



中科药源

NEEQ :834275

甘肃中科药源生物工程股份有限公司

Gansu ZhongKe Pharmaceutical

Biotechnology Co., Ltd

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017年6月，由天水市人民政府、华东师范大学、中国科学院大连化学物理研究所、北京大学深圳研究生院、兰州分离科学研究所、甘肃中科药源生物工程股份有限公司共同主办的中国绿色催化专家智库高端年会暨2017绿色及可持续发展麦积山论坛在甘肃天水举办。甘肃省副省长、省政协副主席郝远出席论坛开幕式，并与参会院士及专家学者进行交流。此次论坛邀请八位“两院院士”、比利时皇家科学院院士、瑞典皇家工程院院士、长江学者特聘教授、“千人计划”专家及科研院所研究员、西部地区部分高校、科研单位代表等200余人参加。论坛以“催化科技前沿与西部绿色发展——纳米/亚纳米催化及其实践”为主题，探讨未来能源的绿色及可持续发展。就“功能物质创制”“生命复合材料”、“离散方法分析多级结构分子筛及在甲醇转化中的应用”、“立足具有重要生物功能的复杂天然产物，探索高效合成的新方法”等进行成果分享，并就项目产业化方面的问题进行深度研讨。

目 录

【声明与提示】	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	13
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	16
三、财务信息	18
第七节 财务报表	18
第八节 财务报表附注	29

声明与提示

【声明】

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

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

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	甘肃兰州新区纬一路甘肃中科药源生物工程股份有限公司董事会秘书办公室
--------	-----------------------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	甘肃中科药源生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu ZhongKe Pharmaceutical Biotechnology Co., Ltd
证券简称	中科药源
证券代码	834275
法定代表人	常青
注册地址	甘肃省兰州市兰州新区纬一路
办公地址	甘肃省兰州市兰州新区纬一路
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	戴建江
电话	0931-6833880
传真	0931-6830000
电子邮箱	359024899@qq.com
公司网址	www.zkyy.com.cn
联系地址及邮政编码	甘肃省兰州市兰州新区纬一路 730314

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	2015-11-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	精细化工中间体、负载型镍催化剂和铂族金属催化剂的研究、生产、销售、进出口；多肽原料中间体的研究、销售、进出口。（不含易制毒化学品、危险化学品、监控类化学品；依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	常青
实际控制人	常青
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	10

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	275,982.91	10,074,786.33	-97.26%
毛利率	-11.42%	95.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,980,271.77	2,097,530.71	-242.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,435,574.27	2,097,530.71	-263.79%
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）	-592.40%	17.49%	-
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）	-682.90%	17.49%	-
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.07	-114.29%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,497,762.70	67,005,633.96	-3.74%
负债总计	65,484,810.20	65,012,409.69	0.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	-987,047.50	1,993,224.27	-149.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	-0.03	0.07	-142.86%
资产负债率（母公司）	100.42%	95.44%	-
资产负债率（合并）	101.53%	97.03%	-
流动比率	30.82%	34.06%	-
利息保障倍数	0.67	-0.95	-

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	555,341.88	9,598,663.46	-
应收账款周转率	0.06	1.46	-
存货周转率	0.02	0.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.74%	10.72%	-
营业收入增长率	-97.26%	14.82%	-

净利润增长率	-242.08%	201.54%	-
--------	----------	---------	---

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司利用自主研发的 10 项发明专利，使用硝酸镍生产并销售负载型镍催化剂，以此获得收入和利润。

（一）研发模式

公司科研团队经过多年的研发和积累，所拥有的核心技术在行业技术领域具有一定的前瞻性和领先性。公司核心技术主要有合作研发和自主研发两种模式。在合作研发方面，公司与兰州大学化学化工学院、“恩泽生物质与精细化学品北京市重点实验室”、“上海市绿色化学与化工过程绿色化重点实验室”、北京大学深圳研究生院、上海工程技术大学化学化工学院等开展合作。合作研发成果归本公司所有，在不涉及技术秘密商业秘密的前提下，合作院校可利用项目成果从事教学与研究活动。

（二）采购模式

公司由采购部统一负责原料、辅料等的采购及供应。公司根据生产线的实际产能及产品订单情况拟定月度生产计划和采购计划，采购部核定库存后拟定采购方案，凭借采购方案与供应商签订原材料采购合同，向供应商采购物料。物料入库前，由质检中心检测并出具检测报告，质量合格的物料正式填单入库，不合格的物料换货或者退货。

（三）生产模式

公司在维持一定量库存的基础上，采取以销定产的生产模式。公司销售部在接到客户定单后，依据客户需求规律和技术要求分别处置：对老客户和无特殊要求的客户订单，按正常程序处置，即根据库存情况，及时安排生产；对新客户和有特定要求的客户订单，按特殊程序处置，即由研发部与客户沟通、交流具体要求，通过检索工艺包数据库和相关技术资料，确定该用户所用催化剂产品的性能参数，为客户量身定制专属技术方案，并向生产部、质管部提供生产、检验的技术标准或依据。生产完成后由质管部取样检测并出具检测报告，质量合格的产品正式填单入库。

（四）销售模式

催化剂的销售特征为“产品+技术”即“催化剂+工艺包”。催化剂销售与提供技术服务紧密结合，公司技术团队与客户技术团队密切配合，确保催化性能完全匹配于客户的特定生产工艺装置。在具体执行中通常采取一对一的营销模式，为每一位客户提供“定制式”产品及服务，根据用户的生产工艺特点，协助客户设计、改进或优化工艺流程，并为其提供不同镍含量的专用镍催化剂，以适应其工艺需求。通过技术驱动，实现产品销售。

二、经营情况

一、经营指标完成情况：

1、产量：催化剂生产 1.833 吨。2、销量：催化剂销售 1.57 吨。3、收入：实现营业收入 275,982.91 元。4、利润：利润-2,980,271.77 元。

二、主要财务情况分析：

1. 销售收入情况：本期产品销售收入 27.60 万元，上年同期主营业务销售收入 52.48 万元，生产技术及工艺销售 955.00 万元。本年较上年同期商品销售收入下降 24.88 万元，主要原因为大客户生产设备检修及改进，产品需求减少。

2. 费用水平情况：营业费用 13.93 万元，上年同期 21.93 万元，较上年同期减少 8.00 万元；管理费 157.75 万元，较上年同期减少 253.28 万元；财务费用 178.62 万元，较上年同期减少 78.79 万元。管理费用降低是生产设备技术改造，生产及管理人员工资降低；销售费用减少因商品销售数量减少，发

生的保管，运输费用减少；财务费用降低是，贷款利息下降。

3. 利润总额情况：公司利润总额比上年同期减少 507.78 万元，主要因素是：①由于销售收入中上年同期包括专利技术销售收入 955.00 万元，本期末发生专利技术销售业务；②商品销售收入较上年降低。③营业总成本比上年同期减少了 418.54 万元。

4. 资金运用情况：本期末资产总额为 6,449.78 万元，上年度期末资产总额 6,700.56 万元，本期减少 250.78 万元。其中：流动资产 1,751.17 万元，占总资产 27.15%，比上期末 1,950.71 万元，下降 199.54 万元，应收账款比去年同期减少 518.16 万元，存货比去年同期减少 105.28 万元。从资金占用情况分析，本公司两项资金占用比例不合理，应加强应收账款和存货的清理工作。

三、财务存在的问题和建议：本公司资金应收款项及存货占总资产较大，如不及时清理，对公司经济效益将产生很大影响。因此，我公司将高度重视，对于应收账款，成立清收小组，积极催收。同时，要求销售部门要严格控制赊销商品管理，严防新的货款拖欠产生。库存商品占比较大，原因为公司对库存商品缺少及时有效的控制，导致库存商品数量较大。2017 年上半年公司进行调整，生产部对车间工段进行技术及设备改造，销售部积极开拓市场努力将产成品销售回款。

四、目前催化剂市场竞争也日趋加剧，研发提升改进工作难度增大，成功研发提高催化剂负载、转换活性、降低氢气消耗、延长催化剂的使用寿命是必然途径。因此，公司将增加催化剂的研发费用积极推进催化剂升级。

三、风险与价值

1、产品单一风险。公司主导产品为 KT 系列负载型镍催化剂，其镍含量从 38%到 65%。虽然公司通过对相关共性技术的深度开发，储备了生物质风电冷却液、第三代减水剂、新型高效萃取剂等系列产品，并已开始市场推广，但公司近期的发展依然主要依赖于 KT 系列负载型镍催化剂的研发、生产、销售，如果因任何因素引起公司主导产品生产销售出现困难，将对公司业务带来较严重的影响。

应对措施：公司正在积极改进机器设备和生产工艺，促进产品多元化，将不断拓展业务链条，创造新的利润增长点，增强公司的抗风险能力。

2、客户集中风险。公司主导产品 KT 系列负载型镍催化剂主要用于有机化合物中的硝基向氨基的转化，同时适用于碳-碳双键化合物、羰基化合物等的加氢反应。KT 系列负载型镍催化剂使用行业遍及染料、医药、TDI 与农药中间体生产及其它精细化工生产，目前处于推广期，且已规模化应用于染料、医药中间体生产中的催化加氢。催化加氢还原工艺系绿色工艺，具有优异的环保性能，是铁粉还原工艺及硫化碱还原等强污染工艺的替代工艺技术。由于该项工艺技术目前国内处于推广期，仅有浙江鸿盛化工有限公司等少数行业龙头企业完成工艺改造，公司客户集中度相应较高。公司客户集中度过高给公司的经营带来一定风险，但随着国家环保监管力度的加大，下游企业工艺改造步伐明显加快，公司已采取了加强客户管理及开发新客户等措施，共同推广产品。但是若公司客户因其自身经营状况变化导致对公司产品的需求量下降，或新型工艺技术推广不力，将对公司未来的生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：公司正在积极推进产品多元化，多元产品针对不同客户促成中间体多品种多层次多模式合作销售。提高产品质量及工艺包售后技术服务指导。增加新客户，培养优质新客户，降低客户集中风险。

3、技术开发不成熟的风险。在精细化工产品中，催化剂的开发难度很高，周期较长，而且要与相应化工工艺配套。国内外成熟催化剂的开发一般需要 5-10 年，一旦与相应工艺配套使用，通常很难替换。公司在成功完成染料和医药行业用负载型镍催化剂的研发生产后，正进一步加大研发力度，研究开发适合农药中间体、TDI 等行业催化加氢工艺包及相关产品，如公司技术开发进程缓慢，工艺成熟度不足，将严重影响公司的后续发展，给公司的可持续发展带来不利的负面影响。

应对措施：公司正积极建立公司院校合作基地，大力培养技术人才，学习引进新技术，增加研发经费，引进高级技术人员降低该风险对公司持续经营的影响。

4、债务到期不能偿还的风险。截止 2017 年 6 月 30 日，公司账面短期借款 3450 万元，资产负债率 101.53%，处于较高水平，公司流动负债远高于流动资产，债务到期不能偿还的风险较高。

应对措施：公司正积极促进对库存产品的销售，降低库存；增加对应收账款的结算及回收力度，加速资金回笼，增加流动资金周转。

5、专利技术受侵犯及核心技术失密风险。近年来，公司投入大量的资金、人力和物力重点开展新型贵金属催化剂及其配套工艺的研发，长期的研究开发与实验，在负载型镍催化剂领域形成了明显的技术优势。负载型镍催化剂的生产工艺、配方及应用工艺包等方面的专利、专有技术成为公司持续发展的核心资源。尽管公司已就相关技术申请专利、聘请法律顾问以应对可能出现的专利权纠纷，并通过建立保密机制、与核心员工签订《保密协议》等手段对相关技术秘密进行保护，但在商业规则未获得充分尊重的情况下，不排除个别竞争对手侵犯公司专利权或通过不正当、非法手段获取公司技术秘密进而损害公司商业利益的可能。

应对措施：公司建立健全和完善保密机制，建立完善的知识产权管理制度和薪酬管理体系，通过企业文化建设提高企业凝聚力，健全员工职业发展通道，降低技术人员流动性。

6、实际控制人不当控制风险。公司股东、董事长常青先生持有公司 78.67%股份，持股比例高。公司受常青先生实际控制，若实际控制人常青先生利用控制地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数股东的权益带来一定的不利影响。

应对措施：公司制订了“三会”议事规则，完善了内部控制制度。实际控制人常青先生承诺不会利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响而损害公司或其他股东的利益。

7、公司内部控制风险。公司自设立以来积累了较为丰富的经营管理经验，法人治理机制不断完善，形成了较为有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大、人员的增加，对公司在市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理、内部审计、人力资源等方面的内部控制提出更高的要求。若相关控制措施不能及时完善，不适应发展需要，将对公司的持续、稳定、健康发展带来不利影响。

应对措施：公司积极完善内部环境控制制度，加强人力资源管理机制，营造积极的企业文化氛围；加强风险意识控制，通过风险识别，风险分析，风险应对等措施对企业经营活动全过程进行全面的防范和控制。

8、公司每股净资产为负的风险。2017 年我公司主导产品催化剂受经济大环境影响，产品客户的订单明显下降，销售减少导致我公司主营业务收入偏低，造成公司持续亏损，公司每股净资产降为 -0.03 元/股。

应对措施：公司通过成本预算与核算制度降低单位产品成本，增加利润；引进股权投资资金，减少债务性融资金额，进一步改善公司盈利状况；积极推进生产工艺优化及生产设备改造降低单位成本。

9、公司报告期持续亏损风险。2017 年我公司主导产品催化剂受经济大环境影响，产品客户的订单明显下降，销售减少导致我公司主营业务收入偏低，亏损严重。虽然公司已针对催化剂生产车间进行了进一步技术改造及优化，若未来公司销量不能及时增大，则公司将会面临持续亏损的风险。

应对措施：公司积极开拓和开发新产品，推进新客户的建立及产品技术服务的完善，增加销售数量增加公司收入，增加利润降低亏损。

10、安全生产风险。公司属于精细化工生产行业，化工行业容易发生安全生产事故。日常生产过程中如果相关管理措施不到位、或设备维护不利，产生破损等，有可能发生生产事故；若带压气瓶使用不当，可能出现高压气体泄漏等安全生产事故。如果发生安全生产事故，不但会造成公司财产损失、生产无法正常进行，还可能因此而给公司带来更大的损失。

应对措施：公司贯彻执行国家、行业及地方施工安全法律法规，设置了安全质量部门及安全生产负责人，制定了安全生产管理制度，配备了先进的施工设备和个人防护工具，并定期组织安全生产培训和安全检查。操作人员具备相应的岗位证书和较为丰富的实践经验，能够在最大程度上降低安全事故发生

的可能性。

11、技术替代风险。随着技术创新步伐的加快，新产品、新技术、新工艺不断涌现，技术生命周期在不断缩短。公司主导产品在国内属于新型产品，目前正处于市场推广期，若公司不能不断跟踪行业发展趋势，提升技术水平，有可能面临技术更新不足，被更具经济性、技术性优势的新技术替代，使得公司面临一定的技术替代风险。

应对措施：公司积极推进产品优化升级，加快新产品的研发及推动，积极进行技术和生产工艺改进。

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	否	-
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	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（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

（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
机器设备	抵押	11,303,533.12	17.53%	抵押担保贷款
土地使用权	抵押	12,427,209.59	19.27%	抵押担保贷款
累计值	-	23,730,742.71	36.79%	-

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	11,062,500	36.88%	-	11,062,500	36.88%
	其中：控股股东、实际控制人	5,900,000	19.67%	0	5,900,000	19.67%
	董事、监事、高管	6,312,500	21.04%	0	6,312,500	21.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,937,500	63.12%	0	18,937,500	63.12%
	其中：控股股东、实际控制人	17,700,000	59.00%	0	17,700,000	59.00%
	董事、监事、高管	18,937,500	63.12%	0	18,937,500	63.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		18				

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	常青	23,600,000	0	23,600,000	78.67%	17,700,000	5,900,000
2	康小明	2,000,000	0	2,000,000	6.67%	0	2,000,000
3	常冰	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	750,000	250,000
4	戴建江	420,000	0	420,000	1.40%	315,000	105,000
5	马建泰	350,000	0	350,000	1.17%	0	350,000
6	胡之德	350,000	0	350,000	1.17%	0	350,000
7	赵新民	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
8	刘锋	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
9	段知行	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
10	李佗	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
合计		28,920,000	-	28,920,000	96.41%	18,765,000	10,155,000

前十名股东间相互关系说明：

常青与常冰是兄妹关系

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东常青持有公司 78.67% 股权，是公司第一大股东，为公司控股股东。常青先生，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，物探专业。1992-1999 年，就职于中国石油天然气公司；

2000-2004 年，就职于兰州市建委；2008 年至今任甘肃中科药源生物工程股份有限公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

控股股东常青持有公司 78.67% 股权，是公司第一大股东，为公司实际控制人。常青先生具体情况见上述“（一）控股股东情况”。报告期内，公司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
常青	董事长	男	48	本科	2015.4.14-2018.4.13	是
苏中兴	董事、总经理	男	66	博士	2015.4.14-2018.4.13	是
戴建江	董事、信息披露负责人	男	45	大专	2016.6.6-2018.4.13	是
王富强	董事	男	33	大专	2016.6.22-2018.4.13	否
陶知忠	董事	男	66	高中	2015.4.14-2018.4.13	否
徐丽娟	监事会主席	女	43	大专	2015.4.14-2018.4.13	否
慕晨明	监事	男	52	高中	2015.4.14-2018.4.13	是
常冰	监事	女	45	中专	2015.4.14-2018.4.13	否
刘南桥	财务总监	男	53	大专	2016.6.6-2018.4.13	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
常青	董事长	23,600,000	0	23,600,000	78.67%	-
戴建江	董事、信息披露负责人	420,000	0	420,000	1.40%	-
徐丽娟	监事会主席	130,000	0	130,000	0.43%	-
常冰	监事	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	-
合计	-	25,150,000	-	25,150,000	83.83%	-

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	-	-
核心技术人员	4	4

截止报告期末的员工人数	57	52
-------------	----	----

核心员工变动情况:

无

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、六、1	200,766.64	1,642,772.80
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	第八节、六、2	-	500,000.00
应收账款	第八节、六、3	3,803,026.35	4,294,201.54
预付款项	第八节、六、4	721,782.91	889,532.85
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、六、5	59,537.00	136,838.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六、6	12,346,311.96	11,780,383.73
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、六、7	380,260.01	263,338.65
流动资产合计	-	17,511,684.87	19,507,067.72
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	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、六、8	21,594,436.92	22,326,529.64
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	第八节、六、10	24,019,707.89	24,636,953.57
开发支出	第八节、六、11	1,371,933.02	535,083.03
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	46,986,077.83	47,498,566.24
资产总计	-	64,497,762.70	67,005,633.96
流动负债：	-	-	-
短期借款	第八节、六、12	34,500,000.00	34,500,000.00
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	第八节、六、13	3,188,042.64	3,537,233.28
预收款项	第八节、六、14	115,760.00	1,022,450.00
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、六、15	137,109.53	129,513.91
应交税费	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、六、17	18,873,898.03	17,153,212.50
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	-	56,814,810.20	56,342,409.69
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	第八节、六、19	8,670,000.00	8,670,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,670,000.00	8,670,000.00
负债合计	-	65,484,810.20	65,012,409.69
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、六、21	5,004,937.77	5,004,937.77
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、六、22	-35,991,985.27	-33,011,713.50
归属于母公司所有者权益合计	-	-987,047.50	1,993,224.27
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	-987,047.50	1,993,224.27
负债和所有者权益总计	-	64,497,762.70	67,005,633.96

法定代表人：常青 主管会计工作负责人：刘南桥 会计机构负责人：刘南桥

（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	-	191,228.82	1,201,316.09
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	-	-	500,000.00
应收账款	第八节、十四、1	3,803,026.35	4,294,201.54
预付款项	-	721,782.91	889,532.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	59,537.00	54,084.15
存货	-	12,346,311.96	11,780,383.73
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	380,260.01	263,338.65
流动资产合计	-	17,502,147.05	18,982,857.01
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、十四、2	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,594,436.92	22,326,529.64
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	-	24,019,707.89	24,636,953.57
开发支出	-	1,371,933.02	535,083.03
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	47,986,077.83	48,498,566.24
资产总计	-	65,488,224.88	67,481,423.25
流动负债：	-		
短期借款	-	34,500,000.00	34,500,000.00
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	-	3,185,042.64	3,537,233.28

预收款项	-	115,760.00	1,022,450.00
应付职工薪酬	-	137,109.53	129,513.91
应交税费	-	-	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	19,156,281.53	16,549,579.00
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	-	57,094,193.70	55,738,776.19
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	-	8,670,000.00	8,670,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,670,000.00	8,670,000.00
负债合计	-	65,764,193.70	64,408,776.19
所有者权益：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,004,937.77	5,004,937.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-35,280,906.59	-31,932,290.71
所有者权益合计	-	-275,968.82	3,072,647.06
负债和所有者权益合计	-	65,488,224.88	67,481,423.25

法定代表人： 常青 主管会计工作负责人： 刘南桥 会计机构负责人： 刘南桥

(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	-	275,982.91	10,074,786.33
其中：营业收入	第八节、六、23	275,982.91	10,074,786.33
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、六、23	3,791,904.68	7,977,255.62
其中：营业成本	-	307,505.79	459,438.56
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	-	-	-
销售费用	第八节、六、25	139,324.46	219,268.25
管理费用	第八节、六、26	1,577,453.93	4,110,284.46
财务费用	第八节、六、27	1,786,163.31	2,574,069.97
资产减值损失	第八节、六、28	-18,542.81	614,194.38
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）	-	-3,515,921.77	2,097,530.71
加：营业外收入	第八节、六、29	535,650.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,980,271.77	2,097,530.71
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,980,271.77	2,097,530.71
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	-	-2,980,271.77	2,097,530.71
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	-	-2,980,271.77	2,097,530.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,980,271.77	2,097,530.71
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	-	-0.10	0.07
(二) 稀释每股收益	-	-0.10	0.07

法定代表人：常青 主管会计工作负责人：刘南桥 会计机构负责人：刘南桥

(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	-	275,982.91	10,074,786.33
减：营业成本	-	307,505.79	459,438.56
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	139,324.46	219,268.25
管理费用	-	1,410,023.93	4,110,284.46
财务费用	-	1,786,287.42	2,574,069.97
资产减值损失	-	-18,542.81	614,194.38
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）	-	-3,348,615.88	2,097,530.71
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-3,348,615.88	2,097,530.71
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-3,348,615.88	2,097,530.71
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	-	-3,348,615.88	2,097,530.71
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 常青 主管会计工作负责人： 刘南桥 会计机构负责人： 刘南桥

(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	-	568,682.00	5,350,700.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、31	2,361,945.59	15,629,959.45
经营活动现金流入小计	-	2,930,627.59	20,980,659.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,439,289.84	3,073,714.38
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	-	737,920.92	1,169,681.59
支付的各项税费	-	-	917,265.71
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、31	198,074.95	6,221,334.31
经营活动现金流出小计	-	2,375,285.71	11,381,995.99
经营活动产生的现金流量净额	-	555,341.88	9,598,663.46
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	-	211,060.62	44,700.86
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	-	211,060.62	44,700.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-211,060.62	-44,700.86
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,786,287.42	2,573,819.53
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	-	1,786,287.42	8,573,819.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,786,287.42	-8,573,819.53
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	-	-1,442,006.16	980,143.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,642,772.80	7,514,067.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	200,766.64	8,494,210.74

法定代表人：常青 主管会计工作负责人：刘南桥 会计机构负责人：刘南桥

（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	-	568,682.00	5,350,700.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,793,864.48	15,629,959.45
经营活动现金流入小计	-	3,362,546.48	20,980,659.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,439,289.84	3,073,714.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	737,920.92	1,169,681.59
支付的各项税费	-	-	917,265.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	198,074.95	6,221,334.31
经营活动现金流出小计	-	2,375,285.71	11,381,995.99
经营活动产生的现金流量净额	-	987,260.77	9,598,663.46
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	-	211,060.62	44,700.86
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	211,060.62	1,044,700.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-211,060.62	-1,044,700.86
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,786,287.42	2,573,819.53
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,786,287.42	8,573,819.53
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,786,287.42	-8,573,819.53
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	-	-1,010,087.27	-19,856.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,201,316.09	7,514,067.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	191,228.82	7,494,210.74

法定代表人：常青 主管会计工作负责人：刘南桥 会计机构负责人：刘南桥

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

财务报表附注

一、公司基本情况

甘肃中科药源生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为甘肃药源嘉利生物工程有限公司，2006年1月23日在兰州市工商行政管理局注册成立。2008年11月30日按审计确认的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司，并在兰州市工商行政管理局办理了变更登记。2016年9月29日，兰州市工商行政管理局兰州新区分局颁发了统一社会信用代码为916201007840108396的企业法人营业执照。

公司住所：甘肃省兰州市兰州新区黄河大道

法定代表人：常青

注册资本：叁仟万元整

实收资本：叁仟万元整

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围：精细化工中间体、负载型镍催化剂和铂族金属催化剂的研究、生产、销售、进出口；多肽原料中间体的研究、销售、进出口。（以上项目不含易制毒化学品、危险化学品

品、监控类化学品；依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司注册资本经过历次变更后，截止 2008 年 10 月 27 日，公司注册资本 2723 万元，实收资本 2723 万元。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本和实收资本 3000 万元，股东及持股比例详见本附注六、20. 股本。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2017 年度 6 月财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量。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。

四、公司采用的主要会计政策和会计估计及前期差错更正

1、 会计期间

本公司采用公历年度,即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并,为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额确认为商誉;当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额计入当期损益。

4、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,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时,当且仅当投资方具备上述三要素时,才能表明投资方能够控制被投资方。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时,在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

6、外币折算

(1) 外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

(2) 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对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，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

7、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产和直接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：

交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；直接指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的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，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的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损益。

B、持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金

额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3) 金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

如果本公司已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的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

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：

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

（4）主要金融资产公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

（5）主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除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发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

A、持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 金融负债

本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

8、 应收款项

应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

应收款项的坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

应收关联方款项与其他应收款中的本公司职工个人往来款除非有明确证据证明已发生减值的，一般不计提坏账准备。

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

9、 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

本公司存货的取得按历史成本计量；原材料和包装物按实际成本计价；在产品及库存商品采用加权平均核算；低值易耗品采用“一次摊销法”核算。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发

生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

10、长期股权投资

(1) 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

(2) 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

(3) 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

(4) 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，

同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

11、投资性房地产

(1) 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(2) 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

(3) 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

12、 固定资产

(1) 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备等三类。

(2) 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的可有形资产确认为固定资产：

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

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

(4) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.5%
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

(5) 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相

应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

13、 在建工程

(1) 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

14、 借款费用

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

(5) 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

(6) 在本公司所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、 无形资产

(1) 本公司的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，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

(2) 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(3) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、本公司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；
- B、本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、本公司有确凿证据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；

D、本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(5) 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

(6) 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额计价，在受益期内平均摊销。

17、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

18、 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；
- C、确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

B、完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

C、在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

D、本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(3) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

C、在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

D、本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20、收入

(1) 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入

在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

A、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；

B、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(3) 提供劳务收入

如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务

的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(4) 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司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。

(5) 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- A、与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量时。

21、政府补助

(1) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 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。

(4) 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账面余额，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- A、企业合并;
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、 租赁

(1) 租赁是指是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

(2) 作为承租人支付的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;作为出租人收到的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

(3) 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用,直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

(1) 本公司报告期内会计政策变更事项。

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)。

《增值税会计处理规定》规定,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

本公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,将自2016年5月1日起经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。

(2) 本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 本公司报告期内无前期重大会计差错事项。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税项	计税基础	税率
----	------	----

增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳及免、抵增值税、营业税额	7%
教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	应纳及免、抵增值税、营业税额	2%

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

（二）税收优惠及批文

本公司2015年9月28日取得由甘肃省科技厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局核发的编号为GF201262000027的高新技术企业证书，有效期为三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》及国税发（2008）111号文件精神，本公司系高新技术企业，享受高新技术企业按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2016年12月31日，“期末”指2017年6月30日，“上期”指2016年1-6月，“本期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,324.90	136.50
银行存款	186,441.74	1,642,636.30
其他货币资金		
合计	200,766.64	1,642,772.80
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计		500,000.00

（2）期末公司已背书或贴现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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(3) 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

(4) 期末本公司无质押的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,174,870.57	100.00	371,844.22	8.91	3,803,026.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,174,870.57	100.00	371,844.22	8.91	3,803,026.35

续表

种类	期初余额				账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,684,588.57	100.00	390,387.03	8.33	4,294,201.54
项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,684,588.57	100.00	390,387.03	8.33	4,294,201.54

(2) 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	1,081,496.80	54,074.84	5.00
1至2年	3,072,613.77	307,261.38	10.00
2至3年	12,200.00	3,660.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	8,560.00	6,848.00	80.00
5年以上			100.00
合计	4,174,870.57	371,844.22	

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,730,076.57	86,503.83	5.00
1至2年	2,933,752.00	293,375.20	10.00
2至3年	12,200.00	3,660.00	30.00
3至4年			50.00
4至5年	8,560.00	6,848.00	80.00
5年以上			100.00
合计	4,684,588.57	390,387.03	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备 18,542.81 元。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质及原因	账龄	金额	占应收账款总额比例(%)
兰州华盛建材科技有限公司	货款	1-2年	780,000.00	18.68
常熟市联创化学有限公司	货款	1-2年	774,000.00	18.54
张掖市筑梦达建材有限责任公司	货款	1年以内	747,652.80	17.91
江苏恒嘉再生资源有限公司	货款	1-2年	644,752.00	15.44
陕西省渭南市惠丰化学工业有限责任公司	货款	1-2年	547,500.00	13.11
合计		--	3,493,904.80	83.68

6. 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 按账龄结构分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	255,013.65	32.70	538,253.66	60.51
1-2 年	150,331.79	19.27	111,410.00	12.52
2-3 年	135,429.97	17.36	54,861.69	6.17
3 年以上	239,177.50	30.67	185,007.50	20.80
合计	779,952.91	100.00	889,532.85	100.00

截止 2017 年 06 月 30 日, 本公司一年以上的预付款项为 524,939.26 元, 均为未结算的货款形成。

根据公司会计政策, 对预付款项单独进行减值测试, 淄博新颜经贸有限公司已无法联系且账龄已达三年以上, 已于 2016 年全额计提坏账 58,170.00 元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
河南永兴锅炉集团有限公司	150,000.00	19.23
兰州杰联化工科技有限公司	140,281.97	17.99
兰州宝源煤业有限公司	106,000.00	13.59
兰州国磊科发有限公司阿森特种气体厂	80,568.28	10.33
兰州九合化工有限公司	36,287.50	4.65
合计	513,317.75	65.79

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	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其他应收款					
按组合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	67,885.00	100.00	8,348.00	12.30	59,537.00
合计	67,885.00	100.00	8,348.00	12.30	59,537.00

续表:

种类	期初余额				账面价值
	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其他应收款					
按组合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	145,186.15	100.00	8,348.00	5.75	136,838.15
合计	145,186.15	100.00	8,348.00	5.75	136,838.15

(2) 期末单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
李新民	31,000.00			按会计政策不计提坏账
宋登彩	19,548.00			按会计政策不计提坏账
裴卫斌	8,348.00	8,348.00	100%	员工已离职且账龄三年以上
谈其平	7,000.00			按会计政策不计提坏账
幕晨明	1,500.00			按会计政策不计提坏账
李成江	300.00			按会计政策不计提坏账
卢海龙	189.00			按会计政策不计提坏账
合计	67,885.00			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期无计提坏账准备金额; 本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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
职工备用金借款	67,885.00	145,186.15
合计	67,885.00	145,186.15

(6) 按欠款方归集的期末其他应收款前五名明细如下:

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比例 (%)	坏账准备期末余额
李新民	备用金	31,000.00	1 年以内	45.67	
宋登彩	备用金	19,548.00	1 年以内	28.80	
谈其平	备用金	7,000.00	1 年以内	10.31	

幕晨明	备用金	1,500.00	1 年以	2.21	
李成江	备用金	300.00	1 年以内	0.44	
合计	--	59,348.00	--	87.43	

(7) 期末不存在涉及政府补助的应收款项

(8) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,292,828.74		1,292,828.74
包装物	32,360.88		32,360.88
库存商品	10,276,760.76	686,165.19	9,590,595.57
在产品	1,430,526.77		1,430,526.77
合计	13,032,477.15	686,165.19	12,346,311.96

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,455,425.52		1,455,425.52
包装物	32,360.88		32,360.88
库存商品	10,108,912.14	686,165.19	9,422,746.95
在产品	869,850.38		869,850.38
合计	12,466,548.92	686,165.19	11,780,383.73

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
催化剂-KT(50kg)	310,818.25				310,818.25
催化剂-KT(20kg)	239,390.81				239,390.81
聚羧酸-成品母液	135,956.13				135,956.13
合计	686,165.19				686,165.19

(3) 本公司存货期末余额中无利息资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵增值税进项	380,260.01	263,338.65
合 计	380,260.01	263,338.65

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,588,387.52	29,125,905.97	1,226,240.97	521,502.06	40,462,036.52
2. 本期增加金额	43,595.92	496,456.44			540,052.36
(1) 购置	43,595.92	496,456.44			540,052.36
(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	9,631,983.44	29,622,362.41	1,226,240.97	521,502.06	41,002,088.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,990,634.50	14,688,021.43	924,569.42	446,437.55	18,049,662.90
2. 本期增加金额	224,978.75	932,592.50	98,246.45	16,327.38	1,272,145.08
(1) 计提	224,978.75	932,592.50	98,246.45	16,327.38	1,272,145.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,215,613.25	15,620,613.93	1,022,815.87	462,764.93	19,321,807.98
三、减值准备					
1. 期初余额	85,843.98				85,843.98
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	85,843.98				85,843.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,330,526.21	14,001,748.48	203,425.10	58,737.13	21,594,436.92
2. 期初账面价值	7,511,909.04	14,437,884.54	301,671.55	75,064.51	22,326,529.64

(2) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产，无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产，报告期内无持有待售的固定资产。

(3) 本公司期末固定资产有净值为 11,303,533.12 元的机器设备为公司向甘肃榆中农村合作银行金崖支行期限 2016 年 10 月 12 日——2017 年 10 月 11 日的 450 万元短期借款抵押。

9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程						
合计						

10、无形资产

(1) 具体构成

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,309,903.65	16,570,010.36	6,500.00	30,886,414.01
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	14,309,903.65	16,570,010.36	6,500.00	30,886,414.01

二、累计摊销				
1. 期初余额	1,740,551.24	4,507,067.58	1,841.62	6,249,460.44
2. 本期增加金额	142,142.82	47,452.88	649.98	617,245.68
(1) 计提	142,142.82	47,452.88	649.98	617,245.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,882,694.06	4,554,520.46	2,491.60	6,866,706.12
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	12,427,209.59	12,015,489.90	4,008.40	24,019,707.89
2. 期初账面价值	12,569,352.41	12,062,942.78	4,658.38	24,636,953.57

(2) 无形资产说明:

土地使用权位于甘肃兰州中川空港循环经济产业园纬一路3号生物化学产业园，已于2012年取得土地使用权证书。证书号为国用（2012）第0044号，面积为102,167.80平方米。

2014年9月30日，上述土地使用权证为本公司向兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社办理短期借款2300万元进行抵押，并办理了抵押登记手续。

专利权主要系本公司自主研发形成的十项专利权。

(3) 本公司期末的无形资产不存在已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值，故本公司未计提无形资产减值准备。

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
4-硝基吡啶或5-硝基吡啶催化加氢制备氨基吡啶专利的方法	424,686.30	142,369.99				567,056.29
对硝基苯甲醚催化加氢制备对氨基苯甲醚	110,396.73	694,480.00				804,876.73

合计	535,083.03	836,849.99				1,371,933.02
----	------------	------------	--	--	--	--------------

本年公司继续进行与业务相关的研究开发活动。

12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	34,500,000.00	34,500,000.00
保证借款		
合 计	34,500,000.00	34,500,000.00

本期借款明细：

贷款银行	贷款类型	合同约定借款期限		期末余额
		借款日	还款日	
甘肃榆中农村合作银行金崖支行	抵押担保	2016/10/11	2017/10/10	4,500,000.00
天水秦州农村合作银行环城支行	抵押担保	2016/11/13	2017/11/12	7,000,000.00
兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社	抵押担保	2016/9/30	2017/9/29	23,000,000.00
合 计		--		34,500,000.00

本期甘肃榆中农村合作银行金崖支行抵押借款 4,500,000.00 元，系上期短期借款展期，抵押物为本公司净值 11,303,533.12 元的机器设备；

本期兰州市城关区农村信用合作联社雁滩信用社抵押借款 23,000,000.00 元，系上期借款展期，抵押物为证书号为国用（2012）第 0044 号，面积为 102,167.80 平方米土地。

13、应付账款

(1) 具体构成

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	270,346.70	274,976.91
1-2 年	2,144,082.69	2,372,853.28
2-3 年	545,661.25	667,672.79
3 年以上	227,952.00	221,730.30
合 计	3,188,042.64	3,537,233.28

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款明细：

单位名称	期末余额	占应付款项总额比例 (%)
上海浩业化工有限公司	1,348,284.97	42.29
兰州福海化工设备有限公司	135,500.00	4.25
重庆摩尔水处理设备有限公司	69,840.00	2.19
白银雄心工贸有限责任公司	46,971.40	1.47
河南巩义予华仪器公司	38,515.00	1.21
合 计	1,639,111.37	51.41

(3) 应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

14、预收款项

(1) 具体构成

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	115,760.00	1,022,450.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	115,760.00	1,022,450.00

(2) 按预收对象归集的期末余额较大的预收账款明细:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预收款项总额比例 (%)
定远尚时新材料有限公司	非关联方	100,000.00	86.39
兰州云顺商贸有限公司	非关联方	15,760.00	13.61
合 计	--	115,760.00	100.00

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(4) 预收款项中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	129,513.91	737,920.92	730,325.30	137,109.53
二、离职后福利-设定提存计划		36,349.90	36,349.90	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	129,513.91	774,270.82	774,270.82	137,109.53

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	129,513.91	669,960.92	662,365.30	137,109.53
2、职工福利费		67,960.00	67,960.00	
3、社会保险费		17,375.50	17,375.50	
其中：医疗保险费		14,396.00	14,396.00	
工伤保险费		2,079.75	2,079.75	
生育保险费		899.75	899.75	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	129,513.91	755,296.42	747,700.8	137,109.53

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		34,190.50	34,190.50	
2、失业保险费		2,159.4	2,159.4	
3、企业年金缴费				
合计		36,349.90	36,349.90	

16、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税		
2、企业所得税		
3、个人所得税		
4、城市维护建设税		
5、教育费附加		
6、土地使用税		
7、房产税		
合计		

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款项	185,920.00	185,920.00
应付关联方借款	4,040,700.00	7,330,700.00
应付其他款项	14,647,778.03	9,636,592.50
合计	18,874,398.03	17,153,212.50

本期其他应付款较上期增加 1,720,685.53 元, 主要原因系本期增加向关联方及其他方资金拆借。

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况:

单位名称	期末余额	占其他应付款项总额比例 (%)
兰州中科空港功能材料有限公司	9,550,000.00	50.60
兰州中科基因科技有限公司	4,040,700.00	21.41
甘肃宏原钢结构工程有限公司	130,920.00	0.69
兰州宗家梁综合经营开发有限公司	55,443.00	0.29
兰州新区新成发彩钢厂	55,000.00	0.29
合计	16,267,063.00	73.28

(3) 其他应付款中期末无应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计		

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业转型资金	8,670,000.00			8,670,000.00	收到政府补助
合计	8,670,000.00			8,670,000.00	--

本公司于2015年4月收到兰州新区财政局根据甘财【2014】231号文件拨付的与资产相关

的政府补助。

20、股本

(1) 报告期股本变化情况：

项目	期初余额	本年度增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	30,000,000.00						30,000,000.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日股东及持股比例明细：

股东名称	持股份数	持股比例 (%)
常青	23,600,000.00	78.67
康小明	2,000,000.00	6.67
常冰	1,000,000.00	3.33
戴建江	420,000.00	1.40
胡之德	350,000.00	1.17
马建泰	350,000.00	1.17
段知行	300,000.00	1.00
李佗	300,000.00	1.00
刘峰	300,000.00	1.00
赵新民	300,000.00	1.00
达朝山	200,000.00	0.67
安永山	200,000.00	0.67
彭科晶	200,000.00	0.67
徐丽娟	130,000.00	0.43
常茜	100,000.00	0.33
陈园来	100,000.00	0.33
曹福军	100,000.00	0.33
梁云	50,000.00	0.17
合计	30,000,000.00	100.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,004,937.77			5,004,937.77

合 计	5,004,937.77		5,004,937.77
-----	--------------	--	--------------

22、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-33,011,713.50	-24,063,421.02
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	-33,011,713.50	-24,063,421.02
加：报告期内归属于母公司所有者的净利润	-2,980,271.77	-8,948,292.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-35,991,985.27	-33,011,713.50

本年不存在由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整、会计政策变更、重大会计差错更正、同一控制导致的合并范围变更及其他原因调整期初未分配利润。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,982.91	307,505.79	524,786.33	459,438.56
其他业务			9,550,000.00	
合计	275,982.91	307,505.79	10,074,786.33	459,438.56

(2) 主营业务分类列示：

项目	本期发生额	
	收入	成本
镍催化剂	275,982.91	307,505.79
合计	275,982.91	307,505.79

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	0.00	0.00	7
教育费附加	0.00	0.00	3

地方教育费附加	0.00	0.00	2
价格调节基金	0.00	0.00	1
房产税	0.00	0.00	
土地使用税	0.00	0.00	
印花税	0.00	0.00	
车船使用税	1,440.00		
合 计	1,440.00		

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,899.77	52,871.00
折旧费	13,049.82	13,049.82
运输费	797.87	49,889.98
保险费	0.00	14,325.45
办公费	2,523.00	2,195.00
修理费	6,700.00	
差旅费	52,649.00	53,807.00
劳动保护费	5,705.00	
业务招待费		33,130.00
合 计	139,324.46	219,268.25

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	381,894.58	308,309.00
劳动保险费	57,145.10	69,021.15
折旧费	125,133.60	125,796.96
税金	1,440.00	1,840,239.90
办公费	59,318.41	49,013.79
修理费	3,113.11	2,204.00
差旅费	53,893.70	52,501.28
业务招待费	40,534.28	24,306.00
无形资产摊销	617,245.68	1,400,402.49
审计咨询费	78,471.70	132,075.47
研发费用	0.00	
其他	159,263.77	106,414.42
合 计	1,577,453.93	4,110,284.46

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,783,202.39	2,573,819.53
利息收入	463.23	1,186.04
汇兑损益		
手续费	3,424.15	1,436.48
合计	1,786,163.31	2,574,069.97

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-18,542.81	614,194.38
(2) 存货跌价损失	0.00	
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 生产性生物资产减值损失		
(11) 油气资产减值损失		
(12) 无形资产减值损失		
(13) 商誉减值损失		
(14) 其他		
合计	-18,542.81	614,194.38

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	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	535,650.00		
其他			
合计	535,650.00		

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区创业服务中心技术中心	115,747.00		收益
天水市财政局	419,903.00		收益
合 计	535,650.00		

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产损失合计			
其中：处置固定资产损失			
处置无形资产损失			
2. 债务重组损失			
3. 非货币性资产交换损失			
4. 罚没支出			
5. 捐赠支出			
6. 预计损失			
7. 其他			
合 计			

31、现金流量信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	463.23	1,186.04
其他资金往来	2,361,482.36	15,628,773.41
合 计	2,361,945.59	15,629,959.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	198,074.95	6,221,334.31
其他资金往来		
合 计	198,074.95	6,221,334.31

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,980,271.77	2,097,530.71
加：资产减值损失	-18,542.81	614,194.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,145.08	125,796.96
无形资产摊销	617,245.68	1,400,402.49
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,786,163.31	2,574,069.97
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-765,928.23	-2,684,176.34
经营性应收项目的减少	372,130.11	4,474,384.08
经营性应付项目的增加	272,400.51	996,461.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	555,341.88	9,598,663.46
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	200,766.64	8,494,210.74
减：现金的期初余额	1,642,772.80	7,514,067.67
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	-1,442,006.16	980,143.07

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	200,766.64	8,494,210.74
其中：库存现金	14,324.90	34,269.92
可随时用于支付的银行存款	186,441.74	8,459,940.82
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		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	200,766.64	8,494,210.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃麦积山绿色催化技术研究院	甘肃天水	甘肃兰州	绿色催化产品的研究、开发、应用、负载型镍催化剂和铂族金属催化剂的研究	100		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为常青先生，持有本公司 78.67%的股份；常青先生为本公司的实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
兰州华昌兴龙科技有限公司	公司控股股东控制的企业	
兰州华芝莱威医疗科技有限公司	公司控股股东控制的企业	
兰州中科安泰分析科技有限责任公司	公司控股股东控制的企业	
兰州中科基因科技有限公司	公司控股股东控制的企业	
甘肃新兰石化工业有限公司	公司控股股东控制的企业	
天水润达生物科技有限公司	公司控股股东控制的企业	
天水立达机动车技术有限公司	公司控股股东控制的企业	
天水华洋电子科技股份有限公司	公司主要股东控制的企业	
天水市武山县沛丰小额贷款有限责任公司	公司主要股东控制的企业	
天水华邦电子电器有限公司	公司主要股东控制的企业	

3、本公司的子公司

子公司名称	经营范围	说 明
甘肃麦积山绿色催化技术研究院	绿色催化产品的研究、开发、应用、负载型镍催化剂和铂族金属催化剂的研究	民营非盈利机构

4、本公司无合营企业或联营企业。

5、关联交易情况

(1) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款项	兰州中科基因科技有限公司	4,040,700.00	4,040,700.00

以上借款未约定借款利息和借款期限。

十、股份支付

截止2017年6月30日，本公司无股份支付事项。

十一、或有事项

截止2017年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十三、公司其他重大事项说明

无其他重大事项说明

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,174,870.57	100.00	371,844.22	8.91	3,803,026.35

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,174,870.57	100.00	371,844.22	8.91	3,803,026.35

续表

种类	期初余额				账面价值
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,684,588.57	100.00	390,387.03	8.33	4,294,201.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,684,588.57	100.00	390,387.03	8.33	4,294,201.54

(2) 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	1,081,496.80	54,074.84	5.00
1 至 2 年	3,072,613.77	307,261.38	10.00
2 至 3 年	12,200.00	3,660.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	8,560.00	6,848.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	4,174,870.57	371,844.22	

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,730,076.57	86,503.83	5.00
1 至 2 年	2,933,752.00	293,375.20	10.00
2 至 3 年	12,200.00	3,660.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	8,560.00	6,848.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	4,684,588.57	390,387.03	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期无计提坏账准备金额; 本期收回或转回坏账准备 18,542.81 元。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质及原因	账龄	金额	占应收账款总额比例(%)
兰州华盛建材科技有限公司	货款	1-2 年	780,000.00	18.68
常熟市联创化学有限公司	货款	1-2 年	774,000.00	18.54
张掖市筑梦达建材有限责任公司	货款	1 年以内	747,652.80	17.91
江苏恒嘉再生资源有限公司	货款	1-2 年	644,752.00	15.44
陕西省渭南市惠丰化学工业有限责任公司	货款	1-2 年	547,500.00	13.11
合计		--	3,493,904.80	83.68

(6) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加(+)/减少(-)投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
甘肃麦积山绿色催化技术研究院		1,000,000.00				1,000,000.00
合计		1,000,000.00				1,000,000.00

十五、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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)	535,650.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	80,347.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	455,302.50	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

(2) 报告期内每股收益及净资产收益率：

项 目	本期	上期
每股收益	-0.10	0.07
净资产收益率	-592.40%	17.49%

十六、本财务报表业经公司董事会于2017年8月20日批准报出。

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

甘肃中科药源生物工程股份有限公司董事会秘书办公室

甘肃中科药源生物工程股份有限公司

2017 年 8 月 20 日