



民 祥 医 药

NEEQ:834738

天津民祥生物医药股份有限公司

(TIANJIN MINXIANG BIOMEDICAL CO.,LTD)



半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事

1 月

2017 年 1 月 6 日，公司定向发行的 900 万股股票，开始在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2 月

2017 年 2 月 15 日，公司第一届董事会第十八次会议，审议通过对全资子公司天津民祥药业有限公司进行货币增资，将其注册资本由 500 万元增加到 5000 万元。本次增资将显著提升民祥药业的综合实力，为公司扩大生产规模、丰富产品种类奠定了坚实基础。

3 月

2017 年 3 月 21 日，公司因筹划重大资产重组停牌；7 月 21 日，披露了《发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》等文件。

4-6 月

2017 年 4 月-6 月，公司应邀参加 CPHI 日本展会、第 78 届 API China 上海展会、CPhI & P-MEC 中国展会以及 CPhI 北美展会。通过参展，进一步提高了公司在行业内的知名度，有利于公司国际、国内市场业务的开拓。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	是
是否审计	否

（3）豁免披露事项及理由

事项：销售客户、供应商和产品名称

理由：民祥医药是一家从事金刚烷系列产品研发、生产与销售的高新技术企业。公开披露销售客户、供应商及产品名称易引起公司商业机密泄露，对客户正常经营造成负面影响或引发行业恶性竞争。

公司申请“2017 年半年度报告财务报表附注”中豁免披露销售客户、供应商、产品名称，其余信息按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，采取脱密处理方式进行披露。

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	天津民祥生物医药股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN MINXIANG BIOMEDICAL CO., LTD
证券简称	民祥医药
证券代码	834738
法定代表人	刘万里
注册地址	天津市津南区双港工业园区
办公地址	天津市津南区双港工业园区鑫港三号路港鑫路 10 号
主办券商	东海证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘春华
电话	022-88718330
传真	022-88718330
电子邮箱	mxpharm@mxpharm.com
公司网址	www.mxpharm.com
联系地址及邮政编码	天津市津南区双港工业园鑫港三号路港鑫路 10 号, 300350

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	金刚烷、溴代金刚烷、金刚烷胺、盐酸金刚烷胺、3-氨基-1-金刚烷醇、1-金刚烷醇等一系列产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	76,300,000
控股股东	天津凯尔翎集团有限公司
实际控制人	刘万里
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	27
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

不适用

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	91,966,148.13	76,519,015.62	20.19%
毛利率	39.69%	38.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,579,073.69	15,131,090.41	-16.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,564,027.71	11,221,866.84	3.05%
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）	6.00%	10.27%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.51%	7.62%	-
基本每股收益	0.16	0.22	-27.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	369,411,559.52	368,570,204.12	0.23%
负债总计	153,166,550.78	165,064,161.36	-7.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,245,008.74	203,506,042.76	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.67	5.99%
资产负债率（母公司）	45.77%	48.66%	-
资产负债率（合并）	41.46%	44.78%	-
流动比率	0.89	0.84	-
利息保障倍数	5.68	4.68	-

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	-2,358,990.76	38,251,627.47	-
应收账款周转率	3.29	1.45	-
存货周转率	1.34	1.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.23%	23.15%	-
营业收入增长率	20.19%	-23.02%	-
净利润增长率	-16.87%	33.99%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是国内较早致力于金刚烷系列产品研发、生产与销售的高新技术企业，产品种类丰富，可广泛应用于汽车尾气净化处理领域、感冒类治疗药物领域以及列汀类抗 II 型糖尿病药物领域。

公司拥有全球领先的盐酸金刚烷胺生产基地，建立了可灵活调整的多功能生产线，持续增加环保投入并提高环保管理水平，力求实现经济效益和社会效益的平衡。对于标准产品，公司根据市场预测和年度计划，以销定产，以产定购；对于定制产品，公司以客户的定制需求为起点开展研发、生产、销售等经营活动，以研发带动商业化生产，通过与客户开展深度合作并提供多方位服务，分享收益。公司在生产过程中，建立了严格的技术规范、生产工艺流程和产品检验标准，不断加大研发投入、优化生产工艺，确保公司在长期的市场竞争中始终处于领先地位。

经过十余年发展，目前公司已成为多家国内外知名医药、化工行业龙头企业的主要供应商。报告期内，公司收入主要来源于环保新材料和医药类产品销售，并且销售模式以直销为主。对于销售回款，公司制定了不同的信用政策。新开发的客户，公司一般采取预收款方式销售；老客户可根据实际情况给予一到三个月不等的账期。

未来，公司将以现有主打产品为基础，加大研发投入和资源倾斜，加强与制药企业、科研机构合作，形成环保新材料、医药原料药、CMO 定制生产三大领域协同发展的格局。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕董事会制定的年度经营计划，以市场需求为导向，积极调整营销策略，加大科研开发力度，不断提升高附加值产品销售占比，形成了环保新材料、医药原料药、CMO 定制生产三大领域协同发展、齐头并进的经营格局。

1、优化产业布局

报告期内，公司紧跟行业发展趋势，积极调整产业结构，优化产业布局，促进公司持续健康发展。

环保新材料领域：公司是全球最主要的金刚烷系列产品生产商之一，产品可广泛应用于汽车尾气净化处理及燃气、燃煤、燃油装置废气治理领域。近年来，全球大气污染日渐严重，各国政府不断提高机动车尾气排放标准。2017 年 7 月 1 日起，我国所有制造、进口、销售和注册登记的重型柴油车，必须符合国 V 排放标准；2017 年 9 月起，欧 VI 标准将进入更加严苛的 6c 阶段。受政府政策的利好影响，下游客户产品需求不断提高，引致需求将拉动公司产品销售持续增加。

医药原料药领域：公司产品作为抗 II 型糖尿病和治疗感冒、帕金森综合症药物的主要起始物料，市场需求巨大。随着列汀类药物专利陆续到期，各大制药企业纷纷抢滩相关仿制药市场，另外，2017 年维格列汀、沙格列汀等五个列汀类药物被首次纳入国家医保报销目录，公司产品需求将进一步提升。目前，公司产品主要以医药中间体进行销售，后期将加大与下游制药企业的合作，多措并举布局相关原料药市场。

CMO 定制生产领域：面对发达国家制药企业加速向中国等新兴市场国家生产外包的趋势，公司依托雄厚的研发实力、领先的环保优势、丰富的客户资源和销售渠道，加大资源倾斜力度，着力提升在定制生产领域的竞争力。公司自 2015 年起，陆续开展相关业务合作，报告期内，又进行了 GMP 车间和研发中心改造，定制生产能力得到大幅增强。

2、规范公司治理

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规以及 OHSAS18001、ISO14001、ISO9001：2008 质量体系体系的要求，不断完善法人治理结构，提升管理水平，逐渐形成了科学、规范、高效的决策机制。

3、提升研发实力

经过多年发展，公司拥有由资深专家和经验丰富技术人员组成的研发中心、技术部与各车间工艺室，不断进行原料药、发酵合成中间体、有机合成中间体的研发及现有生产工艺的优化，为公司的可持续发展进行技术储备，保证公司具有持续竞争力。报告期内公司取得一项发明专利和一项实用新型专利。

4、加大环保投入

公司历来高度重视污染治理、环境保护和安全生产，不断加入环保投入，加强综合治理，严格按照国家法律法规规定处理生产过程中产生的“三废”，并通过改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放。

5、报告期内，公司各项业务均实现快速发展，产品种类日益丰富。2017 上半年，公司营业收入同比增长 20.19%，但受“期间费用”上升较快的影响，扣除非经常性损益后的净利润同比仅增长 3.05%，主要原因为：（1）公司为了拓宽销售渠道、扩大销售规模，增加了销售投入，“销售费用”同比增长 65.08 万元；（2）随着公司研发中心改造工程的部分完工及投入使用，公司加大了研发人员的招聘以及研发项目的投入，导致“管理费用”同比增长 198.61 万元；（3）受人民币贬值和短期借款增多影响，报告期内公司“财务费用”同比增长 168.33 万元。另外，由于公司 2016 年上半年公司收到税款返还等政府补助较 2017 年同期多 386.04 万元，因此，在考虑非经营性损益的影响后，2017 年上半年净利润比 2016 年同期下降 16.87%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-235.90 万元，比上年同期减少 4,061.06 万元，主要原因为 2016 年上半年公司取得的政府补助收入及收到的往来款项较多，2017 年上半年公司偿还了部分往来款及账期内应收账款增加所致。

报告期末，公司资产总额与上年末基本持平，但资产结构更加合理，报告期末资产负债率为 41.46%。运营能力进一步增强，应收账款周转率和存货周转率与上年同期相比，均有显著提升。

三、风险与价值

1、受下游行业影响的风险

公司主要产品盐酸金剛烷胺的销售受下游化工企业和医药企业的影响较大，下游行业的发展状况时刻推动或制约公司的发展。如果下游行业减少对新产品的革新需求，将会对公司产生不利影响。同时，公司客户多为国内外大型企业，公司对下游客户的议价能力和对下游客户的市场情况把控性不强。

应对措施：公司将加大研发投入，开发高附加值产品，丰富产品种类，增强客户粘性；同时，加大新客户的开发力度、加强与下游企业的战略合作，增强企业抗风险能力。

2、原材料价格波动的风险

公司所处行业上游行业为基础化工原料行业，公司所采购的原材料价格与石油等资源品价格密切相关。近年来，全球石油资源价格波动较大，基础化工原料价格随之波动，导致公司原材料采购价格也在一定范围内波动。如果原材料价格上涨幅度过大，将导致研发、生产成本增加，从而降低公司的盈利能力。

应对措施：公司一方面选择实力较雄厚、信誉良好的供应商达成长期供货协议，提高议价能力；同时，密切关注国内外原材料市场价格走势，科学合理地安排原材料库存。另一方面，持续进行工艺和设备改进，加强生产成本的管控。

3、公司发展和人力资源管理的风险

随着公司业务的快速发展，对高素质人才的需求不断加大，能否吸引、培养、留住高素质技术人才

和管理人才，能否创新管理方式提高公司运行效率，对公司未来的发展至关重要。如果不能解决好这些问题，公司将面临运行低效、人才短缺、后续发展乏力的局面。

应对措施：公司将建立全面的矩阵型管理体系和风险控制系统，创建学习型、创新型组织，建设信息化办公平台，形成业务、管理、技术高效互通。公司对高管层进行的股权激励成效显著，有效地将公司和管理层的利益有机结合，后期将结合业务拓展情况和公司绩效考核制度择机推出针对中层员工的股权激励计划，进一步发挥其长效激励机制。同时，公司制定了完善的薪酬管理制度，实施科学合理的绩效考核体系，力求体现工资管理的激励性、竞争性和公平性，把个人业绩和团队业绩有效结合起来，共同分享企业发展带来的红利，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	是	第四节二(二)
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(六)
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(十)
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(十一)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（二）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2016年4月28日	2017年1月6日	5.00	9,000,000	45,000,000.00	补充流动资金

（六）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）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	201,500,000.00	56,942,919.91

6 其他		
总计	201,500,000.00	56,942,919.91

（十）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具《避免关联交易的承诺函》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将根据《公司法》、《公司章程》和《公司关联交易管理办法》等相关规定，依据市场规则，通过签订书面协议，履行相应的决策程序，公平合理地进行交易。报告期内，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员严格遵守相应承诺，尽可能减少了关联交易的发生。

2、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不与本公司从事相同或相似的业务，不存在同业竞争的情形。董事、监事、高级管理人员也严格遵守承诺，不存在同业竞争的情形。

（十一）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
房地证津字第 112031515008 号-房屋	抵押	11,590,345.87	3.14%	银行借款
房地证津字第 112031515008 号-土地	抵押	4,004,935.62	1.08%	银行借款
房地证津字第 123031506928 号-房屋	抵押	133,470,628.92	36.13%	银行借款
房地证津字第 123031506928 号-土地	抵押	9,406,672.55	2.55%	银行借款
其他货币资金	质押	4,087,000.00	1.11%	银行借款
股权	质押	7,500,000.00	2.03%	银行借款
累计值	-	170,059,582.96	46.04%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

2016年9月1日，公司控股股东天津凯尔翎集团有限公司将其持有的本公司750万股股权质押给中国邮政储蓄银行股份有限公司，为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开支行借款500万元提供质押担保，此次股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

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	41,532,580	54.43%	-	41,532,580	54.43%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	9.83%	-	7,500,000	9.83%
	董事、监事、高管	800,250	1.05%	-	800,250	1.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,767,420	45.57%	-	34,767,420	45.57%
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	41.28%	-	31,500,000	41.28%
	董事、监事、高管	2,400,750	3.15%	-	2,400,750	3.15%
	核心员工					
总股本		76,300,000	-	0	76,300,000	-
普通股股东人数		83				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津凯尔翎集团有限公司	37,000,000		37,000,000	48.49%	30,000,000	7,000,000
2	东方汇智-南京银行-东方汇智-中钰新三板1号专项资产管理计划	3,000,000		3,000,000	3.93%		3,000,000
3	广东汇创投资管理有限公司-汇创新三板1号私募基金	3,000,000		3,000,000	3.93%		3,000,000
4	天津桂诚资产管理有限公司	2,500,000		2,500,000	3.28%		2,500,000
5	李福利	2,400,000		2,400,000	3.15%		2,400,000
6	刘万里	2,000,000		2,000,000	2.62%	1,500,000	500,000
7	李文	2,000,000		2,000,000	2.62%		2,000,000
8	易科纵横投资管理(北京)有限公司	2,000,000		2,000,000	2.62%		2,000,000

9	东方汇智资管-南京银行-东方汇智-中钰新三板2号专项资产管理计划	2,000,000	_____	2,000,000	2.62%	_____	2,000,000
10	晨镒(上海)股权投资基金管理有限公司-晨镒创投一号基金	2,000,000	_____	2,000,000	2.62%	_____	2,000,000
合计		57,900,000	-	57,900,000	75.88%	31,500,000	26,400,000

前十名股东间相互关系说明：

天津凯尔翎集团有限公司系实际控制人刘万里与配偶尹春杰共同控制的企业，除上述情况以外，本公司其他前十名股东之间不存在关联关系，不存在一致行动人。

2016年9月1日，公司控股股东天津凯尔翎集团有限公司将其持有的本公司750万股股权质押给中国邮政储蓄银行股份有限公司，为本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开支行借款500万元提供质押担保，此次股权质押已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

天津凯尔翎集团有限公司为公司控股股东，截止到本期期末，凯尔翎集团直接持有公司3,700万股，占公司总股本的48.49%。其基本情况如下：

凯尔翎集团成立于2013年10月22日，注册资本为5,000万元人民币，法定代表人为侯少玲，《营业执照》统一社会信用代码为91120112079635454D，公司住所为天津市双港工业区丽港园11号322-3，营业范围为投资管理（金融资产除外）；自有设备、房屋的租赁；企业管理服务；经纪信息咨询服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）（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）实际控制人情况

刘万里，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2005年创立公司，一直致力于医药原料药、中间体、环保新材料等领域的研发、生产与销售，具有丰富的行业经验；2005年12月至2015年7月担任有限公司执行董事、总经理；2015年8月至今担任公司董事长、总经理。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
刘万里	董事长、总经理	男	40	硕士	2015年8月3日-2018年8月2日	是
刘春华	董事、副总经理、董事会秘书	女	32	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
刘彩田	副总经理	男	55	大专	2016年3月29日-2018年8月2日	是
朱有建	董事、财务总监	男	39	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
侯少玲	董事	女	67		2015年8月3日-2018年8月2日	是
刘家会	董事	男	54	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
陈厚邓	监事会主席	男	40	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
贺明远	监事	男	39	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	否
赵颖	监事	女	32	本科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
王永焕	职工监事	女	36	专科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
侯志强	职工监事	男	31	专科	2015年8月3日-2018年8月2日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

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
刘万里	董事长、总经理	2,000,000	-	2,000,000	2.62%	-
刘春华	董事、副总经理、董事会秘书	651,000	-	651,000	0.85%	-
朱有建	董事、财务总监	550,000	-	550,000	0.72%	-

刘家会	董事	1,500,000	-	1,500,000	1.97%	-
陈厚邓	监事会主席	500,000	-	500,000	0.66%	-
合计	-	5,201,000	-	5,201,000	6.82%	-

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
		选择一项		

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工		
核心技术人员	4	5
截止报告期末的员工人数	404	399

核心员工变动情况：

报告期内，公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

报告期内，公司核心技术人员共 5 人，分别为李彬、曹晖、刘彩田、马向辉、黄海平，新增黄海平一人。

公司核心技术人员基本情况：

李彬，男，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA，高级工程师。2003 年 7 月至 2013 年 7 月历任天津生物化学制药有限公司研发部部长助理、生产制造部部长，香港奥星集团生产经理，天津医药集团津康制药有限公司生产运营负责人。2013 年 8 月至今先后担任天津民祥药业有限公司副总经理、总经理。

曹晖，男，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007 年 8 月至 2013 年 11 月历任保诺科技（北京）有限公司研究员、天津药明康德新药开发有限公司研发组长、天津凯莱英医药集团研发主管。2013 年 11 月至今担任公司技术研发部部长。

刘彩田，男，1962 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1981 年至 2015 年 8 月历任天津新新制药副所长、天津太平洋制药有限公司副总经理。2016 年 3 月至今担任公司副总经理。

马向辉，男，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2011 年 8 月至 2015 年 9 月历任中兴能源（天津）有限公司研究员、皮尔森科技（北京）有限公司高级研究员、凯莱英生命科技技术（天津）研发组长。2015 年 10 月至今担任公司生物技术部总监。

黄海平，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2007 年 7 月至 2016 年 12 月历任天津药明康德新药开发有限公司研发组长、天津市炜杰科技有限公司研发负责人。2017 年 1 月至今担任公司技术研发部总监。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	六（一）	40,855,969.67	49,039,691.43
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	六（二）	310,000.00	110,000.00
应收账款	六（三）	30,284,006.61	22,845,938.51
预付款项	六（四）	7,381,908.12	6,167,784.26
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	六（五）	2,527,121.74	897,600.72
买入返售金融资产			
存货	六（六）	38,518,111.59	44,419,321.13
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	六（七）	1,979,613.13	1,979,613.13
流动资产合计		121,856,730.86	125,459,949.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六（八）	1,113,258.08	1,719,543.43

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（九）	180,990,142.98	183,669,827.56
在建工程	六（十）	23,460,057.75	12,422,606.15
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	六（十一）	13,571,752.36	13,756,294.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十二）	24,489,780.52	27,601,545.76
递延所得税资产	六（十三）	778,893.70	789,494.48
其他非流动资产	六（十四）	3,150,943.27	3,150,943.27
非流动资产合计		247,554,828.66	243,110,254.94
资产总计		369,411,559.52	368,570,204.12
流动负债：			
短期借款	六（十五）	95,980,000.00	85,930,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	17,153,080.24	19,992,499.43
预收款项	六（十七）	331,868.51	126,740.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十八）	1,406,690.63	2,223,825.46
应交税费	六（十九）	5,533,384.31	3,561,406.13
应付利息			80,837.51
应付股利			
其他应付款	六（二十）	13,843,317.44	30,584,128.62
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	六（二十一）	1,971,522.62	6,897,579.05
其他流动负债			
流动负债合计		136,219,863.75	149,397,016.20
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	六（二十二）	13,499,141.58	12,084,818.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六（二十三）	3,447,545.45	3,582,326.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,946,687.03	15,667,145.16
负债合计		153,166,550.78	165,064,161.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十四）	76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十五）	87,860,000.00	87,860,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		159,892.29	
盈余公积	六（二十六）	3,178,536.05	3,178,536.05
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	48,746,580.40	36,167,506.71
归属于母公司所有者权益合计		216,245,008.74	203,506,042.76
少数股东权益			
所有者权益合计		216,245,008.74	203,506,042.76
负债和所有者权益总计		369,411,559.52	368,570,204.12

法定代表人：刘万里 主管会计工作负责人：朱有建 会计机构负责人：朱有建

（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	七（一）	8,069,264.24	43,772,877.09
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		310,000.00	
应收账款	七（二）	37,275,764.75	29,392,412.50

预付款项		3,749,804.84	2,582,286.98
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	七（三）	205,753,113.11	233,543,437.93
存货		6,687,516.03	4,186,939.06
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		145,331.12	145,331.12
流动资产合计		261,990,794.09	313,623,284.68
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		_____	606,285.35
长期股权投资	七（四）	68,720,797.79	23,720,797.79
投资性房地产		_____	_____
固定资产		12,394,310.37	11,270,426.49
在建工程		4,452,183.93	335,026.14
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		111,632.79	136,968.98
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		22,953,107.52	25,804,874.76
递延所得税资产		116,874.32	149,800.38
其他非流动资产		1,999,999.92	1,999,999.92
非流动资产合计		110,748,906.64	64,024,179.81
资产总计		372,739,700.73	377,647,464.49
流动负债：			
短期借款		85,980,000.00	69,430,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款		28,614,816.79	41,750,873.39
预收款项		52,833.51	126,640.00
应付职工薪酬		866,540.54	902,006.45
应交税费		3,188,114.43	2,132,116.72
应付利息		_____	80,837.51
应付股利		_____	_____
其他应付款		46,475,373.27	62,796,079.92
划分为持有待售的负债		_____	_____

一年内到期的非流动负债			2,485,004.43
其他流动负债			
流动负债合计		165,177,678.54	179,703,558.42
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		4,949,096.60	3,534,773.87
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		482,525.80	520,440.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,431,622.40	4,055,214.37
负债合计		170,609,300.94	183,758,772.79
所有者权益：			
股本		76,300,000.00	76,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,860,000.00	87,860,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,178,536.05	3,178,536.05
未分配利润		34,791,863.74	26,550,155.65
所有者权益合计		202,130,399.79	193,888,691.70
负债和所有者权益合计		372,739,700.73	377,647,464.49

（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		91,966,148.13	76,519,015.62
其中：营业收入	六（二十八）	91,966,148.13	76,519,015.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,255,983.35	62,308,317.77
其中：营业成本	六（二十八）	55,462,411.03	46,941,960.75
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十九）	1,430,271.60	384,010.75
销售费用	六（三十）	1,438,428.90	787,666.27
管理费用	六（三十一）	15,775,343.00	13,789,241.90
财务费用	六（三十二）	3,710,223.32	2,026,960.51
资产减值损失	六（三十三）	439,305.50	-1,621,522.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,710,164.78	14,210,697.85
加：营业外收入	六（三十四）	1,204,380.86	5,363,174.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（三十五）	10,209.13	270,751.43
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,904,336.51	19,303,121.32
减：所得税费用	六（三十六）	2,325,262.82	4,172,030.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,579,073.69	15,131,090.41
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		12,579,073.69	15,131,090.41
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		12,579,073.69	15,131,090.41

归属于母公司所有者的综合收益总额		12,579,073.69	15,131,090.41
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		0.16	0.22
（二）稀释每股收益		0.16	0.22

法定代表人：刘万里 主管会计工作负责人：朱有建 会计机构负责人：朱有建

（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	七（五）	61,974,654.69	34,585,433.49
减：营业成本	七（五）	40,822,642.77	20,601,986.31
税金及附加		236,729.76	96,729.64
销售费用		366,748.96	11,990.71
管理费用		8,917,977.76	5,713,635.98
财务费用		2,683,293.93	461,861.51
资产减值损失		300,933.44	-587,523.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,646,328.07	8,286,753.25
加：营业外收入		1,050,214.70	927,599.69
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		415.61	28,540.03
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,696,127.16	9,185,812.91
减：所得税费用		1,454,419.07	1,438,183.74
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,241,708.09	7,747,629.17
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		8,241,708.09	7,747,629.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		100,156,899.68	92,083,994.06
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		442,214.38	1,253,086.46
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	7,486,735.47	31,365,680.73
经营活动现金流入小计		108,085,849.53	124,702,761.25
购买商品、接受劳务支付的现金		62,040,148.79	58,047,176.57
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		10,392,366.47	7,484,439.04
支付的各项税费		6,883,061.79	9,593,175.17
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十七）	31,129,263.24	11,326,343.00
经营活动现金流出小计		110,444,840.29	86,451,133.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,358,990.76	38,251,627.47
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		12,685,481.83	6,907,594.53
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		12,685,481.83	6,907,594.53
投资活动产生的现金流量净额		-12,685,481.83	-6,907,594.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	_____
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		64,940,000.00	34,900,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十七）	_____	52,190,566.04
筹资活动现金流入小计		64,940,000.00	87,090,566.04
偿还债务支付的现金		54,890,000.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,169,249.17	2,512,258.29
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		_____	_____
筹资活动现金流出小计		58,059,249.17	33,412,258.29
筹资活动产生的现金流量净额		6,880,750.83	53,678,307.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			493,166.88
五、现金及现金等价物净增加额		-8,163,721.76	85,515,507.57
加：期初现金及现金等价物余额		44,932,691.43	34,264,314.59
六、期末现金及现金等价物余额		36,768,969.67	119,779,822.16

法定代表人：刘万里 主管会计工作负责人：朱有建 会计机构负责人：朱有建

（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		64,243,187.25	46,818,321.53
收到的税费返还		442,214.38	934,736.24
收到其他与经营活动有关的现金		18,963,197.46	48,267,100.92
经营活动现金流入小计		83,648,599.09	96,020,158.69
购买商品、接受劳务支付的现金		64,991,741.55	9,183,100.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,683,420.21	3,017,276.79
支付的各项税费		2,337,040.47	858,209.88
支付其他与经营活动有关的现金		12,620,731.04	95,438,207.65
经营活动现金流出小计		83,632,933.27	108,496,794.46
经营活动产生的现金流量净额		15,665.82	-12,476,635.77
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		4,928,697.00	2,059,786.23
投资支付的现金		45,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,928,697.00	2,059,786.23
投资活动产生的现金流量净额		-49,928,697.00	-2,059,786.23
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		54,940,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			52,190,566.04
筹资活动现金流入小计		54,940,000.00	62,190,566.04
偿还债务支付的现金		38,390,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,340,581.67	1,202,507.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,730,581.67	6,202,507.91
筹资活动产生的现金流量净额		14,209,418.33	55,988,058.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			339,098.00
五、现金及现金等价物净增加额		-35,703,612.85	41,790,734.13
加：期初现金及现金等价物余额		43,772,877.09	4,786,635.18
六、期末现金及现金等价物余额		8,069,264.24	46,577,369.31

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	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	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

- 1、财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》，新准则规定：企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。
- 2、公司因筹划重大资产重组事项，于 2017 年 3 月 20 日发布了重大资产重组停牌公告，公司股票自 2017 年 3 月 21 日起停牌。2017 年 7 月 21 日公司发布了《发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》等首次信息披露文件，截至 2017 年 8 月 28 日，本次重组相关文件的完备性仍处于全国中小企业股份转让系统审核过程当中。

二、报表项目注释

天津民祥生物医药股份有限公司

合并财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天津民祥生物医药股份有限公司

注册地址：天津市津南区双港工业园区

统一社会信用代码：911201127803488406

注册资本：7630 万元

法定代表人：刘万里

经营期限：2005 年 12 月 9 日至长期

(二) 经营范围

公司经营范围：药品生产；医药中间体（危险品及易制毒品除外）的制造、加工、销售；货物的进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）；生物医药科学技术的开发、咨询、转让、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

1、首次出资：2005 年 12 月 9 日，刘万里与王刚共同出资设立天津市民祥精细化工有限公司，注册资本 500 万元，由天津南华有限责任会计师事务所出具津南会内验字【2005】508 号《验资报告》审验，同时取得天津市工商行政管理局津南分局颁发的 120112000026722 号《企业法人营业执照》。

出资设立后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	255.00	51.00
王刚	245.00	49.00
合计	500.00	100.00

2、首次股权转让：2006 年 3 月 17 日，王刚与尹春杰签订《股权转让协议》，将其持有的 49% 的股权转让给尹春杰。同时，公司召开股东会，一致同意上述转股协议。2006 年 3 月 17 日，公司召开临时股东会，形成《股东会决议》：（1）修改《公司章程》；（2）变更股东。2006 年 3 月 17 日，制定《章程修正案》。2006 年 3 月 17 日，公司召开股东会，作出《新

股东会议决议》：（1）新股东会成立；（2）一致通过《章程修正案》。

公司本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	255.00	51.00
尹春杰	245.00	49.00
合计	500.00	100.00

3、公司名称首次变更：2008年3月17日，公司取得天津市工商行政管理局津南分局出具的（津南）登记内名变核字[2008]第003552号《企业名称变更核准通知书》，变更后的名称为：天津民祥医药化工有限公司。2008年6月5日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意变更公司名称。

4、首次增资：2009年3月3日，刘万里增资400万元，由天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2009】第47号），对本次增资进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	655.00	72.78
尹春杰	245.00	27.22
合计	900.00	100.00

5、公司名称第二次变更：2009年11月27日，取得天津市工商行政管理局津南分局核发的（津南）登记内名变核字【2009】第012528号《企业名称变更核准通知书》。变更后的企业名称：天津民祥生物医药科技有限公司。2009年12月16日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意变更公司名称。

6、第二次增资：2011年4月27日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资300万元，2011年4月27日，天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2011】第294号），对增资部分进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	955.00	79.58
尹春杰	245.00	20.42

合计	1,200.00	100.00
----	----------	--------

7、第三次增资：2011年12月7日，公司召开临时股东会作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资600万元。2011年12月9日，天津南华有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津南会内验字【2011】第850号），对增资部分进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	1,555.00	86.39
尹春杰	245.00	13.61
合计	1,800.00	100.00

8、第四次增资：2012年7月12日，公司召开临时股东会，作出《公司股东会议决议》同意刘万里增加投资500万元，2012年7月16日，天津顺通有限责任会计师事务所出具《验资报告》（津顺通验内Ⅱ字【2012】第1235号），对本次增资进行验资。

公司本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	2,055.00	89.35
尹春杰	245.00	10.65
合计	2,300.00	100.00

9、第二次股权转让：2015年3月3日，公司召开股东会，形成《（原）股东会决议》，决议刘万里将其持有的79.39%的股权转让给天津凯尔翎投资管理有限公司，转让出资额1825万元；尹春杰将其持有公司10.65%的股权转让给天津凯尔翎投资管理有限公司，转让出资额245万元。2015年3月5日，公司召开股东会，形成《（新）股东会决议》，决议通过章程修正案，新股东会成立，同意转股协议。同时，尹春杰、刘万里分别与天津凯尔翎投资管理有限公司签订股权转让协议。

公司本次转股后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎投资管理有限公司	2,070.00	90
刘万里	230.00	10
合计	2,300.00	100.00

10、第五次增资：2015 年 4 月 3 日，公司召开股东会，同意本公司增资 2700 万元，其中由天津凯尔翎投资管理有限公司出资 2430 万元，刘万里出资 270 万元。天津市广远有限责任公司会计师事务所出具《验资报告》（津广远内验字（2015）第 0136A 号），对本次增资进行验资。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎投资管理有限公司	4,500.00	90.00
刘万里	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

11、第六次增资：2015 年 4 月 22 日，公司召开股东会，同意公司增资 200 万元，全部由李文出资。2015 年 5 月 27 日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 津验字[2015]0029 号验资报告对本次增资进行审验。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	500.00	9.61
李文	200.00	3.85
天津凯尔翎投资管理有限公司	4,500.00	86.54
合计	5,200.00	100.00

12、第七次增资：2015 年 5 月 13 日，公司召开股东会，同意本公司增资 550 万元，其中李观全增加 150 万元，刘家会增加 150 万元，天津桂诚资产管理有限公司增加 250 万元，2015 年 5 月 27 日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CHW 津验字[2015]0029 号验资报告对本次增资进行审验。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘万里	500.00	8.70
李文	200.00	3.48
李观全	150.00	2.61
刘家会	150.00	2.61

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎投资管理有限公司	4,500.00	78.26
天津桂诚资产管理有限公司	250.00	4.35
合计	5,750.00	100.00

13、第三次股权转让：2015 年 7 月 15 日，公司召开股东会，形成《（原）股东会决议》，决议刘万里将其持有的 1.13%的股权转让给刘春华，转让出资额 65 万元；将其持有公司 0.96%的股权转让给朱有建，转让出资额 55 万元；将其持有公司 0.87%的股权转让给李彬，转让出资额 50 万元；将其持有公司 0.87%的股权转让给陈厚邓，转让出资额 50 万元；将其持有公司 0.43%的股权转让给张辉，转让出资额 25 万元；将其持有公司 0.43%的股权转让给阚艳平，转让出资额 25 万元；将其持有公司 0.34%的股权转让给杨云鹏，转让出资额 20 万元；将其持有公司 0.09%的股权转让给苏玉明，转让出资额 5 万元；将其持有公司 0.09%的股权转让给刘金华，转让出资额 5 万元。2015 年 7 月 15 日，公司召开股东会，形成《（新）股东会决议》，决议通过章程修正案，新股东会成立，同意转股协议。同时，刘万里分别与刘春华、朱有建、李彬、陈厚邓、张辉、阚艳平、杨云鹏、苏玉明和刘金华签订股权转让协议。

公司本次转股后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎投资管理有限公司	4,500.00	78.26
天津桂诚资产管理有限公司	250.00	4.35
刘万里	200.00	3.48
李文	200.00	3.48
李观全	150.00	2.61
刘家会	150.00	2.61
刘春华	65.00	1.13
朱有建	55.00	0.96
李彬	50.00	0.87
陈厚邓	50.00	0.87
张辉	25.00	0.43
阚艳平	25.00	0.43
杨云鹏	20.00	0.34
苏玉明	5.00	0.09

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
刘金华	5.00	0.09
合计	5,750.00	100.00

14、第八次增资：2015年9月15日，公司召开股东大会，同意本公司增加注册资本980万元，其中东方汇智中钰新三板1号专项资产管理计划增加300万元，李福利增加240万元，南京特银资产管理有限公司增加240万元，晨镒创投一号基金增加200万元，2015年9月22日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为CHW津验字【2015】0062号验资报告对本次增资进行审验。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎集团有限公司	4,500.00	66.86
天津桂诚资产管理有限公司	250.00	3.71
刘万里	200.00	2.97
李文	200.00	2.97
李观全	150.00	2.23
刘家会	150.00	2.23
刘春华	65.00	0.96
朱有建	55.00	0.82
李彬	50.00	0.74
陈厚邓	50.00	0.74
张辉	25.00	0.37
阚艳平	25.00	0.37
杨云鹏	20.00	0.30
苏玉明	5.00	0.07
刘金华	5.00	0.07
东方汇智中钰新三板1号专项资产管理计划	300.00	4.46
晨镒创投一号基金	200.00	2.97
南京特银资产管理有限公司	240.00	3.57
李福利	240.00	3.57
合计	6,730.00	100.00

注：天津凯尔翎投资管理有限公司在第八次增资时已更名为天津凯尔翎集团有限公司。

15、第九次增资：2016年5月13日，公司召开股东大会，同意本公司增加注册资本900万元，其中汇创新三板1号私募基金增加300万元，东方汇智中钰新三板2号专项资产管理计划增加200万元，九泰基金一新三板56号资产管理计划增加200万元，特银南通股权投资基金管理中心（有限合伙）增加100万元，段晓剑增加100万元，2016年6月17日，由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具文号为CHW证验字【2016】0042号验资报告对本次增资进行审验。2017年3月10日公司完成工商变更手续。

本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
天津凯尔翎集团有限公司	4,500.00	58.98
天津桂诚资产管理有限公司	250.00	3.28
刘万里	200.00	2.62
李文	200.00	2.62
李观全	150.00	1.97
刘家会	150.00	1.97
刘春华	65.00	0.85
朱有建	55.00	0.72
李彬	50.00	0.66
陈厚邓	50.00	0.66
张辉	25.00	0.33
阚艳平	25.00	0.33
杨云鹏	20.00	0.26
苏玉明	5.00	0.07
刘金华	5.00	0.07
东方汇智中钰新三板1号专项资产管理计划	300.00	3.93
晨镒创投一号基金	200.00	2.62
南京特银资产管理有限公司	240.00	3.15
李福利	240.00	3.15
汇创新三板1号私募基金	300.00	3.93
东方汇智中钰新三板2号专项资产管理计划	200.00	2.62
九泰基金一新三板56号资产管理计划	200.00	2.62

股东名称	出资金额（万元）	股权比例（%）
特银南通股权投资基金管理中心（有限合伙）	100.00	1.31
段晓剑	100.00	1.31
合计	7,630.00	100.00

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，按照除《企业会计准则第32号——中期财务报告》外的财政部颁布的《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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年度的1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（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）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。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制

权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

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。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的

累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（九）应收款项坏账准备

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

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

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
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

组合项	组合名称	坏账准备计提方法
-----	------	----------

组合 1	账龄组合	账龄分析法
组合 2	无风险组合	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合 2 中，无风险组合范围包括：同受同一最终方控制的关联方。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、低值易耗品和发出商品等。

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月末一次加权平均法计价，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。

（十一）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，被投资单位为其联营企业。

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。

（十二）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。

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。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，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。

（十三）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	30	3.17

机器设备	10	9.5
运输工具	5-10	19-9.5
电子设备	5	19
办公设备	5	19

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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）无形资产计价和摊销方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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)	依据
土地使用权	50	土地证

软件	5	财工字[1996]41 号文
----	---	----------------

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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。

(十七) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5 年	二次装修间隔时间

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

公司出口销售产品收入确认的具体方法:根据合同约定的到岸日期确认收入的实现。公司内销收入确认的具体方法:根据合同约定货物发出并通过电信等方式确认对方收货后确认收入。

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,出具完工报告,开具发票时确认收入;

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。

(二十一) 政府补助的会计处理

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

本公司收到的与资产相关的政府补助,在收到时确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失,

则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

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：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

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，在实际收到政府补助款时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。

（二十三）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。

（二十四）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、对本公司施加重大影响的投资方；
- 4、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》，新准则规定：企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2、会计估计变更

本期无会计估计变更

（二十六）前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正

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：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

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	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	2%
防洪费	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳（流转税）	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%或 25%

2、所得税税率

2014年10月21日公司取得天津市科学技术委员会等四部门联合颁发的高新技术企业证书（有效期三年），公司2017年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

2016年11月24日子公司天津民祥药业有限公司取得天津市科学技术委员会等四部门联合颁发的高新技术企业证书（有效期三年），子公司天津民祥药业有限公司2017年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

五、企业合并及合并财务报表

1、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	主要经营地	注册地址	业务性质	主营范围	注册资本	控股比例(%)	表决权比例(%)	实质上构成对子公司净投资	是否合并报表
天津民祥医药销售有限公司	有限公司	津南区双港镇	津南区双港镇	商贸企业	化工原料、金刚烷、溴代金刚烷、金刚烷胺、盐酸金刚烷胺等批发零售	1700万元	100	100	是	是
天津民祥药业有限公司	有限公司	静海经济开发区	静海经济开发区	生产企业	药品生产；原料药生产；医药中间体的制造、加工、销售；1-溴代金刚烷、金刚烷、1-金刚烷胺、季铵碱水溶液生产；医药技术开发、咨询、转让；货物进出口、技术进出口；普通货运。	5000万元	100	100	是	是

2、本期发生的同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

六、合并财务报表项目附注

（一）货币资金

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	29,031.21	57,624.95
银行存款	36,739,938.46	44,875,066.48
其他货币资金	4,087,000.00	4,107,000.00
合 计	40,855,969.67	49,039,691.43

注：2017年06月30日其他货币资金中4,087,000.00元为质押存款，除此外无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种 类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	310,000.00	110,000.00
合 计	310,000.00	110,000.00

2、截至 2017 年 6 月 30 日应收票据中无已经质押的应收票据。

3、截至 2017 年 6 月 30 日无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,548,831.20	1,531,112.59
合计	2,548,831.20	1,531,112.59

(三)应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	2017 年 6 月 30 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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,877,901.69	100.00	1,593,895.08	5.00
无风险组合				
合 计	31,877,901.69	100.00	1,593,895.08	5.00

(续)

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		账面余额	
	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,048,356.33	100.00	1,202,417.82	5.00
无风险组合				
合 计	24,048,356.33	100.00	1,202,417.82	5.00

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017 年 6 月 30 日
-----	-----------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	31,877,901.69	100.00	1,593,895.08	5.00
合 计	31,877,901.69	100.00	1,593,895.08	5.00

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%
1 年以内	24,048,356.33	100.00	1,202,417.82	5.00
合 计	24,048,356.33	100.00	1,202,417.82	5.00

3、2017 年 06 月 30 日应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	货款	10,602,500.00	1 年以内	35.01
单位二	货款	8,129,280.00	1 年以内	26.84
单位三	货款	5,800,000.00	1 年以内	19.15
单位四	货款	2,434,375.00	1 年以内	8.04
单位五	货款	1,773,950.00	1 年以内	5.86
合 计		28,740,105.00		94.90

4、截止 2017 年 06 月 30 日应收账款中应收关联方金额为 0 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	4,175,420.19	56.56	
1 至 2 年	2,821,778.73	38.23	
2 至 3 年	277,400.00	3.76	
3 至 4 年	107,309.20	1.45	
合 计	7,381,908.12	100.00	

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内	3,619,295.29	58.68	
1 至 2 年	2,275,724.00	36.90	
2 至 3 年	272,764.97	4.42	
合 计	6,167,784.26	100.00	

2、2017 年 06 月 30 日预付账款主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例（%）
单位一	工程款	1,680,000.00	1-2 年	22.76
单位二	设备款	588,310.00	1 年以内	7.97
单位三	工程款	585,000.00	1 年以内	7.92
单位四	设备款	517,500.00	1 年以内	7.01
单位五	设备款	450,000.00	1-2 年	6.10
合 计		3,820,810.00		51.76

3、截止 2017 年 06 月 30 日预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	2017 年 6 月 30 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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,652,431.20	63.22	86,621.56	5.24
无风险组合	961,312.10	36.78		
合 计	2,613,743.30	100.00	86,621.56	5.24

（续）

种 类	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				

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	947,815.10	100.00	50,214.38	5.30
无风险组合				
合 计	947,815.10	100.00	50,214.38	5.30

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	1,644,431.20	99.52	82,221.56	5.00
1 至 2 年		0.00		10.00
2 至 3 年	5,000.00	0.30	1,500.00	30.00
3 至 4 年		0.00		50.00
4 至 5 年	500.00	0.03	400.00	80.00
5 年以上	2,500.00	0.15	2,500.00	100.00
合 计	1,652,431.20	100.00	86,621.56	

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	930,342.62	98.16	46,517.13	5.00
1 至 2 年	14,472.48	1.53	1,447.25	10.00
2 至 3 年				30.00
3 至 4 年	500.00	0.05	250.00	50.00
4 至 5 年	2,500.00	0.26	2,000.00	80.00
5 年以上				100.00
合 计	947,815.10	100.00	50,214.38	

3、截止 2017 年 06 月 30 日其他应收款前五名情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
-------	------	----	----	--------------

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
代扣代缴社保个人部分	代扣社保款	739,666.85	1 年以内	29.27
出口退税	出口退税款	212,464.05	1 年以内	8.41
国网天津静海县供电有限公司	押金	126,000.00	1 年以内	4.99
国网天津市电力公司	押金	63,000.00	1 年以内	2.49
天津市计量监督检测科技研究所	保证金	6,637.00	1 年以内	0.26
合 计		1,147,767.90		45.42

4、2017 年 06 月 30 日其他应收款应收关联方金额为 0.00 元。

(六) 存货

项 目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,512,533.17		2,512,533.17
库存商品	35,920,111.30		35,920,111.30
发出商品	85,467.12		85,467.12
合 计	38,518,111.59		38,518,111.59

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,196,782.31		2,196,782.31
库存商品	42,112,155.46		42,112,155.46
发出商品	110,383.36		110,383.36
合 计	44,419,321.13		44,419,321.13

(七) 其他流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	145,331.12	145,331.12
留抵所得税	1,834,282.01	1,834,282.01
合 计	1,979,613.13	1,979,613.13

(八) 长期应收款

项 目	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	减值	账面净值	采用的折 现率区	金额	减值	账面净值	采用的折现 率区间%

		准 备		间%(年利 率)		准 备		(年利率)
售后回租 形成的融 资租赁	1,113,258.08		1,113,258.08	11.72-12.95	1,719,543.43		1,719,543.43	11.72-12.95
合 计	1,113,258.08		1,113,258.08	11.72-12.95	1,719,543.43		1,719,543.43	11.72-12.95

(九) 固定资产

1、固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	157,467,540.77	36,234,750.97	2,599,365.15	600,214.95	6,136,556.39	203,038,428.23
2.本期增加金 额	0.00	1,777,042.78	152,442.27	48,738.60	655,586.66	2,633,810.31
(1) 购置	0.00	1,777,042.78	152,442.27	48,738.60	655,586.66	2,633,810.31
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4.期末余额	157,467,540.77	38,011,793.75	2,751,807.42	648,953.55	6,792,143.05	205,672,238.54
二、累计折旧						
1.期初余额	9,869,600.45	6,166,222.38	812,534.04	338,823.01	2,181,420.79	19,368,600.67
2.本期增加金 额	2,536,965.53	1,906,594.86	277,770.50	49,273.98	542,890.02	5,313,494.89
(1) 计提	2,536,965.53	1,906,594.86	277,770.50	49,273.98	542,890.02	5,313,494.89
3.本期减少金 额						
(1) 处置或报 废						
4.期末余额	12,406,565.98	8,072,817.24	1,090,304.54	388,096.99	2,724,310.81	24,682,095.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(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	145,060,974.79	29,938,976.51	1,661,502.88	260,856.56	4,067,832.24	180,990,142.98
2. 期初账面价值	147,597,940.32	30,068,528.59	1,786,831.11	261,391.94	3,955,135.60	183,669,827.56

2、抵押情况表

房产证津字号	坐落地	抵押权人	账面净值	开始日期	截止日期
房地证津字第123031506928号	静海县静海经济开发区南区泰安道17号	浙商银行股份有限公司天津分行	133,470,628.92	2016.12.02	2017.12.02
房地证津字第112031515008号	津南区双港镇港鑫路10号	友利银行（中国）有限公司天津分行	11,590,345.87	2017.04.11	2018.04.11

3、报告期末通过经营租赁方式租出固定资产

项目名称	出租方	承租方	2017 年度
房租收入	天津民祥医药销售有限公司	天津泰士康医疗科技有限公司	571,428.60

注：

(1) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产；

(2) 截止到 2017 年 06 月 30 日，本公司之子公司天津民祥药业有限公司用原值 143,450,341.99 元、净值为 133,470,628.92 元的房屋建筑物为本公司进行短期借款担保。本公司之子公司天津民祥医药销售有限公司用原值 14,017,198.78 元、净值为 11,590,345.87 元的房屋建筑物为本公司进行短期借款担保。

(十) 在建工程

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2017 年 6 月 30 日
实验室设备	92,307.69			92,307.69
设备安装工程	242,718.45	544,266.94		786,985.39
新建厂房	11,306,580.01	5,164,377.28		16,470,957.29
自行车棚	781,000.00			781,000.00

设备及安装		1,755,916.53		1,755,916.53
实验中心工程		311,111.10		311,111.10
生产车间改造工程		3,198,328.80		3,198,328.80
管道保温层		63,450.95		63,450.95
合 计	12,422,606.15	11,037,451.60		23,460,057.75

（十一）无形资产

1、无形资产原值及累计折旧

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,048,353.00			231,743.32	15,280,096.32
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	15,048,353.00			231,743.32	15,280,096.32
二、累计摊销					
1.期初余额	1,483,479.27			40,322.76	1,523,802.03
2.本期增加金额	153,265.56			31,276.37	184,541.93
（1）计提	153,265.56			31,276.37	184,541.93
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,636,744.83			71,599.13	1,708,343.96
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	13,411,608.17			160,144.19	13,571,752.36

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.期初账面价值	13,564,873.73			191,420.56	13,756,294.29

2、抵押情况表

房产证津字号	坐落地	抵押权人	账面净值	开始日期	截止日期
房地证津字第 123031506928 号	静海县静海经济开发区南区泰安道 17 号	浙商银行股份有限公司天津分行	9,406,672.55	2016.12.02	2017.12.02
房地证津字第 112031515008 号	津南区双港镇港鑫路 10 号	友利银行（中国）有限公司天津分行	4,004,935.62	2017.04.11	2018.04.11

注：报告期末无形资产对外抵押情况

截止到 2017 年 06 月 30 日本公司之子公司天津民祥药业有限公司用原值 10,154,338.00 元、净值为 9,406,672.55 元的土地使用权为本公司进行短期借款担保。本公司之子公司天津民祥医药销售有限公司用原值 4,894,015.00 元、净值为 4,004,935.62 元的土地使用权为本公司进行短期借款担保。

（十二）长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 6 月 30 日
装修费	27,601,545.76		3,111,765.24		24,489,780.52
合计	27,601,545.76		3,111,765.24		24,489,780.52

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	241,544.75	252,145.53
应税的与资产相关的政府补助	537,348.95	537,348.95
合 计	778,893.70	789,494.48

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异明细：

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,691,937.70	1,252,632.20
应税的与资产相关的政府补助	3,447,545.45	3,582,326.31
合计	5,139,483.15	4,834,958.51

（十四）其他非流动资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

受让的技术	3,150,943.27	3,150,943.27
合 计	3,150,943.27	3,150,943.27

（十五）短期借款

1、短期借款汇总

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	67,980,000.00	47,430,000.00
保证、质押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	19,500,000.00
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	95,980,000.00	85,930,000.00

2、保证、抵押借款明细

项目	金额	被担保人	保证人	抵押人	抵押物房地证号	抵押物坐落地
友利银行（中国）有限公司天津分行	23,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	天津民祥医药销售有限公司、刘万里	天津民祥医药销售有限公司	房地证津字第 112031515008 号	津南区双港镇港鑫路 10 号
浙商银行股份有限公司天津分行	44,980,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥药业有限公司、刘万里、尹春杰	天津民祥药业有限公司	房地证津字第 123031506928 号	静海县静海经济开发区南区泰安道 17 号
合计	67,980,000.00					

3、保证、质押借款明细

项目	金额	被保证人	保证人	质押人	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行	5,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	刘万里、尹春杰、天津凯尔翎集团有限公司、天津民祥医药销售有限公司、天津民祥药业有限公司担保	天津民祥生物医药股份有限公司	天津凯尔翎集团有限公司质押担保（股权）
合计	5,000,000.00				

4、保证借款明细

项目	被担保人	金额	保证人
天津农村商业银行股份有限公司	天津民祥生物医药股	7,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限

项目	被担保人	金额	保证人
司津南中心支行	份有限公司		公司担保；刘万里；尹春杰个人连带；营信担保
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行	天津民祥生物医药股份有限公司	2,000,000.00	刘万里、尹春杰、天津民祥药业有限公司、天津民祥医药销售有限公司保证担保
天津津南村镇银行葛沽支行	天津民祥医药销售有限公司	10,000,000.00	天津营信投资担保有限公司担保；刘万里个人连带
合计		19,000,000.00	

5、质押借款明细

项目	金额	质押人	质押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行	4,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	存单质押
合计	4,000,000.00		

（十六）应付账款

1、应付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比 (%)
1 年以内	14,966,975.00	87.25	18,981,701.62	94.6
1 至 2 年	2,108,085.00	12.29	908,948.32	4.91
2 至 3 年	71,520.24	0.42	101,849.49	0.49
3 年以上	6,500.00	0.04		
合 计	17,153,080.24	100.00	19,992,499.43	100.00

2017 年 06 月 30 日应付账款应付关联方金额为 0 元。

2、截至 2017 年 06 月 30 日，应付账款前 5 名客户信息如下：

单位名称	金额	占比 (%)	欠款时间	经济内容
单位一	1,798,059.86	10.48	一年以内	货款
单位二	1,748,558.50	10.19	一年以内	货款
单位三	1,532,208.72	8.93	一年以内	货款
单位四	1,209,089.60	7.05	一年以内	货款
单位五	876,000.00	5.11	一年以内	货款
合计	7,163,916.68	41.76		

（十七）预收款项

1、预收账款账龄分析列示如下：

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	331,868.51	100.00	126,740.00	100.00
合计	331,868.51	100.00	126,740.00	100.00

2、截至 2017 年 6 月 30 日，预收款项前 5 名客户信息如下：

单位名称	金额	占比 (%)	欠款时间	经济内容
单位一	272,365.00	82.07	一年以内	货款
单位二	26,880.82	8.10	一年以内	货款
单位三	23,200.00	6.99	一年以内	货款
单位四	6,000.00	1.81	一年以内	货款
单位五	1,552.69	0.47	一年以内	货款
合计	329,998.51	99.44		

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,223,825.46	8,547,000.92	9,364,135.75	1,406,690.63
二、离职后福利-设定提存计划		1,028,230.72	1,028,230.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,223,825.46	9,575,231.64	10,392,366.47	1,406,690.63

2、短期薪酬

短期薪酬项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,223,825.46	7,691,598.78	8,508,733.61	1,406,690.63
二、职工福利费		84,226.25	84,226.25	
三、社会保险费		611,689.21	611,689.21	
其中：1. 医疗保险费		552,067.03	552,067.03	
2. 工伤保险费		41,987.48	41,987.48	
3. 生育保险费		17,634.70	17,634.70	
四、住房公积金		149,215.00	149,215.00	
五、工会经费和职工教育		10,271.68	10,271.68	

短期薪酬项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,223,825.46	8,547,000.92	9,364,135.75	1,406,690.63

3、离职后福利—设定提存计划

设定提存计划项目	计算缴费金额的公式或依据	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
一、基本养老保险费	19.00%、20.00%		1,002,263.50	1,002,263.50	
二、失业保险费	1.00%		25,967.22	25,967.22	
合 计			1,028,230.72	1,028,230.72	

（十九）应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
应交增值税	2,949,084.08	995,327.45
应交城市维护建设税	195,147.03	65,971.12
应交教育费附加	146,852.54	47,122.22
应交印花税	33,137.96	12,865.54
应交防洪费	29,370.52	9,424.44
应交房产税		938,497.74
应交所得税	2,125,722.93	1,282,973.51
应交个人所得税	39,949.08	136,083.05
应交城镇土地使用税	10,446.53	71,347.36
其他	3,673.64	1,793.70
合计	5,533,384.31	3,561,406.13

（二十）其他应付款

1、其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2017年6月30日	2016年12月31日
-----	------------	-------------

	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	12,311,474.23	88.93	29,209,042.37	95.50
1 至 2 年	828,747.54	5.99	820,706.25	2.68
2 至 3 年	697,395.67	5.04	554,380.00	1.81
3 年以上	5,700.00	0.04		
合 计	13,843,317.44	100.00	30,584,128.62	100.00

2、截至 2017 年 06 月 30 日，其他应付款前 5 名客户信息如下：

单 位 名 称	金额	占比（%）	欠款时间	经济内容
长安资产景林新三板 2 期专项资产管理计划	2,100,000.00	15.17	一年以内	保证金
长安资产景林新三板专项资产管理计划	2,100,000.00	15.17	一年以内	保证金
天津市文昌隆建筑装饰工程有限公司	1,847,669.56	13.35	一年以内	工程款
北京新鼎荣盛资本管理有限公司	1,500,000.00	10.84	一年以内	保证金
天津天乙机电设备安装有限公司	1,311,900.00	9.48	一年以内	工程款
合 计	8,859,569.56	64.01		

2017 年 06 月 30 日其他应付款应付关联方金额为 0 元。

（二十一）一年内到期非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细：

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款	1,971,522.62	6,897,579.05
合 计	1,971,522.62	6,897,579.05

（二十二）长期应付款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
售后回租形成的融资租赁	13,499,141.58	12,084,818.85
合 计	13,499,141.58	12,084,818.85

（二十三）递延收益

项目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	3,582,326.31		134,780.86	3,447,545.45	科技项目补贴、企业融资的担保补贴、利息补贴、专利补贴等
合 计	3,582,326.31		134,780.86	3,447,545.45	

（二十四）股本

名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	持股比例 (%)
天津凯尔翎集团有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00	48.49
东方汇智中钰新三板 1 号 专项资产管理计划	3,000,000.00			3,000,000.00	3.93
汇创新三板 1 号私募基金	3,000,000.00			3,000,000.00	3.93
天津桂诚资产管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	3.28
李福利	2,400,000.00			2,400,000.00	3.15
刘万里	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
李文	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
易科纵横投资管理（北京） 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
晨镒创投一号基金	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
东方汇智一中钰新三板 2 号专项资产管理计划	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
九泰基金一新三板 56 号资 产管理计划	2,000,000.00			2,000,000.00	2.62
其他	16,400,000.00			16,400,000.00	21.50
合 计	76,300,000.00			76,300,000.00	100.00

（二十五）资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	87,860,000.00			87,860,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	87,860,000.00			87,860,000.00
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予 补偿款的结余				
小计				
合 计	87,860,000.00			87,860,000.00

（二十六）盈余公积

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,178,536.05	3,178,536.05

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	3,178,536.05	3,178,536.05

（二十七）未分配利润

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	36,167,506.71	18,910,380.22
同一控制下企业合并的影响		
调整后年初未分配利润	36,167,506.71	18,910,380.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,579,073.69	18,804,176.62
减：提取法定盈余公积		1,547,050.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股份制改造内部结转		
其他		
期末未分配利润	48,746,580.40	36,167,506.71

（二十八）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
一、营业收入		
1、主营业务收入	80,440,662.29	66,791,865.70
其中：内销收入	54,964,646.43	43,917,560.19
外销收入	25,476,015.86	22,874,305.51
2、其他业务收入	11,525,485.84	9,727,149.92
合 计	91,966,148.13	76,519,015.62
二、营业成本		
1、主营业务成本	54,979,702.06	46,772,646.90
其中：内销成本	37,738,299.64	31,936,007.61
外销成本	17,241,402.42	14,836,639.29
2、其他业务成本	482,708.97	169,313.85
合 计	55,462,411.03	46,941,960.75

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
营业利润	36,503,737.10	29,577,054.87

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2017 年 1—6 月		
	收入	成本	毛利
MAH01	53,437,231.42	45,049,646.28	8,387,585.14
MAA	7,425,029.91	3,345,193.97	4,079,835.94
出租房屋	571,428.60	288,994.02	282,434.58
其他	30,532,458.20	6,778,576.76	23,753,881.44
合计	91,966,148.13	55,462,411.03	36,503,737.10

（续）

项 目	2016 年 1—6 月		
	收入	成本	毛利
MAH01	54,991,814.24	41,641,212.75	13,350,601.49
MAA	10,180,470.05	4,239,228.03	5,941,242.02
MAD01	411,028.76	256,294.05	154,734.71
出租房屋	571,428.60	169,313.85	402,114.75
其他	10,364,273.97	635,912.07	9,728,361.90
合计	76,519,015.62	46,941,960.75	29,577,054.87

3、本公司主要客户收入明细：

单 位 名 称	2017 年 1—6 月	占公司全部营业 收入比例%
单位一	24,820,512.86	26.99
单位二	21,828,325.41	23.74
单位三	8,923,076.91	9.70
单位四	2,448,803.43	2.66
单位五	2,418,042.18	2.63
合计	60,438,760.79	65.72

（续）

单 位 名 称	2016 年 1—6 月	占公司全部营业 收入比例%
---------	--------------	------------------

单 位 名 称	2016 年 1—6 月	占公司全部营业 收入比例%
单位一	23,988,034.47	31.35
单位二	22,227,924.93	29.05
单位三	9,071,795.02	11.86
单位四	8,401,389.71	10.98
单位五	2,533,376.09	3.31
合计	66,222,520.22	86.55

（二十九）税金及附加

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
房产税	602,491.44	
车船税	2,100.00	
土地使用税	35,673.68	
城市维护建设税	405,623.62	260,903.93
教育费附加	289,736.29	123,106.82
印花税	94,646.57	
合 计	1,430,271.60	384,010.75

（三十）销售费用

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
办公费		820.00
工资及补助	161,523.67	375,222.67
差旅费	8,985.85	4,917.40
运输费	1,420.00	375,573.90
招待费	1,186.00	2,931.50
广告费		649.57
检测费	9,862.82	9,830.00
邮寄费	18,451.11	358.00
交通费	71.90	286.30
展位费	344,083.02	0.00
低值易耗品摊销		14,601.28
佣金	884,604.87	

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
其他	8,239.66	2,475.65
合 计	1,438,428.90	787,666.27

(三十一) 管理费用

项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
办公费	161,928.06	207,749.45
通讯费	24,633.58	23,915.83
租赁费	186,057.14	186,057.14
工资及补助	1,835,485.99	2,319,858.09
五险一金	1,789,134.93	1,591,366.20
差旅费	5,356.50	19,467.50
运输费	7,574.06	17,847.70
培训费	34,132.30	19,619.13
招待费	11,812.83	26,271.10
低值易耗品摊销	12,295.72	2,062.00
装修费		84,320.00
检测费	193,985.50	132,681.91
工会经费	10,271.68	93,298.76
车辆费用	249,493.49	273,938.58
福利费用	84,226.25	150,998.92
折旧费用	610,210.63	364,930.86
摊销费用	3,296,307.17	1,516,579.18
税费	175,660.79	905,728.55
水电费	34,476.54	267,847.44
邮寄费	624.00	5,897.04
交通费	1,447.30	4,099.50
中介机构费用	262,264.13	1,018,818.91
服务费	567,109.57	601,669.62
财险费	19,039.09	54,604.28
修理费	20,500.00	59,055.45
劳保用品	71,535.90	85,849.59

项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
劳务费	168,946.55	147,711.66
咨询费	75,471.70	626,932.08
研发费	5,748,701.03	2,956,898.00
律师费	108,490.57	
其他	8,170.00	23,167.43
合计	15,775,343.00	13,789,241.90

（三十二）财务费用

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
利息支出	3,183,822.29	2,512,258.29
利息收入	-60,574.66	-179,183.44
汇兑损益	286,411.31	-648,636.51
手续费	300,564.38	69,522.17
其他	0.00	273,000.00
合 计	3,710,223.32	2,026,960.51

（三十三）资产减值损失

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
坏账损失	439,305.50	-1,621,522.41
合 计	439,305.50	-1,621,522.41

（三十四）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
处置非流动资产利得		
其中：处置固定资产利得		
政府补助	1,203,580.86	5,063,960.00
其他	800.00	299,214.90
合 计	1,204,380.86	5,363,174.90

2、政府补助明细：

补助项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月	资金来源	与资产相关/ 与收益相关

补助项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月	资金来源	与资产相关/ 与收益相关
参与统计直报网补助	1,000.00		静海开发区管理委员会	与收益相关
海外参展补助	56,300.00		天津市商务委员会	与收益相关
杀手锏项目资金	500,000.00		天津市津南区科学技术委员会	与收益相关
专利资助资金	25,200.00		天津市津南区科学技术委员会	与收益相关
发明授权专利资助资金	2,000.00		天津市津南区科学技术委员会	与收益相关
区工业企业现场管理奖励资金	100,000.00		天津市津南区工业经济委员会	与收益相关
就业见习补贴	384,300.00		天津市津南区劳动局	与收益相关
大气污染防治专项资金补助	62,494.50		天津市津南区工业经济委员会	与资产相关
项目建设扶持资金	34,371.66		天津市静海经济开发区管理委员会	与资产相关
2015 年津南区技术改造专项资金	5,084.18		天津市津南区工业经济委员会	与资产相关
中小企业专精特新产品（技术）改造项目资金	32,830.52		天津市中小企业发展促进局	与资产相关
中小企业发展专项专精特新产品技术改造项目资金		500,000.00	天津市津南区工业经济委员会	与收益相关
税收奖励扶持资金		191,000.00	天津市双港经济发展管理服务中心	与收益相关
专利资助金		23,300.00	天津市津南区科学技术委员会	与收益相关
津南区 2015 年工业节能专项资金		150,000.00	天津市津南区工业经济委员会	与收益相关
博士后创新基地资金		50,000.00	天津市津南区人力资源和社会保障局	与收益相关
静海环保局环保补助		300,000.00	静海环保局	与收益相关
静海管委会税款返还		3,849,660.00	静海管委会	与收益相关
合计	1,203,580.86	5,063,960.00		

（三十五）营业外支出

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
处置固定资产损失		9,083.25
罚款支出	10,209.13	154,167.15
捐款支出		10,000.00
其他		97,501.03
合 计	10,209.13	270,751.43

（三十六）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	2,314,662.04	4,111,719.11
递延所得税调整	10,600.78	60,311.80
合 计	2,325,262.82	4,172,030.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
利润总额	14,904,336.51	19,303,121.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,314,662.04	2,895,468.20
子公司适用不同税率的影响		1,216,250.91
调整以前期间所得税的影响	10,600.78	60,311.80
非应税收入的影响		0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		0.00
所得税费用	2,325,262.82	4,172,030.91

（三十七）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
财务费用-利息收入	60,574.66	179,183.44
政府补助收入	1,068,800.00	5,063,960.00
收到的往来款项	6,357,360.81	26,122,537.29
合 计	7,486,735.47	31,365,680.73

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
支付的往来款项	25,579,523.64	7,881,324.47
支付相关费用	5,539,530.47	3,174,267.10
营业外支出	10,209.13	270,751.43
合 计	31,129,263.24	11,326,343.00

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
收回银行存款质押	0.00	7,200,000.00
收到投资款	0.00	44,990,566.04
合 计	0.00	52,190,566.04

（三十八）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	12,579,073.69	15,131,090.41
加：资产减值准备	439,305.50	-1,621,522.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,313,494.89	3,619,429.43
无形资产摊销	184,541.93	160,254.72
长期待摊费用摊销	3,111,765.24	1,259,237.08
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）	0.00	9,083.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	3,710,223.32	2,512,258.29
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	10,600.78	251,003.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,901,209.54	-11,725,200.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,606,929.12	20,727,561.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,002,276.53	7,856,432.19
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,358,990.76	38,251,627.47

补充资料	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	36,768,969.67	119,779,822.16
减：现金的期初余额	44,932,691.43	34,264,314.59
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-8,163,721.76	85,515,507.57

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	36,768,969.67	119,779,822.16
其中：库存现金	29,031.21	98,934.58
可随时用于支付的银行存款	36,739,938.46	119,680,887.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	36,768,969.67	119,779,822.16
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		

七、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额
现金	19,652.17	5,113.71
银行存款	3,962,612.07	39,680,763.38
其他货币资金	4,087,000.00	4,087,000.00
合计	8,069,264.24	43,772,877.09

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	2017 年 6 月 30 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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	38,033,805.00	100.00	758,040.25	5.00
无风险组合				
合计	38,033,805.00	100.00	758,040.25	5.00

(续)

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	9,203,750.00	30.83	460,187.50	1.54
无风险组合	20,648,850.00	69.17		
合计	29,852,600.00	100.00	460,187.50	1.54

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	38,033,805.00	100.00	758,040.25	5.00
合计	38,033,805.00	100.00	758,040.25	5.00

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	9,203,750.00	100.00	460,187.50	5.00
合计	9,203,750.00	100.00	460,187.50	

3、2017 年 6 月 30 日应收账款明细情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
单位一	货款	8,129,280.00	1 年以内	21.81

单位二	货款	2,434,375.00	1 年以内	6.53
单位三	货款	1,773,950.00	1 年以内	4.76
单位四	货款	1,265,500.00	1 年以内	3.39
单位五	货款	492,750.00	1 年以内	1.32
合计		14,095,855.00		37.81

(三) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2017 年 6 月 30 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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	422,437.00	0.21	21,121.85	5.00
无风险组合	205,351,797.96	99.79		
合计	205,774,234.96	100.00	21,121.85	5.00

(续)

种类	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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	354,823.26	0.15	18,041.16	0.01
无风险组合	233,206,655.83	99.85		
合计	233,561,479.09	100.00	18,041.16	0.01

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%
1 年以内	422,437.00	100.00	21,121.85	5.00
合计	422,437.00	100.00	21,121.85	5.00

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例%

1 年以内	348,823.26	98.31	17,441.16	5.00
1 至 2 年	6,000.00	1.69	600.00	10.00
合计	354,823.26	100.00	18,041.16	

3、截止 2017 年 06 月 30 日主要其他应收款金额情况：

债务人名称	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
天津民祥药业有限公司	204,119,835.80	1 年以内	99.21
代扣代缴社保个人部分	568,712.25	1 年以内	0.28
天津市计量监督检测科技研究院	6,637.00.00	1 年以内	0.00
合计	204,688,548.05		99.49

（四）长期股权投资

被投资单位	持股比 例（%）	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 06 月 30 日
天津民祥药业有限公司	100.00	6,161,173.59	45,000,000.00		51,161,173.59
天津民祥医药销售有限公司	100.00	17,559,624.20			17,559,624.20
合计		23,720,797.79	45,000,000.00		68,720,797.79

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(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津民祥药业有限公司	成本法	51,161,173.59	6,161,173.59	45,000,000.00	51,161,173.59	100.00	100.00			
天津民祥医药销售有限公司	成本法	17,559,624.20	17,559,624.20		17,559,624.20	100.00	100.00			

（五）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
一、营业收入		
1、主营业务收入	61,974,654.69	34,547,826.65
其中：内销收入	40,146,329.28	12,319,901.72

外销收入	21,828,325.41	22,227,924.93
2、其他业务收入		37,606.84
合计	61,974,654.69	34,585,433.49
二、营业成本		
1、主营业务成本	40,822,642.77	20,601,986.31
其中：内销成本	26,302,991.69	6,112,114.65
外销成本	14,519,651.08	14,489,871.66
2、其他业务成本		
合计	40,822,642.77	20,601,986.31
营业利润	21,152,011.69	13,983,447.18

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

2017 年 1—6 月

项目	2017 年 1—6 月		
	收入	成本	毛利
MAH01	42,211,231.40	35,115,258.00	7,095,973.40
MAA	7,425,029.91	3,345,193.97	4,079,835.94
其他	12,338,393.38	2,362,190.80	9,976,202.58
合计	61,974,654.69	40,822,642.77	21,152,011.92

2016 年 1—6 月

项目	2016 年 1—6 月		
	收入	成本	毛利
MAH01	22,329,506.13	14,577,804.11	7,751,702.02
MAA	10,180,470.05	4,239,228.03	5,941,242.02
MTM01	1,581,196.64	1,318,356.59	262,840.05
MPS	494,260.67	466,597.58	27,663.09
合计	34,585,433.49	20,601,986.31	13,983,447.18

3、本公司主要客户收入明细：

2017 年 1—6 月

单位名称	2017 年 1—6 月	占公司全部营业收入比例%
单位一	21,828,325.41	35.22
单位二	19,658,119.67	31.72
单位三	2,448,803.43	3.95
单位四	1,170,940.14	1.89
单位五	1,123,076.92	1.81
合计	46,229,265.57	74.59

2016 年 1—6 月

单位名称	2016 年 1—6 月	占公司全部营业收入比例%
单位一	22,227,924.93	64.27
单位二	2,533,376.09	7.32
单位三	1,723,974.39	4.98
单位四	1,569,871.76	4.54
单位五	1,472,307.64	4.26
合计	29,527,454.81	85.37

八、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

公司名称	与本公司关系
天津凯尔翎集团有限公司	控股股东
天津绿叶净化工程有限公司	同一控制
天津泰士康医疗科技有限公司	同一控制
刘万里	最终控制人
尹春杰	最终控制人配偶
刘春华	股东、董事、副总经理、董事会秘书
刘彩田	副总经理
朱有建	股东、董事、财务负责人
候少玲	董事
刘家会	股东、董事
陈厚邓	股东、监事会主席
贺明远	监事
赵颖	监事
候志强	职工监事
王永焕	职工监事

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
天津凯尔翎集团有限公司	控股股东	集团有限公司	天津	刘万里	投资管理	48.49	48.49	刘万里

（二）关联方交易情况：

项目名称	关 联 方	2017 年 1—6 月	2016 年 1—6 月
------	-------	--------------	--------------

房租收入	天津泰士康医疗科技有限公司	571,428.60	571,428.60
往来款	天津泰士康医疗科技有限公司	962,919.91	35,973,800.00

（三）关联方往来

项目名称	关 联 方	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	天津泰士康医疗科技有限公司	73,925.89	
其他应付款	天津凯尔翎集团有限公司		23,620,000.00

（四）关联方担保

1、关联方为本公司担保

项目	金额	被担保人	保证人
浙商银行股份有限公司天津分行	44,980,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	天津凯尔翎集团有限公司、刘万里、尹春杰连带责任担保
友利银行（中国）有限公司天津分行	23,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	刘万里个人连带责任保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行	5,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	天津凯尔翎集团有限公司质押担保（股权）；刘万里、尹春杰、天津凯尔翎集团有限公司
天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行	7,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	刘万里；尹春杰个人连带
天津津南村镇银行葛沽支行	10,000,000.00	天津民祥医药销售有限公司	刘万里个人连带
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津南开区支行	2,000,000.00	天津民祥生物医药股份有限公司	刘万里、尹春杰

八、或有事项的说明：

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项的说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司因筹划重大资产重组事项，于 2017 年 3 月 20 日发布了重大资产重组停牌公告，公司股票自 2017 年 3 月 21 日起停牌。2017 年 7 月 21 日公司发布了《发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组报告书》等首次信息披露文件，截至 2017 年 8 月 28 日，本次重组相关文件的完备性仍处于全国中小企业股份转让系统审核过程当中。

十一、其他重大事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、补充资料

（一）2017 年 1-6 月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）	1,203,580.86	详见附注六（三十四）
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,409.13	滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	-179,125.75	
合 计	1,015,045.98	

（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	6.00%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.15	0.15

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,579,073.69
非经常性损益	B	1,015,045.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,564,027.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	203,506,042.76
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2(1)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2(1)	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2(2)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2(2)	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2(3)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2(3)	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	6

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	209,795,579.61
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	6.00%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	5.51%
期初股份总数	N	76,300,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
发行新股或债转股等增加股份数	P3	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q3	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	76,300,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.16
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.15
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.16
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.15

天津民祥生物医药股份有限公司

日期：2017 年 8 月 28 日