

郑州诺必隆生物科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 16-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 16-00001 号

郑州诺必隆生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的郑州诺必隆生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年一月十五日

资产负债表

编制单位：郑州诺必隆生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,797,079.98	2,913,249.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	50,000.00	
应收账款	五、（三）	2,205,957.87	1,705,104.93
预付款项	五、（四）	165,167.48	32,250.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	13,326.68	22,410.00
存货	五、（六）	956,443.40	1,258,228.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,187,975.41	5,931,242.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	5,104,140.08	4,753,687.05
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	2,892,362.42	3,395,482.46
递延所得税资产	五、（九）	23,254.02	8,312.13
其他非流动资产	五、（十）	10,940.16	273,054.73
非流动资产合计		8,030,696.68	8,430,536.37
资产总计		21,218,672.09	14,361,779.33

法定代表人：常动

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

资产负债表（续）

编制单位：郑州诺必隆生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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、（十一）	18,510.00	1,729,907.88
预收款项	五、（十二）		312,114.34
应付职工薪酬	五、（十三）	118,721.67	
应交税费	五、（十四）	298,379.07	355,902.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十五）		5,554,877.77
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		435,610.74	7,952,802.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		435,610.74	7,952,802.01
所有者权益：			
股本	五、（十六）	20,000,000.00	6,500,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（十七）	175,866.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	60,719.48	
未分配利润	五、（十九）	546,475.33	-91,022.68
所有者权益合计		20,783,061.35	6,408,977.32
负债和所有者权益总计		21,218,672.09	14,361,779.33

法定代表人：常勇

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

利润表

编制单位：郑州诺必隆生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	五、(二十)	10,125,063.56	5,060,225.73
减：营业成本	五、(二十)	5,861,479.76	2,792,325.91
税金及附加	五、(二十一)	68,304.74	27,637.67
销售费用	五、(二十二)	635,349.66	352,392.00
管理费用	五、(二十三)	2,670,596.43	1,677,510.76
财务费用	五、(二十四)	-15,962.98	1,625.50
资产减值损失	五、(二十五)	100,394.73	24,663.71
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		804,901.22	184,070.18
加：营业外收入	五、(二十六)	250,671.79	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(二十七)	18,083.64	25,907.51
其中：非流动资产处置损失	五、(二十七)	1,605.43	
三、利润总额		1,037,489.37	158,162.67
减：所得税费用	五、(二十八)	163,405.34	68,395.06
四、净利润		874,084.03	89,767.61
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		874,084.03	89,767.61
七、每股收益			
(一)基本每股收益	十	0.06	
(二)稀释每股收益			

法定代表人：常功

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

现金流量表

编制单位：郑州诺必隆生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,882,685.76	4,650,737.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	362,435.39	271,494.14
经营活动现金流入小计		11,245,121.15	4,922,231.84
购买商品、接受劳务支付的现金		7,207,583.75	2,279,588.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,233,614.43	1,119,815.15
支付的各项税费		632,831.18	243,188.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	7,392,577.92	1,044,614.61
经营活动现金流出小计		16,466,607.28	4,687,206.94
经营活动产生的现金流量净额		-5,221,486.13	235,024.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,394,683.00	-76,833.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,394,683.00	-76,833.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,394,683.00	76,833.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		13,500,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,883,830.87	311,858.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,913,249.11	2,601,390.87
六、期末现金及现金等价物余额		9,797,079.98	2,913,249.11

法定代表人：常勤

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度						
	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、上年期末余额	6,500,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	6,500,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,500,000.00		175,866.54				60,719.48
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	13,500,000.00		175,866.54				
1. 股东投入的普通股	13,500,000.00						
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. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00		175,866.54				60,719.48
							546,475.33
							20,783,091.35

编制单位：郑州塔必思生物科技股份有限公司

法定代表人：常功

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：郑州诺必健生物科技有限公司

2015年度									
项目	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	股东权益合计
一、上年期末余额	6,500,000.00							-180,790.29	6,319,209.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	6,500,000.00							-180,790.29	6,319,209.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								89,767.61	89,767.61
（一）综合收益总额								89,767.61	89,767.61
（二）股东投入和减少资本									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	6,500,000.00							-91,022.68	6,408,977.32

法定代表人：常功

主管会计工作负责人：杨敏

会计机构负责人：杨敏

郑州诺必隆生物科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和组织形式

住所：荥阳市城关乡王庄村

公司类型：股份有限公司（非上市）

法定代表人：常功

注册资本：贰仟万元整

统一社会信用代码：91410182798209064W

经营范围：生产、销售：兽药（粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶剂液（含中药提取）、非氯消毒剂（液体））（凭有效许可证经营至 2017 年 7 月 15 日）；兽药添加剂的技术研究与开发；中药兽药、动物胎盘系列产品的研究与开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）历史沿革

1、公司设立

郑州诺必隆生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郑州诺必隆生物科技有限公司，系由常功、刘贵荣、耿燕起、赵加银 4 名自然人股东共同出资设立的有限责任公司，于 2007 年 1 月 18 日经郑州市工商行政管理局核准登记，取得注册号为“4101012000071”的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 50.00 万元，法定代表人为常功，公司类型为自然人出资有限责任公司，注册地址为郑州高新开发区瑞达路 96 号 2 号楼 B230-233，经营范围为兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务。

公司设立时，股权结构如下：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	400,000.00	80.00%
刘贵荣	75,000.00	15.00%
耿燕起	15,000.00	3.00%

股东	出资金额（元）	持股比例
赵加银	10,000.00	2.00%
合 计	500,000.00	100.00%

公司设立时由河南金宇达会计师事务所有限公司出具豫金会验字（2007）第 01-063 号验资报告，验证截至 2007 年 1 月 17 日止，贵公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币伍拾万元整，出资方式为货币出资。

2、第一次股权转让及变更经营范围

2007 年 3 月 18 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：（1）股东耿燕起将其持有的公司 3.00% 的股份（1.50 万元）转让给常功，股东赵加银将其持有的公司 2.00% 的股份（1.00 万元）转让给常功。针对本次股权转让，转让双方签署了《出资转让协议》及《收付款项证明》；（2）公司经营范围由原来的“兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务”变更为“兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务、销售（国家法律、法规禁止的，不得经营；应经批准的，未获批准前不得经营）”。

有限公司完成了相关变更事项的工商备案登记手续，并于 2007 年 5 月 8 日换发了由郑州市工商行政管理局核发的新的营业执照（注册号：4101012000071）。本次股权转让完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	425,000.00	85.00%
刘贵荣	75,000.00	15.00%
合 计	500,000.00	100.00%

3、第二次股权转让

2008 年 6 月 8 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：股东刘贵荣将其所持的 15.00% 的股份（7.50 万元）中的 11.00% 股份转让给常功，将 4.00% 的股份转让给刘西锦，转让双方签署了《股权转让协议》。

有限公司完成了相关股权转让的工商备案登记手续。本次股权转让完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	480,000.00	96.00%
刘西锦	20,000.00	4.00%
合 计	500,000.00	100.00%

4、第三次股权转让

2010 年 5 月 31 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：股东刘西锦将其持有的 4.00% 的股份（2.00 万元）转让给常功，转让双方签署了《股权转让协议》。

有限公司完成了相关股权转让的工商备案登记手续，并于 2010 年 6 月 23 日换发了由郑州市工商行政管理局核发的注册号为 410199100019704 的《企业法人营业执照》，公司类型变为一人有限责任公司。本次股权转让完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	500,000.00	100.00%
合 计	500,000.00	100.00%

5、第四次股权转让

2010 年 12 月 6 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：股东常功将其持有的 100.00% 的股份（50.00 万元）中的 2.00% 的股份转让给孟令辉，转让双方签署了《出资转让协议》。

有限公司完成了相关股权转让的工商备案登记手续，并于 2010 年 12 月 13 日换发了由郑州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：410199100019704），公司类型变为有限责任公司（自然人投资或控股）。本次股权转让完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	490,000.00	98.00%
孟令辉	10,000.00	2.00%
合 计	500,000.00	100.00%

6、第一次变更住所及第二次变更经营范围

2012 年 4 月 8 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：（1）公司住所由“郑州高新开发区瑞达路 96 号 2 号楼 B230-233”变更为“荥阳市城关乡王庄村”；（2）变更经营范围，即经营范围由“兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务、销售（国家法律、法规禁止的，不得经营；应经批准的，未获批准前不得经营）”变更为“兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务”。

有限公司完成了相关变更事项的工商备案登记手续，并于 2012 年 4 月 19 日取得了由荥阳市工商行政管理局核发的注册号为 410199100019704 《企业法人营业执照》。

7、第一次增资、第五次股权转让及第三次变更经营范围

2013 年 10 月 16 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：（1）公司法人由常功变更

为李占林；（2）变更公司经营范围，即经营范围由“兽用器械、兽药、添加剂的研究、技术咨询、服务”变更为“生产、销售：兽药（粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶剂液（含中药提取）、非氯消毒剂（液体））（凭有效许可证经营至 2017 年 7 月 15 日）；兽用器械、兽药添加剂的技术研究及咨询”；（3）股东孟令辉将其持有的 2.00% 的股份（1.00 万元）转让给常功，转让双方签署了《股权转让协议》；（4）同意增加公司注册资本 600.00 万元，即公司注册资本由原来的 50.00 万元增加至 650.00 万元，其中：常功出资人民币 554.50 万元（其中：货币出资 254.50 万元，实物出资 300.00 万元）；崔超出资人民币 13.00 万元；孙国杰出资人民币 32.50 万元。

河南德兴资产评估事务所对股东常功拟用于出资的实物进行评估，并于 2013 年 10 月 11 日出具豫德兴评报字（2013）第 17 号《资产评估报告书》。

2013 年 10 月 21 日，河南德兴会计师事务所有限公司出具了豫德兴会验字（2013）第 107 号验资报告，经审验，截至 2013 年 10 月 21 日止，公司已收到常功、崔超、孙国杰缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 600.00 万元，其中：以实物出资 300.00 万元，货币出资 300.00 万元。

有限公司完成了相关变更事项的工商备案登记手续，并于 2013 年 10 月 21 日取得了荥阳市工商行政管理局核发的新的《企业法人营业执照》（注册号：410199100019704）。本次股权转让完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	6,045,000.00	93.00%
崔超	130,000.00	2.00%
孙国杰	325,000.00	5.00%
合 计	6,500,000.00	100.00%

8、第二次增资及第一次变更营业期限

2016 年 4 月 14 日，公司召开股东会，会议通过了如下决议：（1）同意增加公司注册资本，即由原来的 650.00 万元增加至 2,000.00 万元，其中：股东常功由原出资额 604.50 万元增加至 1209.00 万元；孙国杰由原出资额 32.50 万元增加至 46.80 万元；崔超由原出资额 13.00 万元增加至 26.00 万元；股东孙大校出资 700.00 万元；股东张彪出资 18.20 万元；（2）同意营业期限由原来的 2007 年 01 月 18 日至 2017 年 01 月 18 日变更为长期。

2016 年 4 月 15 日，河南德兴会计师事务所有限公司出具豫德兴会验字（2016）第 A-02

号《验资报告》。经审验，截至 2016 年 4 月 15 日止，公司已收到常功、崔超、孙国杰、孙大校、张彪缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,350.00 万元，其中：以货币出资 1,350.00 万元。

有限公司完成了相关变更事项的工商备案登记手续，并于 2016 年 4 月 18 日取得了荥阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91410182798209064W 的《营业执照》。本次变更完成后，各股东出资情况如下表：

股东	出资金额（元）	持股比例
常功	12,090,000.00	60.45%
孙大校	7,000,000.00	35.00%
孙国杰	468,000.00	2.34%
崔超	260,000.00	1.30%
孙国杰	182,000.00	0.91%
合 计	20,000,000.00	100.00%

9、第四次变更经营范围

2016 年 6 月 24 日，公司召开股东会，会议通过如下决议：变更公司经营范围，即公司经营范围由原来的“生产、销售：兽药（粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、非氯消毒剂（液体））（凭有效许可证经营至 2017 年 7 月 15 日）；兽用器械、兽药添加剂的技术研究及咨询”变更为“生产、销售：兽药（粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、非氯消毒剂（液体））（凭有效许可证经营至 2017 年 7 月 15 日）；兽用添加剂的技术研究与开发；中药兽药、动物胎盘系类产品的研究与开发”。

有限公司完成了相关变更事项的工商备案登记手续，并于 2016 年 6 月 27 日取得了荥阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91410182798209064W 的《营业执照》。

10、股份公司设立

2016 年 8 月 11 日，公司召开股东会，会议通过如下决议：以截止 2016 年 6 月 30 日经审计后的净资产整体折股变更为股份有限公司，以有限公司全体股东作为股份公司发起人。2016 年 8 月 30 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议决议：根据经审计后的公司净资产人民币 20,175,866.54 元，以 1.0080:1 的比例折合股份，折合股份 2,000.00 万股，每股面值 1 元，各股东持股比例保持不变，剩余的 175,866.54 元计入资本公积。

2016 年 9 月 2 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2016]第 16-00009

号《验资报告》。

2016 年 9 月 9 日，郑州市工商行政管理局核准了股份公司的设立登记，并核发了统一社会信用代码为 91410182798209064W 的《营业执照》。本次有限公司整体改制变更为股份公司完成后，各股东持股情况如下表：

股东名称	持股数（股）	持股比例	出资方式
常功	12,090,000.00	60.45%	净资产折股
孙大校	7,000,000.00	35.00%	净资产折股
孙国杰	468,000.00	2.34%	净资产折股
崔超	260,000.00	1.30%	净资产折股
张彪	182,000.00	0.91%	净资产折股
合计	20,000,000.00	100.00%	-

（三）企业的业务性质和主要经营活动

企业所处的行业为兽药药品制造业，受到国家农业部监管。公司研发、生产、销售的兽药包括散剂、粉剂、颗粒剂、口服液、消毒剂，产品主要销售给全国各地的兽药经营部或兽药门市部。

（四）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 1 月 15 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月

成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参考实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七)应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 30.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据预计未来能收回的现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失并计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的单项金额重大的应收款项按组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	一般应收款项,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1.00	1.00
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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

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并计提坏账准备;经减值测试后不存在减值的，按组合计提坏账准备
-----------	--

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在生产过程中耗用的中、西药等物料、已制成入库的兽药产成品等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量；价值金额在两千元以上。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先

估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十）在建工程

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

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

(十六) 收入

公司通过销售产品取得收入。由于公司兽药产品的生产周期很短，公司各月取得客户报送的产品需求量后进行生产。对于客户亲自来公司提货的情况，公司在将商品转移给买方时确认商品销售收入的实现；对于公司通过物流方式向客户送货的情况，公司在客户签收货物

后确认商品销售收入的实现；对于公司通过自有车辆运输送货的情况，在将产品送至客户处，与客户办理交接后确认商品销售收入的实现。

（十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(十九) 租赁

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

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

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期内未发生会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司取得高新技术企业证书(发证时间 2015 年 11 月 16 日)，证书编号 GR201541000393，可以从 2015 年度开始享受税收优惠，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	163,633.78	2,783,713.39
银行存款	9,633,446.20	129,535.72
合计	9,797,079.98	2,913,249.11

(二) 应收票据

类 别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	
合 计	50,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,232,343.00	94.73	26,385.13	1.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	124,300.00	5.27	124,300.00	100.00
合 计	2,356,643.00	100.00	150,685.13	6.39

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,755,229.16	100.00	50,124.23	2.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,755,229.16	100.00	50,124.23	2.86

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,187,213.00	1.00	21,872.13	1,406,680.96	1.00	14,066.81

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	45,130.00	10.00	4,513.00	342,535.20	10.00	34,253.52
2 至 3 年				6,013.00	30.00	1,803.90
合计	2,232,343.00		26,385.13	1,755,229.16		50,124.23

2、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
王成达	666,458.00	30.79	6,664.58
梁霞	649,332.00	29.09	6,493.32
杜兴科	557,800.00	25.77	5,578.00
马有正	166,593.00	7.70	1,665.93
江苏全福农牧实业有限公司	124,300.00	5.74	124,300.00
合计	2,164,483.00	91.85	144,701.83

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	165,167.48	100.00	32,250.00	100.00
合计	165,167.48	100.00	32,250.00	100.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南海正升华生物技术有限公司	112,207.48	67.94
沈阳同荣广告传媒有限公司	32,250.00	19.53
中国石化河南分公司	14,000.00	8.48
山东方明邦嘉制药有限公司	6,380.00	3.86
郑州红梅化工有限公司	330.00	0.20
合计	165,167.48	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,668.36	100.00	4,341.68	24.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,668.36	100.00	4,341.68	24.57

类 别	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,700.00	100.00	5,290.00	19.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,700.00	100.00	5,290.00	19.10

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,168.36	1.00	91.68	14,000.00	1.00	140.00
1 至 2 年						
2 至 3 年				8,500.00	30.00	2,550.00
3 至 4 年	8,500.00	50.00	4,250.00	5,200.00	50.00	2,600.00
合计	17,668.36		4,341.68	27,700.00		5,290.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	8,500.00	8,700.00
代扣公司职工社保费	6,016.36	
代扣公司职工住房公积金	3,152.00	
备用金		19,000.00
合计	17,668.36	27,700.00

3、截止 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
郑州高新国有资产经营有限公司	押金	8,500.00	3-4 年	48.11	4,250.00
公司员工	代扣公司职工社保费	6,016.36	1 年以内	34.05	60.16

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
公司员工	代扣公司职工住房公积金	3,152.00	1 年以内	17.84	31.52
合计		17,668.36		100.00	4,341.68

(六) 存货

1、 存货的分类

存货项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	621,355.84		621,355.84
库存商品	335,087.56		335,087.56
合计	956,443.40		956,443.40

存货项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,155,426.19		1,155,426.19
库存商品	102,802.73		102,802.73
合计	1,258,228.92		1,258,228.92

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 1 月 1 日	292,950.16	5,718,528.38	151,557.00	919,530.09	7,082,565.63
2. 本期增加金额				1,752.14	1,752.14
(1) 购置				1,752.14	1,752.14
3. 本期减少金额					
4. 2015 年 12 月 31 日	292,950.16	5,718,528.38	151,557.00	921,282.23	7,084,317.77
二、累计折旧					
1. 2015 年 1 月 1 日	207,076.45	1,038,648.99	80,194.79	240,995.21	1,566,915.44
2. 本期增加金额	25,763.64	543,260.64	27,940.92	166,750.08	763,715.28
(1) 计提	25,763.64	543,260.64	27,940.92	166,750.08	763,715.28
3. 本期减少金额					
4. 2015 年 12 月 31 日	232,840.09	1,581,909.63	108,135.71	407,745.29	2,330,630.72
三、减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 2015 年 12 月 31 日					
四、2015 年 12 月 31 日账面价值	60,110.07	4,136,618.75	43,421.29	513,536.94	4,753,687.05

项目	办公设备	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 1 月 1 日	292,950.16	5,718,528.38	151,557.00	921,282.23	7,084,317.77
2. 本期增加金额		1,100,960.68		8,583.76	1,109,544.44
(1) 购置		1,100,960.68		8,583.76	1,109,544.44
3. 本期减少金额	32,108.58				32,108.58
(1) 处置或报废	32,108.58				32,108.58
4. 2016 年 12 月 31 日	260,841.58	6,819,489.06	151,557.00	929,865.99	8,161,753.63
二、累计折旧					
1. 2016 年 1 月 1 日	232,840.09	1,581,909.63	108,135.71	407,745.29	2,330,630.72
2. 本期增加金额	24,270.77	547,251.51	18,535.92	167,427.78	757,485.98
(1) 计提	24,270.77	547,251.51	18,535.92	167,427.78	757,485.98
3. 本期减少金额	30,503.15				30,503.15
(1) 处置或报废	30,503.15				30,503.15
4. 2016 年 12 月 31 日	226,607.71	2,129,161.14	126,671.63	575,173.07	3,057,613.55
三、减值准备					
1. 2016 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四、2016 年 12 月 31 日账面价值	34,233.87	4,690,327.92	24,885.37	354,692.92	5,104,140.08

注：截止 2016 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计金额为 218,143.00 元。

(八) 长期待摊费用

类 别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015 年 12 月 31 日
在租赁厂房上的 GMP 车间改造工程支出	1,140,155.83		141,050.16		999,105.67
在租赁厂房上的车间净化改造工程支出	1,671,067.98		206,730.12		1,464,337.86
在租赁办公楼内的研究所百级实验室改造工程支出	1,087,378.69		155,339.76		932,038.93
合计	3,898,602.50		503,120.04		3,395,482.46

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016 年 12 月 31 日
-----	----------------	-------	-------	-------	------------------

类 别	2016年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
GMP 车间工程	999,105.67		141,050.16		858,055.51
车间净化工程	1,464,337.86		206,730.12		1,257,607.74
研究所百级实验室工程	932,038.93		155,339.76		776,699.17
合 计	3,395,482.46		503,120.04		2,892,362.42

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	23,254.02	155,026.81	8,312.13	55,414.23
小 计	23,254.02	155,026.81	8,312.13	55,414.23

(十) 其他非流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
采购固定资产预付款	10,940.16	273,054.73
合 计	10,940.16	273,054.73

(十一) 应付账款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）	18,510.00	416,364.65
1年以上		1,313,543.23
合 计	18,510.00	1,729,907.88

(十二) 预收款项

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内（含1年）		228,816.94
1年以上		83,297.40
合 计		312,114.34

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬		1,035,895.65	1,035,895.65	
二、离职后福利-设定提存计划		83,919.50	83,919.50	
合 计		1,119,815.15	1,119,815.15	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬		1,271,505.35	1,152,783.68	118,721.67
二、离职后福利-设定提存计划		80,830.75	80,830.75	
合计		1,352,336.10	1,233,614.43	118,721.67

2、短期职工薪酬情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		994,651.76	994,651.76	
2.职工福利费		7,856.00	7,856.00	
3.社会保险费		33,387.89	33,387.89	
其中：医疗保险费		28,322.80	28,322.80	
工伤保险费		1,527.58	1,527.58	
生育保险费		3,537.51	3,537.51	
合计		1,035,895.65	1,035,895.65	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,197,649.54	1,078,927.87	118,721.67
2.职工福利费		27,670.50	27,670.50	
3.社会保险费		31,673.31	31,673.31	
其中：医疗保险费		26,737.21	26,737.21	
工伤保险费		1,317.79	1,317.79	
生育保险费		3,618.31	3,618.31	
4.住房公积金		14,512.00	14,512.00	
合计		1,271,505.35	1,152,783.68	118,721.67

3、设定提存计划情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.基本养老保险		78,168.28	78,168.28	
2.失业保险费		5,751.22	5,751.22	
合计		83,919.50	83,919.50	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1.基本养老保险		75,549.46	75,549.46	
2.失业保险费		5,281.29	5,281.29	
合计		80,830.75	80,830.75	

(十四) 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	172,448.90	209,977.76
企业所得税	94,987.59	98,494.47
城市维护建设税	15,254.15	24,871.70
土地使用税	4,792.40	4,792.40
教育费附加	6,537.73	10,659.52
地方教育费附加	4,358.30	7,106.17
合计	298,379.07	355,902.02

(十五) 其他应付款

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方往来款		5,554,877.77
合计		5,554,877.77

(十六) 股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
常功	12,090,000.00	6,045,000.00
孙大校	7,000,000.00	
孙国杰	468,000.00	325,000.00
崔超	260,000.00	130,000.00
张彪	182,000.00	
合 计	20,000,000.00	6,500,000.00

(十七) 资本公积

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、股本溢价		175,866.54		175,866.54
合 计		175,866.54		175,866.54

注：详见“一、公司的基本情况之（二）历史沿革”

(十八) 盈余公积

类 别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积		60,719.48		60,719.48
合 计		60,719.48		60,719.48

注：2016 年度公司弥补完以前年度亏损后，按股改后 7 月-12 月的净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(十九) 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-91,022.68	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-91,022.68	
加：本期净利润	874,084.03	—
减：提取法定盈余公积	60,719.48	10%
提取任意盈余公积		
股改转入资本公积	175,866.54	
期末未分配利润	546,475.33	

项目	2015 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-180,790.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-180,790.29	
加：本期净利润	89,767.61	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-91,022.68	

（二十）营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,065,063.57	5,807,226.63	5,060,225.73	2,792,325.91
散剂	6,750,757.84	4,351,996.08	2,411,382.90	1,802,374.74
粉剂	2,039,653.04	832,077.24	1,755,014.11	715,983.23
颗粒剂	1,048,795.96	491,489.14	590,168.03	84,305.51
口服液	114,155.04	68,695.15	273,853.00	169,052.28
消毒剂	111,701.69	62,969.02	29,807.69	20,610.15
二、其他业务小计	59,999.99	54,253.13		
原材料	59,999.99	54,253.13		
合计	10,125,063.56	5,861,479.76	5,060,225.73	2,792,325.91

（二十一）税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	23,005.94	16,121.97
教育费附加	9,859.70	6,909.42
土地使用税	19,169.60	
印花税	9,696.37	
地方教育费附加	6,573.13	4,606.28
合 计	68,304.74	27,637.67

(二十二) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	244,474.89	139,852.00
办公费	4,812.00	1,164.00
运输费	82,571.36	12,566.00
差旅费	182,522.50	96,780.30
会议费	27,670.00	12,730.00
业务招待费	67,545.20	60,545.00
其他	25,752.71	28,754.70
合计	635,349.66	352,392.00

(二十三) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	600,527.78	418,705.05
折旧费	30,011.64	39,995.88
办公费	85,311.18	61,700.87
差旅费	100,705.15	5,165.00
租赁费	182,349.42	100,326.00
咨询费		52,000.00
技术开发费	1,058,221.56	909,932.16
税金		17,077.19
业务招待费	27,230.20	4,557.91
聘请中介机构费用	502,009.39	11,000.00
宣传费	30,424.53	30,424.53
其他	53,805.58	26,626.17
合计	2,670,596.43	1,677,510.76

(二十四) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	20,628.09	396.10
手续费支出	4,665.11	2,021.60
合计	-15,962.98	1,625.50

(二十五) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	100,394.73	24,663.71
合计	100,394.73	24,663.71

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	250,000.00	250,000.00		
其他	671.79	671.79		
合 计	250,671.79	250,671.79		

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2016 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关
收到 2015 年认定高新技术企业奖励补助	100,000.00	与收益相关
收到 2016 年度第四批科技计划项目经费	100,000.00	与收益相关
荥阳市支创新创业扶持奖补资金	50,000.00	与收益相关
合 计	250,000.00	

(二十七) 营业外支出

项 目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,605.43	1,605.43		
其中：固定资产处置损失	1,605.43	1,605.43		
原材料报废支出	9,831.83	9,831.83		
税款滞纳金	6,646.38	6,646.38	25,907.51	25,907.51
合 计	18,083.64	18,083.64	25,907.51	25,907.51

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	178,347.23	70,557.09
递延所得税费用	-14,941.89	-2,162.03
合计	163,405.34	68,395.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,037,489.37	158,162.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,623.41	23,724.40
当年度税率变更对递延所得税的影响		1,537.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,781.93	43,133.14
所得税费用	163,405.34	68,395.06

(二十九) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到其他与经营活动有关的现金	362,435.39	271,494.14
其中：		
收到利息收入	20,628.09	396.10
收到政府补助	250,000.00	
收到的非关联往来款项	89,807.30	268,898.04
收到的关联方往来款项	2,000.00	2,200.00
支付其他与经营活动有关的现金	7,392,577.92	966,190.08
其中：		
销售费用中的支付额	390,874.77	212,540.00
管理费用中的支付额	1,353,430.40	459,622.93
银行手续费	4,665.11	2,021.60
支付的非关联方往来款项	81,775.66	263,898.04
支付的关联方往来款项	5,554,877.77	2,200.00
支付的税款滞纳金	6,954.21	25,907.51

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	874,084.03	89,767.61
加：资产减值准备	100,394.73	24,663.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,485.98	763,715.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	503,120.04	503,120.04

项目	2016 年度	2015 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,605.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,941.89	-2,162.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	301,785.52	283,664.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-775,081.83	-647,979.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,969,938.14	-779,765.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,221,486.13	235,024.90
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	9,797,079.98	2,913,249.11
减：现金的期初余额	2,913,249.11	2,601,390.87
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	6,883,830.87	311,858.24

2、现金及现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	9,797,079.98	2,913,249.11
其中：库存现金	163,633.78	2,783,713.39
可随时用于支付的银行存款	9,633,446.20	129,535.72
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,797,079.98	2,913,249.11

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为常功先生。截止 2016 年 12 月 31 日，常功在公司的持股比例为 60.45%，担任公司董事长兼总经理。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙大校	公司自然人股东
孙国杰	公司董事
崔超	公司董事
张彪	公司监事
王海松	董事，控股股东暨实际控制人配偶之兄
王景仙	控股股东暨实际控制人之配偶
柯芳	董事，柯芳之子孙大校持有公司 35.00%的股份
刘富恩	公司监事
邵人慧	公司监事
宋俊骁	副总经理、技术总监
杨敏	董事会秘书、财务总监
河南民正农牧股份有限公司	孙大校父亲即柯芳丈夫担任此公司董事兼董事会秘书，并持有 21.05%公司股份
沃达农业科技股份有限公司	柯芳担任董事的其他企业
深圳市深科商贸有限公司	控股股东暨实际控制人控制的其他企业

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：					
河南民正农牧股份有限公司	销售商品	兽药	关联交易的价格主要遵循市场价格的原则；根据《郑州诺必隆生物科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定，公司与关联法人发生的交易金额在 50 万元以上、500 万元以下，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 2.5%以上、25%以下的交易，应当报经董事会审议通过并及时披露，对于未达到董事会、股东大会审议标准的关联交易，应该由公司总经理办公会议审议通过，经董事长或其授权代表签署并加盖公章后生效。当年度关联交易符合公司规定的决策程序。	388,803.42	3.86

(四) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	常功		5,554,877.77
合计			5,554,877.77

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

八、 资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至本报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、 补充资料

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	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.52	1.41	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27	1.82	0.04	

郑州诺必隆生物科技股份有限公司

二〇一七年一月十五日



第 9 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:



2017. 1. 15.

主管会计工作负责人

签名:

日期:

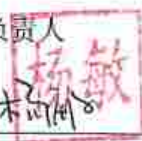


2017. 01. 15

会计机构负责人

签名:

日期:



2017. 01. 15





营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



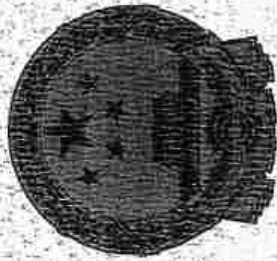
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 11 月 28 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3080万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

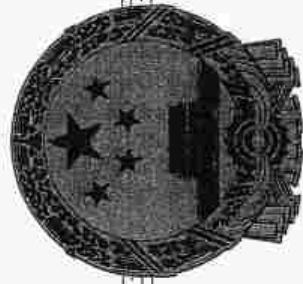
证书序号：NO. 019806

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

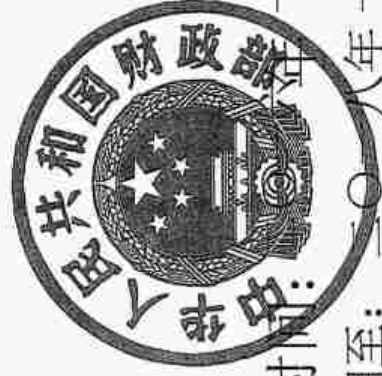


证书序号: 000418

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月二十五日



姓名 胡建新
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1953-04-05
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所河南分所
 Working unit
 身份证号码 410103330405243
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000020002
 No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994-07-06
 Date of Issuance

2016年3月30日



姓名 张美玲

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1964-02-09

Date of birth

工作单位 河南兴业清源会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号 41232640209002

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

河南兴业清源

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Y M D

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信河南分

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
Y M D

证书编号: 410000140006
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996-05-11
Date of Issuance