



新天马

NEEQ :839626

甘肃新天马制药股份有限公司

Gansu xintianma Pharmacy Corp.,LTD

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

一、2017年5月，我公司省级企业技术中心通过甘肃省工信委考核评价。

二、2017年6月，我公司甘肃省新型中兽药工程实验室通过甘肃省发改委考核评价。

三、截止2017年6月30日，我公司共申报专利28项，其中实用新型专利11项、发明专利7项、外观设计专利10项。已授权实用新型专利5项。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	2
第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析.....	4
二、非财务信息	6
第四节 重要事项.....	6
第五节 股本变动及股东情况.....	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11
三、财务信息	13
第七节 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注	22

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
--------	--------

第一节 公司概况

一、公司信息

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	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张旭杰
电话	0935-5815912
传真	0935-6131251
电子邮箱	gsxtmzy@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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-12-20
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C2750 兽药用品制造
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
控股股东	王淇民
实际控制人	王淇民
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无。

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,530,004.86	6,760,234.75	11.39%
毛利率	18.94%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,351,969.74	-1,625,004.80	16.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,539,145.42	415,128.52	-711.65%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.39%	-5.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.12%	-6.85%	-
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.06	16.80%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	56,432,560.81	53,547,221.06	5.39%
负债总计	32,030,244.70	27,792,935.21	15.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,402,316.11	25,754,285.85	-5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.92	0.97	-
资产负债率（母公司）	34.17%	32.32%	-
资产负债率（合并）	56.76%	51.90%	-
流动比率	64.16%	60.74%	-
利息保障倍数	-0.51	-2.12	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,391,104.66	-420,216.76	-
应收账款周转率	1.67	2.15	-
存货周转率	0.79	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.39%	10.02%	-
营业收入增长率	11.39%	74.43%	-
净利润增长率	16.80%	24.94%	-

五、自愿披露

无。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家集兽药生产及销售为一体的现代化医药制造企业，拥有兽药生产资质，截止报告期末，公司获得各项专利 5 项，经审批通过的兽药批准文号 93 个。经过多年的发展，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。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，为养殖企业提供质量合格、优质高效的兽药产品。

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。公司通过渠道经销的方式，将产品出售给经销商及重点养殖企业来获取利润。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。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司专心致力于兽药产品的研发、生产、加工、销售、推广、服务及产业化，为实现公司“构筑畜牧产业安全生产屏障”的总体目标做好稳步地推进工作。

1、公司财务状况

报告期末公司资产总额为 56,432,560.81 元，负债总额为 32,030,244.70 元，归属于母公司股东权益为 24,402,316.11 元；报告期初公司资产总额为 53,547,221.06 元，负债总额为 27,792,935.21 元，归属于母公司股东权益为 25,754,285.85 元，本期资产增长 5.39%，负债增长 15.25%，归属于母公司股东权益下降 5.25%，主要因为公司子公司初创期费用较大，收入规模还不突出，导致归属于母公司股东权益下降。

2、经营成果

报告期内，实现营业收入 7,530,004.86 元，较 2016 年 1-6 月的 6,760,234.75 元增长 11.39%，系子公司逐步实现销售所致；报告期内毛利率 18.94%，比上年同期 22.67%下降 3.74 个百分点，主要是由于子公司销售规模较低所致。

三、风险与价值

1、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、研发生产技术及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。

2、持续亏损的风险

公司 2015 年、2016 年及 2017 年上半年的主营业务收入分别为 755.22 万元、1,445.76 万元和 753.00 万元，同期净利润分别为-378.07 万元、-483.27 万元和-135.20 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、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。

4、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。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节 二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	3,950,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	8,000,000.00	3,950,000.00

注：甘肃新天马制药股份有限公司于 2017 年 5 月 18 日召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。议案的详细内容见公司于 2017 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《甘肃新天马制药股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-014）。上述关联交易不会对公司构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益的情形。

（二）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，公司控股股王洪民于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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产—房屋建筑物	抵押	5,992,739.99	10.62%	抵押借款
无形资产—土地使用权	抵押	13,481,408.62	23.89%	抵押借款
累计值	-	19,474,148.61	34.51%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	12,026,250	12,026,250	45.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,850,000	5,850,000	22.03%
	董事、监事、高管	0	0.00%	2,576,250	2,576,250	9.70%
	核心员工	0	0.00%	25,000	25,000	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,550,000	100.00%	-12,026,250	14,523,750	54.71%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	75.33%	-5,850,000	14,150,000	53.30%
	董事、监事、高管	10,300,000	38.79%	-2,576,250	7,723,750	29.09%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		26,550,000	-	0	26,550,000	-
普通股股东人数		43				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王释汉	10,200,000	-	10,200,000	38.42%	6,800,000	3,400,000
2	王淇民	9,800,000	-	9,800,000	36.91%	7,350,000	2,450,000
3	张家慧	2,500,000	-	2,500,000	9.42%	-	2,500,000
4	郭东风	800,000	-	800,000	3.01%	-	800,000
5	王新彬	500,000	-	500,000	1.88%	-	500,000
6	李霆宇	500,000	-	500,000	1.88%	-	500,000
7	吴文婷	250,000	-	250,000	0.94%	-	250,000
8	赵利军	250,000	-	250,000	0.94%	-	250,000
9	孙德利	150,000	-	150,000	0.57%	-	150,000
10	赵新生	150,000	-	150,000	0.57%	-	150,000
合计		25,100,000	-	25,100,000	94.54%	14,150,000	10,950,000

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。

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。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。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王洪民	董事长、总经理	男	55	专科	2016/2/28至2019/2/27	是
王有雄	董事	男	39	本科	2016/2/28至2019/2/27	否
罗哲学	董事、副总经理	男	49	本科	2016/2/28至2019/2/27	是
安殿鹏	董事	男	41	专科	2016/2/28至2019/2/27	否
邵军	董事	男	49	本科	2016/2/28至2019/2/27	否
赵红梅	监事	女	43	专科	2016/2/28至2019/2/27	是
张仁学	监事会主席	男	46	本科	2016/2/28至2019/2/27	否
张旭杰	财务总监、董事会秘书	男	37	本科	2016/2/28至2019/2/27	是
亢永久	职工监事	男	34	本科	2016/2/28至2019/2/27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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
王洪民	董事长、总经理	9,800,000	0	9,800,000	3,691.00%	0
王有雄	董事	150,000	0	150,000	57.00%	0
罗哲学	董事、副总经理	100,000	0	100,000	38.00%	0
安殿鹏	董事	100,000	0	100,000	38.00%	0
邵军	董事	50,000	0	50,000	19.00%	0
赵红梅	监事	50,000	0	50,000	19.00%	0
张仁学	监事会主席	25,000	0	25,000	9.00%	0
张旭杰	财务总监、董事会秘书	25,000	0	25,000	9.00%	0
合计	-	10,300,000	-	10,300,000	38.80%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2

截止报告期末的员工 人数	109	107
核心员工变动情况:		
-		

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 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	第八节、五（一）	164,174.50	90,193.45
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	第八节、五（二）	4,869,542.09	3,662,682.23
预付款项	第八节、五（三）	4,447,819.27	4,371,121.68
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	第八节、五（四）	3,058,222.66	1,182,272.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五（五）	8,012,192.31	7,446,424.57
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	第八节、五（六）	-	128,951.82
流动资产合计	-	20,551,950.83	16,881,646.35
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	第八节、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	第八节、五（八）	3,116,891.27	3,222,440.21
固定资产	第八节、五（九）	12,125,677.27	12,186,119.53
在建工程	第八节、五（十）	1,478,075.76	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	第八节、五（十一）	17,859,965.68	18,068,007.76
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	第八节、五（十三）	-	449,139.00
非流动资产合计	-	35,880,609.98	36,665,574.71
资产总计	-	56,432,560.81	53,547,221.06
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、五（十四）	19,500,000.00	22,585,961.78
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	第八节、五（十五）	4,199,442.13	2,855,365.06
预收款项	第八节、五（十六）	354,233.78	176,876.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五（十七）	973,444.42	607,475.48
应交税费	第八节、五（十八）	200,656.33	58,237.42
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五（十九）	6,802,468.04	1,509,018.56
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	-	32,030,244.70	27,792,935.21
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	-	32,030,244.70	27,792,935.21
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节、五（二十）	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	第八节、五（二十一）	4,096,972.17	4,096,972.17
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	第八节、五（二十二）	-6,244,656.06	-4,892,686.32
归属于母公司所有者权益合计	-	24,402,316.11	25,754,285.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	24,402,316.11	25,754,285.85
负债和所有者权益总计	-	56,432,560.81	53,547,221.06

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	-	143,835.84	63,551.87
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	-	2,526,148.71	2,186,663.35
预付款项	-	439,266.46	459,575.34
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,356,303.00	418,032.21
存货	-	3,860,484.88	3,805,192.20
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
流动资产合计	-	9,326,038.89	7,059,104.17
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	-	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产	-	3,116,891.27	3,222,440.21
固定资产	-	4,754,050.46	4,590,001.17
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	-	9,308,557.06	9,419,140.00
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	-	33,479,498.79	33,980,720.38
资产总计	-	42,805,537.68	41,039,824.55
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	6,000,000.00	9,085,961.78
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	-	2,467,026.47	2,009,783.88
预收款项	-	284,083.58	151,136.60
应付职工薪酬	-	516,287.29	317,562.48
应交税费	-	38,386.44	32,405.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	5,319,215.38	1,665,621.14
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	-	14,624,999.16	13,262,471.38
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	-	14,624,999.16	13,262,471.38
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	4,096,972.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-2,466,433.65	-2,869,619.00
所有者权益合计	-	28,180,538.52	27,777,353.17

负债和所有者权益合计	-	42,805,537.68	41,039,824.55
------------	---	---------------	---------------

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

(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	-	7,530,004.86	6,760,234.75
其中：营业收入	第八节、五（二十三）	7,530,004.86	6,760,234.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	10,945,783.03	22,683,243.04
其中：营业成本	-	6,104,033.04	5,227,166.38
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节、五（二十四）	163,476.51	57,114.29
销售费用	第八节、五（二十五）	1,203,941.64	840,472.01
管理费用	第八节、五（二十六）	2,055,904.58	2,644,071.86
财务费用	第八节、五（二十七）	946,908.20	600,261.34
资产减值损失	第八节、五（二十八）	249,195.54	-75,278.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五（二十九）	258,584.00	138,316.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,934,870.65	-2,395,256.89
加：营业外收入	第八节、五（三十）	1,624,699.29	554,025.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五（三十一）	41,798.38	520.31
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,351,969.74	-1,841,752.20
减：所得税费用	第八节、五（三十二）	-	-216,747.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,351,969.74	-1,625,004.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,351,969.74	-1,625,004.80
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	-	-1,351,969.74	-1,625,004.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,351,969.74	-1,625,004.80
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	-	-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.05	-0.06

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	-	4,667,775.01	6,399,624.10
减：营业成本	-	3,861,455.76	5,018,777.01
税金及附加	-	89,890.73	56,471.74
销售费用	-	583,023.58	620,620.10
管理费用	-	1,085,222.72	1,001,775.84
财务费用	-	359,241.34	451,099.76
资产减值损失	-	162,133.51	-255,866.70
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）	-	258,584.00	138,316.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,214,608.63	-354,937.65
加：营业外收入	-	1,620,600.00	3,770.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,806.02	470.31
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	403,185.35	-351,637.96
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	403,185.35	-351,637.96
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	-	403,185.35	-351,637.96
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	第八节、五（三十三）	7,060,610.66	6,701,138.16
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	-	-	549,755.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三十三）	7,427,101.31	8,929,749.76
经营活动现金流入小计	-	14,487,711.97	16,180,642.92
购买商品、接受劳务支付的现金	第八节、五（三十三）	5,305,232.25	11,192,430.05
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	第八节、五（三十三）	1,906,018.12	1,695,476.66
支付的各项税费	第八节、五（三十三）	367,815.37	366,926.11
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五（三十三）	3,517,541.57	3,346,071.86
经营活动现金流出小计	-	11,096,607.31	16,600,904.68
经营活动产生的现金流量净额	-	3,391,104.66	-420,261.76
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
取得投资收益收到的现金	第八节、五（三十三）	258,584.00	163,316.00
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	-	258,584.00	1,388,316.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	第八节、五（三十三）	354,142.55	18,605,636.08
投资支付的现金	第八节、五（三十三）	-13,000,000.00	6,250,000.00
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	-	-	25,000.00
投资活动现金流出小计	-	-12,645,857.45	24,880,636.08
投资活动产生的现金流量净额	-	12,904,441.45	-23,492,320.08
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	第八节、五（三十三）	-13,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	第八节、五（三十三）	12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五（三十三）	4,480,056.40	
筹资活动现金流入小计	-	3,480,056.40	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	第八节、五（三十三）	15,085,961.78	2,496,363.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	第八节、五（三十三）	894,838.61	585,539.92
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	第八节、五（三十三）	3,720,821.07	
筹资活动现金流出小计	-	19,701,621.46	3,081,903.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,221,565.06	13,918,096.45

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	第八节、五（三十三）	73,981.05	-9,994,485.39
加：期初现金及现金等价物余额	第八节、五（三十三）	90,193.45	12,968,761.55
六、期末现金及现金等价物余额	第八节、五（三十三）	164,174.50	2,974,276.16

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	-	5,052,142.99	6,280,815.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,820,491.10	14,391,109.59
经营活动现金流入小计	-	10,872,634.09	20,671,924.72
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,637,408.31	4,992,102.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	969,884.00	1,301,108.16
支付的各项税费	-	269,984.90	350,666.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,176,696.85	10,090,824.81
经营活动现金流出小计	-	8,053,974.06	16,734,701.49
经营活动产生的现金流量净额	-	2,818,660.03	3,937,223.23
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
取得投资收益收到的现金	-	258,584.00	163,316.00
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	-	258,584.00	1,388,316.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	315,935.00	530,737.25
投资支付的现金	-	-	14,250,000.00
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	-	-	25,000.00
投资活动现金流出小计	-	315,935.00	14,805,737.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-57,351.00	-13,417,421.25
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	4,480,056.40	-
筹资活动现金流入小计	-	4,480,056.40	-
偿还债务支付的现金	-	3,085,961.78	2,496,363.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	354,298.61	444,739.92
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,720,821.07	-
筹资活动现金流出小计	-	7,161,081.46	2,941,103.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,681,025.06	-2,941,103.55
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	-	80,283.97	-12,421,301.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	63,551.87	12,568,761.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	143,835.84	147,459.98

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

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

甘肃新天马制药股份有限公司
二〇一七年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、本集团基本情况

(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2655.00万元

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）。

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：

①企业合并中形成的长期股权投资

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少

一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

c、合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

2、后续计量及损益确认：

①后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

②损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）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助，如果政府补助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；如果政府补助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	78,107.59	25,396.49
银行存款	86,066.91	64,796.96
其他货币资金		
合计	164,174.50	90,193.45
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,172,299.35	100.00	302,757.26	5.85	4,869,542.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,172,299.35	100.00	302,757.26	5.85	4,869,542.09

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

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帐准备的应收账款。
- (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	4,289,451.37	82.93	214,472.56	3,764,602.01	97.51	188,100.11
1-2年	882,847.98	17.07	88,284.70	95,052.03	2.46	9,505.20
2-3年		0.00		905.00	0.00	271.50
3-4年	-		-	-		-
4-5年	-		-	-		-
5年以上	-		-	-		-
合计	5,172,299.35	100.00	302,757.26	3,860,559.04	100.00	197,876.81

3、应收账款金额前五名单位情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,312,060.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.37%。

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 104,880.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、本期公司未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期公司未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	4,354,049.27	97.89	4,371,121.68	100.00
1 至 2 年	93,770.00	2.11		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	4,447,819.27	100.00	4,371,121.68	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
四川鸿宇实业集团有限公司	3,879,420.13	2016 年度
武威耀晟彩钢钢结构有限公司	85,000.00	2016、2017 年度
武威中石油昆仑燃气有限公司	72,278.50	2017 年度
北京博亚华牧业科技有限公司	66,270.00	2017 年度
张青年	27,400.00	2016 年度
合计	4,130,368.63	--

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

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,266,335.32	92.22	208,112.66	5.87	3,058,222.66
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	7.78	275,500.00	100	
合计	3,541,835.32	100.00	483,612.66	19.38	3,058,222.66

续:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

账准备的其他应收款					
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提坏账准备的其他应收款	275,500.00	18.11	275,500.00	100.00	
合计	1,521,570.17	100.00	339,297.57	22.30	1,182,272.60

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%	3-4 年	预计无法收回
张杰	50,000.00	50,000.00	100.00%	3-4 年	预计无法收回
武威耀晟彩钢钢结构有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	3-4 年	预计无法收回
崔虎	35,500.00	35,500.00	100.00%	3-4 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	2,370,417.40	72.57	118,520.88	1,216,188.77	97.60	60,809.43
1 至 2 年	895,917.92	27.43	89,591.78	29,881.40	2.40	2,988.14
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,266,335.32	100.00	208,112.66	1,246,070.17	100.00	63,797.57

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	1,279,287.20	83,142.93
保证金		

往来款	2,257,548.12	1,438,427.24
其他	5,000.00	
合计	3,541,835.32	1,521,570.17

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%
唐艳	借款	479,287.20	1年以内	15.67
生物制药技术学校-租金费	租金、电费、暖气费等	377,168.41	1年以内、1至2年	12.33
王馨仪	借款	360,000.00	1年以内	11.77
纪秀	借款	240,000.00	1至2年	7.84
俞武山	往来款	200,000.00	1至2年	6.54
合计		1,656,455.61		54.16

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 144,315.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、本期公司未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、本期未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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	5,708,643.36	12,360.17	5,696,283.19	5,434,991.89	12,360.17	5,422,631.72
在产品	51,994.61		51,994.61	110,188.25		110,188.25
库存商品	2,280,134.60	16,220.39	2,263,914.21	1,929,824.99	16,220.39	1,913,604.60
合计	8,040,772.87	28,580.56	8,012,192.31	7,475,005.13	28,580.56	7,446,424.57

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	28,580.56				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
预缴所得税		90,703.95
合计		128,951.82

(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(%)	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	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
武威农村商业银行股份有限公司	0.11	0.11		258,584.00	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00
合计	0.11	0.11		258,584.00	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	1,221,725.55	1,221,725.55
2.本期增加金额	105,548.94	105,548.94
(1) 计提或摊销	105,548.94	105,548.94
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	1,327,274.49	1,327,274.49
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	3,116,891.27	3,116,891.27
2.期初账面价值	3,222,440.21	3,222,440.21

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	648,486.00	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	12,940,390.89	6,013,866.16	142,390.00	358,489.99	30,071.50	19,485,208.54
2.本期增加金额	192,307.70	193,548.65		11,965.48		397,821.83
(1) 购置	192,307.70	193,548.65		11,965.48		397,821.83

(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,132,698.59	6,207,414.71	142,390.00	370,455.47	30,071.50	19,883,030.37
二、累计折旧						
1.期初余额	2,656,214.06	4,500,743.49	70,945.99	52,975.48	18,209.99	7,299,089.01
2.本期增加金额	307,334.22	87,332.11	16,468.98	34,633.849	12,494.94	458,264.09
(1) 计提	307,334.22	87,332.11	16,468.98	34,633.849	12,494.94	458,264.09
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,963,548.28	4,588,893.83	93,063.84	81,142.22	30,704.93	7,757,353.10
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,169,150.31	1,625,330.98	78,035.16	152,579.00	100,581.82	12,125,677.27
2.期初账面价值	10,284,176.83	1,513,122.67	71,444.01	305,514.51	11,861.51	12,186,119.53

1、2017年06月30日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

2、2017年06月30日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

3、2017年06月30日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产：

4、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	5,992,739.99

5、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	466,437.66	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	1,478,075.76		1,478,075.76	1,439,868.21		1,439,868.21
合计	1,478,075.76		1,478,075.76	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		38,207.55			38,207.55
合计	5,104,088.50	1,439,868.21	38,207.55			1,478,075.76

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
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 38,207.55 元，主要原因系本期修建大门所致。

(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	19,374,042.83	25,641.03	19,399,683.86
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	19,374,042.83	25,641.03	19,399,683.86
二、累计摊销			
1.期初余额	1,326,334.10	5,342.00	1,331,676.10
2.本期增加金额	207,760.00	1,282.08	208,042.08
(1) 计提	207,760.00	1,282.08	208,042.08
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额	1,533,094.10	6,624.08	1,539,718.18
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,840,948.73	19,016.95	17,859,965.68
2.期初账面价值	18,047,708.73	20,299.03	18,068,007.76

(1) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 13,481,408.62 元。

(2) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十二) 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	537,174.38	249,195.54			786,369.92
二、存货跌价准备	28,580.56	0.00			28,580.56
合计	565,754.94	249,195.54			814,950.48

(十三) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
工程设备款	0.00	449,139.00
合计	0.00	449,139.00

(十四) 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	19,500,000.00	22,585,961.78
合计	19,500,000.00	22,585,961.78

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末数	期初数
材料款	3,854,851.50	2,727,402.17

工程设备款	141,626.13	52,312.89
其他	202,964.50	75,650.00
合计	4,199,442.13	2,855,365.06

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。

（十六）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末数	期初数
预收货款	354,233.78	176,876.91
合计	354,233.78	176,876.91

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。

（十七）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	607,475.48	2,144,335.59	1,903,794.00	848,017.07
二、离职后福利-设定提存计划		127,651.47	2,224.12	125,427.35
合计	607,475.48	2,271,987.06	1,906,018.12	973,444.42

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	607,475.48	2,144,335.59	1,903,794.00	848,017.07
二、职工福利费				
三、社会保险费		127,651.47	2,224.12	125,427.35
其中：1.养老保险费		86,853.37		86,853.37
2.医疗保险费		31,198.50	22,24.12	28,974.38
3. 工伤保险费		4,114.12		4,114.12
4. 生育保险费		2,285.62		2,285.62
5.失业保险费		3,199.86		3,199.86
四、工会经费和职工教育经费				
合计	607,475.48	2,271,987.06	1,906,018.12	973,444.42

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 27%		127,651.47	2,224.12	125,427.35
合计				127,651.47	2,224.12	125,427.35

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 27%（公司承担 19%，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。

(十八) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	159,278.28	25,831.92
营业税	3,647.78	3,647.78
房产税	26,263.95	26,263.95
城市维护建设税	5,550.32	174.87
教育附加（含地方教育费）	4,287.80	124.88
印花税	135.57	2,097.15
其他	1,492.63	96.87
合计	200,656.33	58,237.42

(十九) 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		
代收款项		
借款	6,585,645.21	185,268.00
其他往来款	216,822.83	1,323,750.56
合计	6,802,468.04	1,509,018.56

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	4,426,694.84	574,906.36
武威希望饲料有限公司	10,730.20	51,778.00
合计	4,437,425.04	626,684.36

(二十) 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

(二十一) 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	4,096,972.17			4,096,972.17
小计	4,096,972.17			4,096,972.17
2、其他资本公积				
小计				
合计	4,096,972.17			4,096,972.17

(二十二) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	-4,892,686.32
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	-4,892,686.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,351,969.74
减: 提取法定盈余公积	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-6,244,656.06

(二十三) 营业收入及营业成本

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、营业收入		
1、主营业务收入	7,418,803.93	6,180,885.33
2、其他业务收入	111,200.93	579,349.42
合计	7,530,004.86	6,760,234.75
二、营业成本		
1、主营业务成本	5,920,234.56	4,990,525.40
2、其他业务成本	183,798.48	236,640.98

合计	6,104,033.04	5,227,166.38
营业利润	1,425,971.82	1,533,068.37

(二十四) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	0.00	10,943.34
城市维护建设税	9,636.80	26,736.02
教育费附加	7,545.05	19,188.95
价格调节基金	0.00	245.98
房产税	76,612.03	
土地使用税	69,432.66	
印花税	249.97	
合计	163,476.51	57,114.29

(二十五) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
运输费	221,645.92	242,161.36
职工薪酬	417,971.90	299,481.05
差旅费	103,868.00	103,163.00
业务招待费	81,120.80	63,903.02
广告宣传费	168,657.74	33,607.47
办公费	96,237.00	
折旧费	12,443.10	4,147.70
其他	101,997.18	94,008.41
合计	1,203,941.64	840,472.01

(二十六) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	612,121.76	467,447.81
固定资产折旧、无形资产和低值易耗品摊销	254,597.98	371,783.10
中介机构费	153,301.88	
差旅费	197,642.11	67,402.00
业务招待费	144,339.99	104,065.27
税费		15,375.37
办公费	50,969.13	30,020.60
绿化费		642,710.98

其他	642,931.73	945,266.73
合计	2,055,904.58	2,644,071.86

(二十七) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	894,838.61	585,539.92
减：利息收入	241.49	3,324.47
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	52,311.08	18,045.89
合计	946,908.20	600,261.34

(二十八) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、坏账损失	249,195.54	-87,638.41
二、存货跌价损失		12,360.17
合计	249,195.54	-75,278.24

(二十九) 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	258,584.00	163,316.00
其他		
合计	258,584.00	163,316.00

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2016年1-6月	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				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	1,620,000.00	1,620,000.00	549,755.00	549,755.00

政府划拨				
无法支付的款项				
其他	4,699.29	4,699.29	4,270.00	4,270.00
合计	1,624,699.29	1,624,699.29	554,025.00	554,025.00

2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/与收益相关
税收返还		549,755.00	与收益相关
新三板挂牌企业奖励	1,500,000.00		与收益相关
环保改造补贴	120,000.00		与收益相关
合计	1,620,000.00	549,755.00	—

(三十一) 营业外支出

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
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	41,798.38	41,798.38	520.31	520.31
其他				
合计	41,798.38	41,798.38	520.31	520.31

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	0.00	-216,747.40
合计	0.00	-216,747.40

(三十三) 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	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

利息收入	241.49	3,324.47
营业外收入	1,620,000.00	549,755.00
收到的往来款	5,806,859.82	8,376,670.29
合计	7,427,101.31	8,929,749.76

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
费用支出	1,932,920.93	2,022,402.42
营业外支出	41,798.38	520.31
银行手续费	52,311.08	18,045.89
支付的往来款	1,490,511.18	1,305,103.24
合计	3,517,541.57	3,346,071.86

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
收到非金融机构带息借款	4,480,056.40	
合计	4,480,056.40	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归还非金融机构带息借款	3,720,821.07	
合计	3,720,821.07	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,351,969.74	-1,625,004.80
加: 资产减值准备	249,195.54	-75,278.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	563,813.03	699,017.00
无形资产摊销	208,042.08	191,798.87
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	894,838.61	585,539.92

投资损失（收益以“-”号填列）	-258,584.00	-138,316.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-216,747.70
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）	-565,767.74	-2,035,238.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,748,481.18	8,668,756.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,903,055.70	404,799.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,391,104.66	-420,261.76
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	164,174.50	2,974,276.16
减：现金的期初余额	90,193.45	12,968,761.55
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	73,981.05	-9,994,485.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	78,107.59	80,455.35
可随时用于支付的银行存款	86,066.91	2,893,820.81
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	164,174.50	2,974,276.16
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		

(三十五) 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	5,992,739.99	抵押借款
土地使用权	13,481,408.62	抵押借款

项目	期末数	受限原因
合计	19,474,148.51	

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	10,000,000.00	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

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	10,000,000.00	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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
				金额	金额
武威希望饲料有限公司	采购	采购水	市价	33,600.00	61,278.00
四川添益健科技有限公司	采购	采购原材料	市价	0.00	501,418.87
甘肃丰润生物工程有限责任公司	采购	礼品	市价	0.00	48,040.00
武威生物制药技术学校	销售	销售暖气	市价	135,305.01	14,941.51
武威生物制药技术学校	代交	电费	市价	35,982.09	52,927.97

武威生物制药技术学校		租金费		109,433.40	109,433.40
------------	--	-----	--	------------	------------

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	2017.01.01	2017.06.31	市价	109,433.40

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	4,091,205.48			
安殿鹏	40,000.00			已归还
拆出				
王淇民	60,000.00			已归还
罗哲学	59,500.00			
张旭杰	46,800.00			
亢永久	4,500.00			已归还

(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	2017年6月30日		2016年12月31日	
		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	377,168.41	25,999.92	142,830.00	7,141.50
	罗哲学	23,368.00	1,168.40	10,096.00	504.80
	张旭杰	12,000.00	600.00		
	邵军	63.00	3.15	1,484.80	148.48
	蔡国涛	10,154.70	507.74		

	亢永久			1,000.00	50.00
	合计	422,754.11	28,279.21	155,410.80	7,844.78

公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	王洪民	4,426,694.84	574,906.36
	武威希望饲料有限公司	10,730.20	51,778.00
	赵红梅		150,000.00
	邵军		12,569.50
	合计	4,437,425.04	789,253.86

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 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，四川省盐亭县人民法院于 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

无。

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》。议案主要内容为：

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	2,692,376.42	100.00	166,227.71	6.17	2,526,148.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,692,376.42	100.00	166,227.71	6.17	2,526,148.71

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	2,306,991.79	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

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	2,060,198.59	103,009.93	5%
1至2年	632,177.83	63,217.78	10%
2至3年			
合计	2,692,376.42	166,227.71	6.82%

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 45,899.27 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：

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,554,488.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.74%。

(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	2,496,111.64	90.06	139,808.64	33.66	2,356,303.00
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	9.94	275,500.00	66.34	
合计	2,771,611.64	100.00	415,308.64	100.00	2,356,303.00

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	441,606.61	61.58	23,574.40	5.34	418,032.21
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	38.42	275,500.00	100.00	
合计	717,106.61	100.00	299,074.40	41.71	418,032.21

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	2,196,050.50	109,802.53	5.00
1至2年	300,061.14	30,006.11	10.00
合计	2,496,111.64	139,808.64	5.6

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 116,234.24 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	2017 年 6 月 30 日	期初账面余额
借款	1,260,408.23	83,142.93
往来款	1,511,203.41	633,963.68
合计	2,771,611.64	717,106.61

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
唐艳	借款	479,287.20	1 年以内	17.29	23,964.36
生物制药技术学校	租赁费、电费、取暖费	377,168.41	1 年以内、1 至 2 年	13.60	25,999.92
王馨仪	借款	360,000.00	1 年以内	12.99	18,000.00
王瑞	借款	148,014.70	1 年以内、1 至 2 年	5.34	5,151.70
朱燕燕	借款	50,000.00	1 年以内	1.80	5,000.00
合计		1,414,470.31		51.03	78,115.98

(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	10,000,000.00		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

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业收入		
其中：主营业务收入	4,536,411.69	5,823,290.99
其他业务收入	104,363.32	576,333.11
合计	4,667,775.01	6,399,624.10
营业成本		
其中：主营业务成本	3,755,906.82	4,783,336.03
其他业务成本	105,548.94	235,440.98
合计	3,861,455.76	5,018,777.01

(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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	258,584.00	163,316.00
其他		
合计	258,584.00	163,316.00

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	403,185.35	-351,637.96
加：资产减值准备	162,133.51	-255,866.70
固定资产折旧	339,321.48	540,624.48
无形资产摊销	110,582.94	110,582.94
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	354,298.61	444,739.92
投资损失（收益以“-”填列）	-285,584.00	-138,316.00

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)	-55,292.68	243,154.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,419,580.78	4,672,728.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,182,595.60	-1,740,472.61
其他		411,685.91
经营活动产生的现金流量净额?	2,818,660.03	3,937,223.23
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	143,835.84	147,459.98
减:现金的期初余额	63,551.87	12,568,761.55
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	80,283.97	-12,421,301.57

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)	1,620,000.00	
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		
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	-37,099.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,582,900.91	
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	395,725.23	
合计	1,187,175.68	

（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	-5.39	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.12	-0.10	-0.10

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 22 日召开的第一届董事会七次会议批准报出。

甘肃新天马制药股份有限公司

企业法定代表人：王淇民

日期：2017 年 8 月 22 日