.00
	罗哲学	10,096.00	504.80	8,134.02	406.70
	安殿鹏			1,507,834.86	75,391.74
	张旭杰			7,000.00	350.00
	邵军	1,484.80	148.48	3,000.00	150.00
	亢永久	1,000.00	50.00		
	合 计	155,410.80	7,844.78	4,525,968.88	226,298.44

公司应付关联方款项：

项目名称	关 联 方	期末数	期初数
其他应付款	王淇民	574,906.36	119,378.00
	赵红梅	150,000.00	
	武威希望饲料有限公司	51,778.00	3,500.00
	邵军	12,569.50	
	合 计	789,253.86	122,878.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2017 年 4 月 26 日止，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、未决诉讼

本公司下属子公司四川绵阳天鸿生物科技有限公司（简称：天鸿分公司），将“钢结构彩钢棚”建设项目整体外包给王茂均（个体工商户）进行加工建设，在加工建设过程发生意外人身伤亡事件，死者家属向王茂均及四川绵阳天鸿生物科技有限公司提起民事诉讼，绵阳市盐亭县人民法院于 2016 年 12 月 19 日一审作出民事判决（判决书[2016]川 0723 民初 1927 号）：由被告王茂均赔偿原告死者家属损害金 639,370.05 元，扣除王茂均已经支付的 40,000.00 元及绵阳天鸿生物科技有限公司预支的 100,000.00 元，余款 499,370.05 元，由被告王茂均限期付清，绵阳天鸿生物科技有限公司对王茂均应承担的赔偿款项承担连带赔偿责任。

四川绵阳天鸿生物科技有限公司于 2016 年 12 月 29 日以“一审案件认定事实不清，适用法律错误”为由向绵阳市中级人民法院提起上诉，截止本财务报告批准日，二审判决仍未下达。

十、资产负债表日后事项

1、新天马本部逾期借款期后还款事项

新天马本部于 2015 年 11 月 11 日向甘肃省农村商业银行古浪县营业部房产抵押借款 8,000,000.00 元，到期日为 2016 年 11 月 10 日，截止到期日归还借款本金 2,502,750.02 元，逾期金额 5,497,249.98 元，借款利息按月结算，该笔借款月利率为 7.2833‰，逾期加收 50%罚息。截止 2016 年 12 月 31 日，逾期未归还本金 3,085,961.78 元。

公司于 2017 年 4 月 21 日归还剩余借款本金，已与贷款银行解除了相关资产的抵押手续。

2、天鸿分公司借款办理展期事项

天鸿分公司于 2016 年 3 月 28 日向盐亭县农村信用合作联社房产抵押借款，借入流动资金借款 6,000,000.00 元（借款合同编号：信公借 A9NH012016000136 号），原合同约定借款期限一年，从 2016 年 3 月 28 日起到 2017 年 3 月 27 日，借款利息按月计算，月利率为 6.60‰。

公司于 2017 年 3 月 23 日，与盐亭县农村信用合作联社协议商定原合同项下的借款 6,000,000.00 元全部展期（展期协议编号：A9NH052017000210 号），协议约定展期期限为一年，从自 2017 年 3 月 28 日到 2018 年 3 月 25 日。

十一、其他重要事项

1、新天马本部出城入园整体搬迁事项

公司于第一次临时股东大会（2017 年 1 月 24 日召开）审议通过了《关于甘肃新天马制药股份有限公司出城入园整体搬迁事宜的议案》。议案主要内容如下：

根据武威市委、武威市政府办公室《关于印发〈武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造意见〉的通知》（武办发[2014]52号）和市工业企业出城入园协调领导小组办公室《关于印发〈武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造实施方案〉的通知》（武出城入园办发[2014]1号）要求，我公司被列入出城入园搬迁企业范围。公司根据武威市政府要求并结合公司实际情况，计划对厂区进行选址搬迁，原厂区继续生产，等新厂区建成验收后一次性完成搬迁工作。

2、部分员工缴纳保险事项

本集团部分员工按规定缴纳医疗保险、生育保险、养老保险、工伤保险；未缴纳失业保险。存在的追缴风险由实际控制人承诺自行承担其损失，与本集团无关。

十二、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,306,991.79	100.00	120,328.44	5.22	2,186,663.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,306,991.79	100.00	120,328.44	5.22	2,186,663.35

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,503,571.39	100.00	126,266.50	5.04	2,377,304.89

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,503,571.39	100.00	126,266.50	5.04	2,377,304.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,211,034.76	110,551.74	5%
1 至 2 年	95,052.03	9,505.20	10%
2 至 3 年	905.00	271.50	30%
合 计	2,306,991.79	120,328.44	5.22%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -5,938.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
吴忠市利通区科苑兽药批发部	224,281.00	9.72	11,214.05
合作市新天马兽药经销部	220,470.00	9.56	11,023.50
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	172,432.00	7.47	8,621.60
水磨沟区安居北路天牧健兽药经营部	108,253.45	4.69	5,412.67
凉州区牧工商有限公司	104,682.00	4.54	5,234.10
合 计	830,118.45	35.98	41,505.92

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	441,606.61	61.58	23,574.40	5.34	418,032.21
单项金额不重大但单独计	275,500.00	38.42	275,500.00	100.00	

提坏账准备的其他应收款					
合 计	717,106.61	100.00	299,074.40	41.71	418,032.21

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,192,061.53	96.75	420,265.50	5.13	7,771,796.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	275,500.00	3.25	275,500.00	100.00	
合 计	8,467,561.53	100.00	695,765.50	8.22	7,771,796.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	411,725.21	20,586.26	5.00
1 至 2 年	29,881.40	2,988.14	10.00
合 计	441,606.61	23,574.40	5.34

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -396,691.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	83,142.93	8,161,129.08
往来款	633,963.68	306,432.45
合 计	717,106.61	8,467,561.53

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏 账 准 备 期末余额
生物制药技术学校	往来款	142,830.00	1 年以内	19.92	7,141.50

甘肃耀晟彩钢钢结构有限公司	往来款	100,000.00	1 至 2 年	13.94	10,000.00
上海钦典机械制造有限公司	往来款	90,000.00	1 至 2 年	12.55	9,000.00
杨兆盼	往来款	56,926.60	1 年以内、1 至 2 年	7.94	4,266.16
张杰	往来款	50,000.00	1 至 2 年	6.97	5,000.00
合 计		439,756.60		61.32	35,407.66

(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
绵阳市天鸿生物科技有限公司	成本法	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00				
绵阳润祥生物科技有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00				

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按类别列示

项 目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	12,461,063.14	7,552,213.85
其他业务收入	728,416.34	1,745.11
合 计	13,189,479.48	7,553,958.96
营业成本		
其中：主营业务成本	9,571,635.07	6,697,808.78
其他业务成本	386,278.36	211,202.97
合 计	9,957,913.43	6,909,011.75

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务收入			
兽药	12,461,063.14	9,571,635.07	2,889,428.07
小 计	12,461,063.14	9,571,635.07	2,889,428.07
二. 其他业务收入			
其他	728,416.34	386,278.36	342,137.98
小 计	728,416.34	386,278.36	342,137.98
合 计	13,189,479.48	9,957,913.43	3,231,566.05

项 目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
兽药	7,552,213.85	6,697,808.78	854,405.07
小 计	7,552,213.85	6,697,808.78	854,405.07
二、其他业务收入			
其他	1,745.11	211,202.97	-209,457.86
小 计	1,745.11	211,202.97	-209,457.86
合 计	7,553,958.96	6,909,011.75	644,947.21

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%
水磨沟区安居北路天牧键兽药经营部	3,517,737.61	26.67
吴忠市利通区科苑兽药批发部	676,679.49	5.13
武威博莱牧业有限公司	551,923.99	4.18
青海谈智兽药销售有限公司	522,123.08	3.96
银川市兴庆区天之峰兽药饲料经销部	466,742.74	3.54
合 计	5,735,206.91	43.48

(五) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		679,503.34
处置长期股权投资产生的投资收益		69,038.05
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	163,316.00	272,194.00
其他	-25,000.00	
合 计	138,316.00	1,020,735.39

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动 的原因
武威希望饲料有限公司		679,503.34	
合 计		679,503.34	—

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,869,619.00	-3,780,687.23
加：资产减值准备	-402,629.16	280,938.26
固定资产折旧	892,438.57	1,079,219.11
无形资产摊销	221,165.88	221,379.56
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)		

固定资产报废损失（收益以“-”填列）		44,144.84
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	901,751.21	1,079,575.80
投资损失（收益以“-”填列）	-138,316.00	-1,020,735.39
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
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）	19,047.36	-703,958.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,837,544.55	-113,240.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-94,896.25	-17,373,392.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额?	6,130,734.59	-20,286,756.52
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,551.87	12,568,761.55
减:现金的期初余额	12,568,761.55	307,546.53
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-12,505,209.68	12,261,215.02

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

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的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,433,435.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本		

小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	176,238.14	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,932.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,537,606.00	
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	634,401.50	
合 计	1,903,204.50	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.14	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.90	-0.25	-0.25

甘肃新天马制药股份有限公司(盖章)

企业法定代表人：王淇民

日期：2017 年 4 月 26 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：

甘肃新天马制药股份有限公司董事会秘书办公室

甘肃新天马制药股份有限公司

董 事 会

2017 年 4 月 27 日