



福来喜得

NEEQ :831388

青海福来喜得生物科技股份有限公司



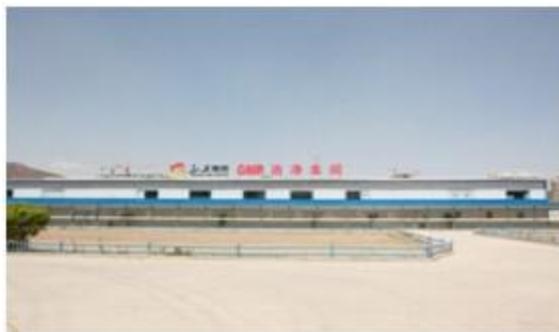
年度报告

2014

公司年度大事记

(一) 2014 年 7 月 17 日, 青海福来喜得生物科技股份有限公司成立。

2014 年 6 月 23 日, 青海润德生物科技有限公司召开股东会并通过决议, 同意有限公司整体变更为股份有限公司, 变更股份有限公司名称为青海福来喜得生物科技股份有限公司。变更后股份有限公司的股本总额为 3,600 万元, 每一股面值为人民币 1 元, 且均为普通股。股份有限公司的注册资本为人民币 3,600 万元。



(二) 2014 年 7 月, 公司通过了保健食品 GMP 车间 (软胶囊) 认证。



(三) 2014 年 10 月, 公司通过高新技术企业的认定。

(四) 2014 年 12 月 5 日, 青海福来喜得生物科技股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2014 年 12 月, 青海福来喜得生物科技股份有限公司成功在全国“新三板”挂牌上市, 股票代码: 831388, 证券简称: 福来喜得, 实现了青海省企业在新三板零的突破, 并由此开启了青海省中小企业利用多层次资本市场融资的新篇章。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
福来喜得	指	青海福来喜得生物科技股份有限公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	青海福来喜得生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青海福来喜得生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	青海福来喜得生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容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年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款期末余额较大的风险	2014 年末，公司应收账款账面净值为 8,328,296.64 元，占流动资产的比例为 16.95%。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的主要客户为民和三江工贸有限公司、山西金星镁业有限公司、宁夏恒隆科工贸有限公司、民和天利硅业有限责任公司、青海佳合铝业有限公司等客户。2014 年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 55%，占比较高，存在客户集中度较高的风险。
产品质量和食品安全风险	本公司生产的产品与食品安全密切相关，如果公司在产品的原料采购、生产与销售环节出现质量问题，可能面临消费者投诉及索赔的风险，亦会对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。
原材料供应及价格变动风险	公司作为膳食营养补充剂生产企业，原材料的供应是重中之重，因此，原材料供应和价格变动将对公司业绩产生重要影响。公司生产所需的原材料主要为亚麻籽，其生产受气候条件和病虫害等自然灾害影响，一旦公司主要原材料产地发生重大自然灾害，或受到其他因素的重大影响，将导致公司主要原材料供应和价格出现波动。在原材料采购、加工和生产旺季，如果公司不能合理储备一定规模的原材料或者不能很好保存原材料，将会影响公司产品的产量、质量和销量，进而会对公司经营业绩造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青海福来喜得生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	福来喜得
证券代码	831388
法定代表人	朱军
注册地址	青海生物科技产业园区经二路 50 号
办公地址	青海生物科技产业园区经二路 50 号
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
会计师事务所	中准会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王富贵、翟鹏展
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马小芳
电话	0971-5223456
传真	0971-5363096
电子邮箱	qhsunglow@163.com
公司网址	http://www.flxd.cn
联系地址	青海生物科技产业园区经二路 50 号
邮政编码	810000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-05
行业（证监会规定的行业大类）	农业
主要产品与服务项目	亚麻籽及亚麻产品的开发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000.00
控股股东	青海三工投资管理有限公司

实际控制人	朱军
-------	----

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	633100100001152	否
税务登记证号码	633201710521919	否
组织机构代码	71052191-9	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	21,247,005.96	353,526.12	5,910.02%
毛利率%	74.37%	33.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	7,171,557.03	-4,729,165.66	251.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	2,589,396.44	-5,009,349.66	151.69%
加权平均净资产收益率%	111.66%	23.11%	-
基本每股收益（元/每股）	0.31	-0.47	164.99%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	89,368,941.33	41,265,837.35	116.57%
负债总计（元）	40,526,952.96	64,095,406.01	-36.77%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	1.36	-2.28	159.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.36	-2.28	159.43%
资产负债率%	45.35%	155.32%	-
流动比率	1.28	0.21	-
利息保障倍数	9.00	-10.90	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,222,220.19	-25,475,514.03	-
应收账款周转率	4.79	4.70	-
存货周转率	2.69	0.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	116.57%	10.22%	-
营业收入增长率%	5,910.02%	-79.11%	-
净利润增长率%	251.65%	-3.76%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	36,000,000	10,000,000	260.00%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	4,582,160.59
所得税影响数	-
非经常性损益净额	4,582,160.59

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司致力于亚麻籽及其系列产品的开发、生产和销售，公司业务立足于有机种植的青藏高原特色资源-亚麻籽，利用自有技术深入研发亚麻籽产品的营养价值，充分开发其富含的多不饱和脂肪酸对人体健康的益处，通过采用销售分公司、网络、专卖店、企业客户营销相结合的销售方式，多渠道促进产品销售。公司在现有产品的基础上，根据行业的发展趋势，进行生产技术的更新换代及新产品的研发工作，从而持续获得收入、利润及现金流。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,124.70 万元，较上年同期增加了 5910%；利润总额 1,023.17 万元，较上年同期增加 270%；公司净利润 717.16 万元，较上年同期增加 251.65%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产 8,936.89 万元，净资产 4,884.20 万元，资产负债率为 45.35%。

报告期内，公司营业收入、利润大幅增加，主要因为公司 2013 年处于产品升级，技术改造阶段，2014 年上述工作已基本完成，随着新产品不断进入市场，公司逐步加大了在市场开拓、渠道建设和广告宣传等方面的投入，报告期内公司销售收入和利润有了大幅度的提升。公司在 2014 年 8 月和 11 月签署协议，引进了二氧化碳超临界萃取和分子蒸馏等产业化生产设备，生产线的引进不仅能够进一步提升产品等级和品质，同时也能够对产品质量实施有效控制。2014 年 10 月占地 1000 平方米的亚麻籽综合利用暨木酚素研发中心也已开始建设，研发中心建成后，增强了企业创新能力，为丰富亚麻籽系列产品，延伸产业链提供技术支持，充分解决现有产品品种比较单一、附加值较低的问题。随着国家《“十二五”规划》总报告中提出的节能环保产业和新一代信息技术、生物和高端装备制造业作为未来五年国民经济四大支柱产业的号召。公司将充分抓住机遇，不断提升在本行业内的地位和经营业绩。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入	金额	变动比例	占营业收入的

			入的比重			比重
营业收入	21,247,005.96	5,910.02%	-	353,526.12	-79.11%	-
营业成本	5,444,997.38	2,216.56%	25.63%	235,046.95	-87.06%	66.49%
管理费用	6,229,822.32	22.67%	29.32%	5,078,381.46	232.88%	1,436.49%
销售费用	1,738,984.53	669.60%	8.18%	225,958.96	-76.55%	63.92%
财务费用	1,436,416.95	29.48%	6.76%	1,109,406.85	-65.89%	313.81%
营业利润	5,649,522.15	189.44%	26.59%	-6,316,438.11	7.28%	-1,786.70%
资产减值损失	477,173.67	2,746.86%	2.25%	16,761.38	149.69%	4.74%
营业外收入	6,666,164.15	2,116.51%	31.37%	300,750.00	67,636.49%	85.07%
营业外支出	2,084,003.56	10,033.25%	9.81%	20,566.00	-95.45%	5.82%
所得税费用	3,060,125.71	334.12%	14.40%	-1,307,088.45	-26.64%	-369.73%
净利润	7,171,557.03	251.65%	33.75%	-4,729,165.66	3.76%	-1,337.71%
经营活动产生的现金流量净额	-20,222,220.19	20.62%	-	-25,475,514.03	-149.99%	-
投资活动产生的现金流量净额	-9,712,006.26	108.97%	-	-4,647,560.38	1,125.39%	-
筹资活动产生的现金流量净额	61,566,875.61	108.40%	-	29,542,593.75	152.98%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

营业收入: 本期营业收入为 2,124.70 万元, 上期为 35.35 万元。本期较上期增加 2,089.35 万元, 增加幅度为 5910%。本期营业收入大幅增加, 主要因为 2013 年公司完成产品升级、技术改造及通过认证的 GMP 生产车间, 公司对产品重新规划、设计, 制定了全新的产品推广方案, 增加广告投入和新增销售渠道后, 业绩大幅提升。

营业成本: 本期营业成本较上期增加 520.95 万元, 增幅 2217%, 增加原因主要是 2014 年营业收入较 2013 年大幅增加后, 带动了营业成本的相应增加。

管理费用: 公司管理费用主要包括管理人员工资及福利费、中介机构费用、办公费、业务招待费和无形资产摊销等。本期管理费用较上期增加了 115.14 万元, 主要变动包括中介机构服务费比上期增加 30.99 万元; 公司股改后, 健全了管理机构, 管理人员增多, 工资及福利比上期增长 87.03 万元; 本期新增无形资产-保健食品批号技术产权转让, 使得无形资产摊销较上期增长 12.93 万元; 本期土地使用税及房产税较上期增长 34.18 万元。

销售费用: 公司销售费用主要包括销售部门员工工资、广告费、办公费、业务招待费等。本期较上期增加 151.30 万元, 主要原因为本期大幅增加广告投入和拓展销售渠道发生的各项费用。主要变动包括广告费较上期增长 43.44 万元; 销售人员大幅增加, 销售部门员工工资比上期增加 86.40 万元。

资产减值损失: 资产减值损失全部为应收账款和其他应收款计提的坏账准备, 本期应收款项期末余额较上期有所增加, 根据账龄分析法计提坏账准备计算的资产减值损失也相应增加。

营业外收入: 营业外收入较上期增加 636.54 万元, 其中包括青海三四一九实业有限公司债务和解后, 无需支付的债务 574 万元; 青海建设承包总公司债务纠纷 80 万元, 经民事判决公司胜诉后确认 80 万元; 本期收到政府补助 12.22 万元。

营业外支出: 本期营业外支出主要包括出资 200 万设立青海三工公益基金会, 处置固定资产损

失 3.47 万，报废产品损失 4.81 万。

净利润：本期净利润为 717.15 万元，上期为-472.92 万元。本期净利润大幅增加，主要因为公司改造 GMP 生产车间、增加广告投入和新增销售渠道，业绩大幅提升，2014 年亚麻籽油丸产品销售比例占营业收入比例 69.88%，亚麻油产品销售比例占营业收入比例 29.92%，亚麻籽油丸产品销售势头良好，对净利润增长贡献较大。

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：由上年的净流出-2,547.55 万元变为本年度的净流出-2,022.22 万元，主要为：（1）本期为鼓励经销商，对主要经销商民和三江工贸采取了更加优惠的销售政策，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金减少。（2）本期公司出资 200.00 万设立青海三工公益基金会、偿还前期青海三工投资管理有限公司用来偿还福来喜得公司负债所形成的借款 4,787.00 万元，造成经营活动现金流出大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：由上年的净流出-464.76 万元变为本年度的净流出-971.20 万元主要为公司提高产品品质、开发新产品购置生产设备等增加的固定资产投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额：由上年的净流入 2,954.26 万元变为本年度的净流入 6,156.69 万元，主要为公司 2014 年股东货币增资 6450 万元（其中增加实收资本 2,600.00 万元，增加资本公积 3,850.00 万元），导致吸收投资收到的现金大幅增加。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
亚麻籽油丸产品销售	14,848,162.30	69.89%	183,274.07	62.94%
亚麻籽销售	41,180.02	0.19%	9,847.44	3.38%
亚麻油产品销售	6,357,092.95	29.92%	98,088.61	33.68%
合计	21,246,435.27	100%	291,210.12	100%

收入构成变动的的原因

本期亚麻籽油丸产品销售营业收入较上期增加 1,466.49 万元，增幅为 8002%；亚麻油产品销售营业收入较上期增加 625.90 万元，增幅为 6381%；主要因为为公司 2013 年在完成技术改造、产品升级后，公司 2014 年依托通过认证的 GMP 生产车间，对产品重新规划、设计，制定全新的产品推广方案，增加广告投入和新增销售渠道后，业绩大幅提升。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

2014 年销售收入大幅增加，前五名客户销售占营业收入的比例为 55.05%。公司对单一客户的销售比例均低于 40%，公司未形成对某一单个客户的严重依赖。2014 年，公司对关联方民和天利硅业有限责任公司销售金额为 810,407.70 元，占同期销售总额的比例为 3.81%，占比较小，未形成对关联方的重大依赖。

客户名称	本期收入金额	占营业收入的比例(%)
民和三江工贸有限公司	8,492,135.22	39.97%
山西金星镁业有限公司	828,034.19	3.90%
宁夏恒隆科工贸有限公司	811,965.80	3.82%
民和天利硅业有限责任公司	810,407.70	3.81%
青海佳合铝业有限公司	754,647.93	3.55%

小 计	11,697,190.84	55.05%
-----	---------------	--------

主要供应商的基本情况:

报告期内,公司前五名供应商合计采购额占当期采购总额的比例为 74.53%。公司与其供应商不存在关联关系。主要前五供应商情况及占比如下:

客户名称	本期收入金额	占采购总额比例 (%)
上海黎晟印务有限公司	594,099.88	20.64%
佛山市南方包装有限公司	570,771.28	19.83%
刘战胜	558,677.00	19.41%
民和县振兴农科科技开有限公司	314,025.00	10.91%
青海明胶有限责任公司	107,692.52	3.74%
小 计	2,145,265.68	74.53%

重要订单的基本情况:

公司十分重视合同管理工作,在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内,公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行。

2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	31,892,713.40	12,163.40%	35.69%	260,064.24	-69.06%	0.63%	35.06%
应收账款	8,328,296.64	8,205.91%	9.32%	100,269.51	141.76%	0.24%	9.08%
存货	2,107,381.33	8.19%	2.36%	1,947,821.72	-2.79%	4.72%	-2.36%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	28,457,571.88	21.07%	31.84%	23,505,798.21	-5.25%	56.96%	-25.12%
在建工程	130,674.19	-	0.15%	-	-	-	0.15%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	30,000,000.00	-	72.70%	-72.70%
总资产	89,368,941.33	116.57%	-	41,265,837.35	10.22%	-	-

项目变动原因:

应收账款: 本期应收帐款增加 822.80 万元, 增幅为 8205.91%, 主要原因为本期销售收入增加的同时, 为扩大市场, 对主要经销商采取了赊销政策。

货币资金: 本期货币资金增加 3,163.26 万元, 增幅为 12163.40%, 主要原因为本期股东货币增资 6450 万元 (其中增加实收资本 2,600.00 万元, 增加资本公积 3,850.00 万元)。

固定资产: 本期固定资产增加 495.18 万元, 增幅为 21.07%, 主要原因为本期公司加大投入, 对技术和生产设备进行升级和改造。

3. 投资情况分析

委托贷款情况：

项目	贷款金额	借款人	借款期限
委托贷款	35,000,000.00	青海三工镁业有限公司	2014年5月-2014年8月
总计	35,000,000.00	-	-

(三) 外部环境的分析

随着社会经济发展和人民生活水平提高，消费者对食用油需求呈现出多样化趋势，普通油品在一定程度上已难以满足特定消费者对营养、健康的需求，具有营养、保健、美味的特种食用油产品将呈现出巨大市场空间。消费者会更加关注油品的脂肪酸组成、油品中的生理活性物质和微量元素的含量、脂肪酸的合理配比等。利用其富含功能性成分的特点，生产营养健康的功能性油脂已成为健康发展方向。高端食用油将逐步发展为膳食营养补充剂，以满足消费者特定的营养、保健需求。

中国膳食营养补充剂市场正进入快速上升通道。国家发改委 2011 年首次将保健食品列入十二五发展规划，2015 年营养与保健食品产值将达到 1 万亿元。据中国保健协会市场工委统计，截至 2011 年，我国膳食营养补充剂的市场份额在 770 亿元左右，而在 2008 年时这一数字为 550 亿元。据麦肯锡预测，中国健康产业发展速度将超美国、日本，预计 2020 年市场容量逾 2000 亿，其中营养与保健食品总体年增速超 15%。

2014 年 8 月 28 日，李克强总理在主持召开的国务院常务会议上，提出了开放社会投资、发展健康服务业的四大措施。促进医疗护理、健康检测、卫生保健、康复护理等健康服务业发展。

中国国际经济交流中心信息部部长徐洪才的分析称，健康服务业属于劳动密集型行业，吸纳劳动就业能力强，对提高劳动者收入、保障和改善民生意义重大。同时，开放民间资本投资健康服务业，加快健康服务业发展，有利于优化产业结构。

(四) 竞争优势分析

(1) 资源优势

亚麻籽是西北地区重要的经济作物，在青海东部的海东地区有着悠久的亚麻种植史，资源比较丰富，具有发展加工的优越条件。公司与当地种植协会负责人签订采购协议，由其负责按照公司要求种植和采购优质亚麻籽。根据亚麻籽的产量分析，公司规模化经营后，原料资源立足青海省即可满足生产经营需求。因此公司原料供应有保障。

(2) 地域优势

青海省政府和西宁市政府早在 1999 年就把亚麻综合利用和开发列为全省支柱产业项目以及西宁市重点发展项目。公司地处青藏高原，污染少，产品原料生长环境洁净程度高，原料绿色、无污染。亚麻特别适宜于在干旱贫瘠的地区种植，在青海特殊的地理和气候环境下生长，无病虫害方面的隐患。青海亚麻种植区域广，青海省海东地区是亚麻主产区，有着悠久的亚麻种植史，种植面积大、产量高。

(3) 市场优势

亚麻籽胶是一种极有价值用途广泛的天然高分子复合胶。亚麻籽胶在食品工业中可以替代果胶、琼脂、阿拉伯胶、海藻胶等用作增稠剂、粘合剂、稳定剂、乳化剂和发泡剂。在日化工业中，可作为高级化妆品的重要原料。在制药工业中是脂溶性药物的优良乳化剂及中西药片的粘合剂等。亚麻籽胶用途广泛、市场需求量大，国际年需求量在 30 万吨以上，国内市场年需求量 3 万吨以上，市场前景广阔。1998 年至 2000 年，中国食品添加剂协会、中国绿色食品协会对亚麻籽胶的

用量进行了调查，结合其对江苏可尔得食品公司、北京乳制品厂、上海光明食品公司、完达山集团公司、中国农业大学食品中心、中国农业科学院信息中心等进行的调查，国内仅冰淇淋使亚麻籽胶年用量即可达 1.5 万-2 万吨。公司规模生产后，将年产亚麻籽胶 500 吨，亚麻酸 100 吨左右，公司终端亚麻油、亚麻籽胶产品具有良好的市场前景。

(4) 产品工艺技术及品质优势

公司采用与清华大学合作研究的专利技术进行生产，工艺技术先进，能耗低、成本低、生产效率高，产品品质好、质量稳定，公司拥有的设备和技术先进。公司 2006 年取得中国绿色食品发展中心《绿色食品证书》、中国质量认证中心《ISO9001:2000 质量管理体系认证证书》；2007 年被列入国家农业综合开发项目；2008 年公司产品及生产种植基地通过了国家有机食品认证，并被中国老年保健协会认定为中国 α 亚麻酸生产基地。公司亚麻籽综合开发项目，2003 年被列入国家重点技术改造“双高一优”导向计划，2005 年被列入国家高技术研究发展计划（863 计划）引导项目，同年 10 月被列入 2005 年国家农业科技成果转化项目。

(五)持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 2,124.70 万元，较上年同期增加 5910%；利润总额 1,023.17 万元，较上年同期增加 270%；净利润 717.16 万元，较上年同期增加 251.65%。截至 2014 年 12 月 31 日，公司总资产 8,936.89 万元，净资产 4,884.20 万元，公司资产负债率为 45.35%。总资产较上年同期增加 116.57%，净资产较上年同期增加 313.94%。

报告期内，公司经营情况保持快速健康增长，公司主营业务增速稳定，且资产负债结构合理，整体盈利能力显著增强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术能力不断提升，为公司持续经营提供重要保障。公司主营业务未发生变化，生产经营状态正常。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

亚麻籽加工行业通过多年市场积累，目前整体呈上升趋势，消费者已越来越意识到 α -亚麻酸对于身体健康的重要性，进而接受亚麻籽健康产品，国内越来越多的企业投入到行业的开发利用中来，以致行业迅速升温，但由于市场刚刚起步，各企业市场占有率偏低，未能形成较大的产业规模，未能出现行业领军型企业。

油用亚麻作为我国重要油料作物之一，主要分布在青海、甘肃、内蒙等省区，是我国重要的经济作物，面积和总产量仅次于加拿大，居世界第二位。发展亚麻籽生产加工对促进我国高寒贫困地区农民增收，尤其是保障少数民族地区居民食用油的有效供给具有重要作用。

随着科学技术的进步，亚麻籽加工的高科技、高层次、高附加值趋势十分明显。亚麻籽功能食品和保健食品的开发，麻纤维和麻屑的综合利用以及亚麻饼粕蛋白综合开发，特别是亚麻胶、木酚素、高纯度 α -亚麻酸的提取应用，使得亚麻籽加工的利润空间成倍增长，亚麻籽油的市场价值不仅仅体现在营养保健品开发上，在工业上同样具有广阔的市场。亚麻籽油经过高科技深加工之后，可以做成高级工业润滑油，同时还可以作为高档油漆，高级油墨中必不可少的原料。

随着国内经济的发展，使油漆、油墨、熟油、制皂、涂料行业对工业亚麻籽油的需求也迅速增加，在未来的工业用油中，亚麻籽油将占据重要地位。未来我国亚麻籽油消费观念将由低劣向高优转变，消费方式由单一向多元转变，消费人群由产区农民向大中城市高消费者扩展，消费群体逐步增大。亚麻籽油及其深加工是一个潜力巨大的朝阳产业。

(二) 公司发展战略

公司将在现有产品的市场开拓基础上，将视业绩情况进入投入，深入开发高技术含量、高附加值的亚麻籽系列产品，如利用亚麻籽胶开发有机绿色胶囊，利用亚麻油的小分子特性，生产护肤、护发精油系列产品，在亚麻籽中提取木酚素，丰富公司产品线，满足市场需要。公司将加强专业技术人员的配备，通过股权激励等方式吸引高精尖人才，组建一支专业、精干的团队。

未来两年，公司将充分发挥现有优势，整合本地资源，开展集约化亚麻种植。公司建成以亚麻籽油为主要原料的保健食品现代化生产基地后，拟逐步涉足原料种植，并在种植、采购、生产、加工等环节引入先进技术和理念，提升公司终端产品品质；建立并逐步完善种植、生产和流通体系，增强网络营销力度，积极引导产品消费，努力培育市场。公司将加大广告投入，提高“福来喜得”的知名度，扩大公司产品市场占有率。

(三) 经营计划或目标

公司致力于亚麻籽产业的深度开发，除对现有产品向更高品质升级外，还将对亚麻籽延伸产品进行开发，2015 年将充分利用二氧化碳超临界和分子蒸馏产业化设备，对亚麻籽中的蛋白、多不饱和脂肪酸进行提取和利用，同时对青藏高原特色农牧业资源（如枸杞、沙棘、红花、熏衣草等）进行深度开发，为企业的大健康思路的发展奠定基础，实现公司 2015 年产品多样化的经营目标。

公司目前以传统营销和电商相结合的营销模式进行产品推广，在本省已建立直营店 2 家，在北京、西安陆续成立了分公司，上海分公司也即将设立。电商的深度植入也将会促进营销向多元化发展，公司建立网上旗舰店并将在国内大型电商网站建立专卖店，继续加大广告投入力度，提高公司品牌知名度。

公司所建设的亚麻籽综合研发中心暨木酚素研发中心，将为企业的产品开发和品质升级提供强有力的技术保障，2015 年还将与国内知名生物类科研院所达成合作框架协议共同开发亚麻籽木酚素、精油等高附加值和高新技术系列产品。

(四) 不确定性因素

无

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、应收账款期末余额较大的风险

2014 年末，公司应收账款账面净值为 8,328,296.64 元，占流动资产的比例为 16.95%。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

二、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户为民和三江工贸有限公司、山西金星镁业有限公司、宁夏恒隆科工贸有限公司、民和天利硅业有限责任公司、青海佳合铝业有限公司等客户。2014 年公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为 55%，占比较高。存在客户集中度较高的风险。

三、产品质量和食品安全风险

本公司生产的产品与食品安全密切相关，如果公司在产品的原料采购、生产与销售环节出现质量问题，可能面临消费者投诉及索赔的风险，亦会对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。

四、原材料供应及价格变动风险

公司作为膳食营养补充剂生产企业，原材料的供应是重中之重，因此，原材料供应和价格变动将对公司业绩产生重要影响。公司生产所需的原材料主要为亚麻，其生产受气候条件和病虫害等自然灾害影响，一旦公司主要原材料产地发生重大自然灾害，或受到其他因素的重大影响，将导致公司主要原材料供应和价格出现波动。在原材料采购、加工和生产旺季，如果公司不能合理储备一定规模的原材料或者不能很好保存原材料，将会影响公司产品的产量、质量和销量，进而会对公司经营业绩造成影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
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或偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
青海省建筑工程总承包有限公司	800,000.00	1.64%	是	
青海省建筑工程总承包有限公司	2,916,194.50	5.97%	是	
青海三四一九实业有限公司	6,643,122.15	13.60%	是	
总计	10,359,316.65	21.21%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

报告期初其他应付款-青海三四一九实业有限公司挂账欠款 6,643,122.15 元，2014 年 6 月 20 日公司同青海三四一九实业有限公司签订和解协议，协议约定青海润德生物科技有限公司于 2014 年 6 月 23 日以前，向青海三四一九实业有限公司一次性支付 900,000.00 元整，青海三四一九实业有限公司放弃全部债权，公司 2014 年 6 月支付货币资金 900,000.00 元，其它欠付款项 5,743,122.15 元已在当期调整计入营业外收入。

报告期初其他应付款-青海省建筑工程总承包有限公司借款 800,000.00 元，2014 年 5 月 28 日经青海省西宁市中级人民法院民事判决书（2014）宁民二终字第 167 号：由于青海省建筑工程总承包有限公司于 2013 年 11 月 5 日通过诉讼向债务人青海润德生物科技有限公司主张权利已经超过了法律规定的诉讼时效期间。青海省西宁市中级人民法院判决：一、撤销西宁市城北区人民法院（2013）北民二初第 130 号民事判决；二、驳回青海省建筑工程总承包有限公司的诉讼请求。公司 2014 年 5 月根据民事判决在当期调整计入营业外收入 800,000.00 元。

报告期初其他应付款-青海省建筑工程总承包有限公司工程款 2,916,194.50 元，2014 年 7 月 23 日西宁市仲裁委员会仲裁裁决书（2014）宁仲裁字第 038 号：申请人青海建筑工程总承包有限公司

与被申请人青海润德生物科技有限公司建设工程施工合同纠纷一案，申请人依法申请：1、请求西宁仲裁委员会依法裁决被申请人给付申请人工程款 2,916,194.50 元；2、请求西宁仲裁委员会依法裁决被申请人支付申请人银行同期借款利息 1,290,484.80 元。经西宁仲裁委员会裁决：驳回申请人青海省建筑工程总承包有限公司的全部仲裁请求。

报告期末，依据裁决青海省建筑工程总承包有限公司工程款 2,916,194.50 元尚未结转营业外收入，因 2015 年 1 月 7 日，青海省建筑工程总承包有限公司向西宁市中级人民法院递交申请，要求撤销西宁市仲裁委员会（2014）宁仲裁字第 038 号仲裁裁决书，2015 年 2 月 5 日，西宁市中级人民法院已开庭审理，因涉及证据鉴定事宜，西宁市中级人民法院终结审理。西宁市仲裁委员会 4 月 15 日就证据鉴定事宜进行审理，现处于确定鉴定机构择期审理阶段。

若西宁市仲裁委员会重新仲裁后，认定公司负有偿还债务的义务，则公司不仅需偿还工程款 2,916,194.50 元，可能还会引起公司与青海省建筑工程总承包有限公司借款 800,000.00 元进入再审程序，公司可能会因此产生或有负债 800,000.00 元。若西宁市仲裁委员会重新仲裁后，认定公司无偿还债务的义务，则公司会在当期将 2,916,194.50 元转入营业外收入，并影响当期非经营性损益和利润。但无论判决如何，对公司持续经营能力不会造成重大不利影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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）	35,000,000.00	35,000,000.00	
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			
总计			
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
民和天利硅业有限责任公司	销售商品	810,407.70	是
西宁丰瑞实业有限公司	销售商品	463,826.99	是
总计	-	1,274,234.69	-

（三）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

报告期内，公司股东、董事、高级管理人员、核心技术人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、关于资金占用等事项的承诺

报告期内，公司股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、实际控制人及控股股东保障公司两年内市场拓展资金等承诺。

报告期内，实际控制人及控股股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	1、控股股东、实际控制人					
	2、董事、监事及高级管理人员					
	3、核心员工					
	4、无限售股份总数					
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	10,000,000.00	100%	26,000,000.00	36,000,000.00	100%
	2、董事、监事及高级管理人员					
	3、核心员工					
	4、有限售股份总数					
总股本		10,000,000.00	100%	26,000,000.00	36,000,000.00	100%
普通股股东人数						2

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数(万 股)	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量 (万股)	期末持 有无限 售股份 数量 (万股)
1	青海三工投资管理 有限公司	1000	2000	3000	83.33	3000	
2	青海润德投资 管理中心(有 限合伙)		600	600	16.67	600	
合计		1000	2600	3600	100%	3600	

前十名股东间相互关系说明：青海三工投资管理有限公司和青海润德投资管理中心(有限合伙)都为实际控制人朱军控制的企业。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股			
计入负债的优先股			
优先股总计			

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

青海三工投资管理有限公司持有本公司 83.33%的股份，为公司的控股股东。青海三工投资管理

有限公司，注册号 630000010012751，成立于 2011 年 2 月 28 日，注册资本为 2,800 万人民币，其中朱军出资 1,000.00 万元，青海丰瑞业有限公司出资 1,800.00 万元，法定代表人朱军，注册地址为西宁经济技术开发区金桥路 38 号，经营范围为生物科技投资；生物资源开发、技术推广；实业投资与开发；矿产资源开发与技术推广；高新技术投资；（经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品）（以上经营范围国家有专项规定的凭许可证经营）。

（二）实际控制人情况

青海三工投资管理有限公司持有本公司 83.33% 的股份，为公司的控股股东，青海丰瑞镁业有限公司、朱军分别持有青海三工投资管理有限公司 64.29%、35.71% 的股权，朱军持有青海丰瑞镁业有限公司 100% 的股权，朱军持有青海润德投资管理中心（有限合伙）98.33% 的出资额，朱军合计间接持有本公司 99.72% 的股份，因此公司的实际控制人为朱军。朱军，男，汉族，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1992 年到 1996 年，任青海省农行行政处科员；1996 年至今，任西宁丰瑞实业有限责任公司董事长；2001 年至 2004 年，担任杉杉集团西北分公司负责人；2004 年至今，任青海丰瑞镁业有限公司董事长；2009 年至今，任青海三工镁业有限公司董事长；2010 年至今，任青海三工金属贸易有限公司董事长；2011 年至今，任青海三工投资管理有限公司董事长；2011 年至今，任海西家禾酒店管理有限公司董事长；2011 年至今，任青海三工特种制品有限公司董事长；2013 年至今，任青海三工碳业有限公司董事长；2014 年至今，任 Sunglow GmbH 董事长、青海信保小额贷款有限公司董事，青海省互助农村商业银行股份有限公司董事，现任股份公司董事长。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
银行贷款	中国建设银行股份有限公司西 宁城东支行	30,000,000.00	2013年9月-2015年9月	是
合计		30,000,000.00		

五、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱军	董事长	男	44	EMBA	2014.7.8-2017.7.7	是
庞全世	总经理	男	53	本科	2014.7.8-2017.7.7	是
王春杰	董事、财务负责人	男	47	大专	2014.7.8-2017.7.7	是
马小芳	董事、董事会秘书	女	33	专科	2014.7.8-2017.7.7	是
李红军	董事	男	44	大专	2014.7.8-2017.7.7	是
胡举忠	董事	男	43	大专	2014.7.8-2017.7.7	是
伍蓉蓉	监事会主席	女	40	大专	2014.7.8-2017.7.7	是
李凤英	监事	女	55	高中	2014.7.8-2017.7.7	是
支建生	监事	男	41	高中	2014.7.8-2017.7.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱军为公司实际控制人，朱军与马小芳为青海润德投资管理中心(有限合伙)合伙人，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在近亲属关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	数量变动(股)	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱军	董事长	-	-	-	-	-
庞全世	总经理	-	-	-	-	-
王春杰	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
马小芳	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-
李红军	董事	-	-	-	-	-
胡举忠	董事	-	-	-	-	-
伍蓉蓉	监事会主席	-	-	-	-	-
李凤英	监事	-	-	-	-	-
支建生	监事	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(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、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	13	博士	-	-
生产人员	24	23	硕士	-	-
销售人员	6	22	本科	6	11
技术人员	6	7	专科	18	22
财务人员	5	7	专科以下	30	39
员工总计	54	72	需公司承担费用的离退休职工人数		

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

人员变动：报告期内公司为合理有效的配置人力资源，对人员及岗位进行了整合，定岗定编，最大限度发挥人力优势，满足公司发展需求。

人才引进、薪酬政策：公司在完成转型升级后，建立和完善了公平、公开、公正的绩效考核体系，理顺员工晋升渠道，让员工利益与企业效益紧密结合。

人才招聘和培训：公司十分重视员工的培训和发展，常态化开展员工培训工作，使员工的整体能力同企业发展相适应。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	3	3		

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

杨威先生，汉族，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1996年至2000年，中国人民解放军第三四一九工厂技术科技术员；2000年至2005年，青海三四一九干燥设备有限公司研究所工程师、高级工程师；2005年至2007年，青海三四一九实业有限公司总经理助理、办公室主任；2007年至2009年，青海金籽生物科技有限公司副总经理；2009年9月至2012年3月，青海润德生物科技有限公司董事、董事会秘书，2012年3月至2014年5月，任公司总经理。

米林先生，汉族，1958年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975年5月至1977年9月，乐都下乡；1977年10月至1983年9月，青海民和镁厂职员；1983年11月至2005年2月，青海丁香集团职员；2005年3月开始青海金籽生物科技有限公司任职，2014年6月起任青海福来喜得生物科技股份有限公司生产部主管。

付永杰先生，汉族，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990年7月至2001年5月，西宁日用化工厂技术员、车间主任；2001年6月至2006年8月，青海绿色药业有限公司生产厂长、质量副总；2006年10月至2014年4月，青海可可西里药业集团有限公司总经理；2014年6月起任青海福来喜得生物科技股份有限公司技术总监。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《青海福来喜得生物科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

2014年7月，公司召开创立大会暨2014年第一次临时股东大会会议，股份公司设立并拟在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司制定了相应的股份公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	2014年7月8日,召开第一届董事会第一次会议。审议通过了《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于提议股东大会授权公司董事会办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让相关事宜的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司关联交易管理制度（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司对外投资管理制度（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司信息披露管理制度（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司投资者关系管理制度（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司总经理工作细则（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司董事会秘书工作细则（草案）的议案》、《关于提请召开公司二〇一四年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	1	2014年7月8日,召开第一届监事会第一次会议,会议根据《中华人民共和国公司法》审议并形成如下决议:选举伍蓉蓉为监事会主席。按照公司章程的规定行使监事会主席的职权。
股东大会	2	2014年7月8日,召开2014年第一次临时股东大会股份公司创立大会,审议通过了《关于青海福来喜得生物科技股份有限公司创立的议案》、《关于青海福来喜得生物科技股份有限公司筹办报告的议案》、《关于确认青海福来喜得生物科技股份有限公司发起人出资财产的作价方案的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司章程（草案）的议案》、《关于选举第一届董事会成员的议案》、《关于选举第一届监事会成员的议案》、《关于授权董事会全权处理一切有关公司设立、登记及相关事项的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司股东大会议事规则（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司董事会议事规则（草案）的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司监事会议事规则（草案）的议案》、《关于审议聘请青海福来喜得生物科技股份有限公司推荐挂牌主办券商、会计师、律师的议案》。 2014年7月23日召开2014年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于授权公司董事会办

	<p>理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关事宜的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司关联交易管理制度(草案)的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司对外投资管理制度(草案)的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司对外担保管理制度(草案)的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司信息披露管理制度(草案)的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司投资者关系管理制度(草案)的议案》、《关于审议青海福来喜得生物科技股份有限公司采取协议转让方式转让股份的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：目前公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司得到股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

公司在管理制度上，充分保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司逐步建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，着眼长远和宏观布局，在研发、人力资源等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。加强内部治理和风险控制，确保公司发展的安全性和可持续性。

(四) 投资者关系管理情况

在报告期内，公司严格按照《公司章程》和《证券法》等有关法律、法规、规章以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。

公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理的要求内部控制体系，已建立起一套较为完善的人员管理、财务管理和风险控制等内部控制管理制度。其中财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将根据相关法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中准审字[2015]1510号
审计机构名称	中准会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层
审计报告日期	2015-04-27
注册会计师姓名	王富贵、翟鹏展

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants
审 计 报 告
中准审字[2015]1510号

青海福来喜得生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青海福来喜得生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表，2014年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度经营成果和现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王富贵

中国·北京 中国注册会计师：翟鹏展

二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		31,892,713.40	260,064.24
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		8,328,296.64	100,269.51
预付款项		5,747,804.04	4,521,492.71
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,072,582.67	322,433.66
存货		2,107,381.33	1,947,821.72
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		49,148,778.08	7,152,081.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		28,457,571.88	23,505,798.21
在建工程		130,674.19	-
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		4,801,383.49	3,055,075.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,337,777.94	-
递延所得税资产		4,492,755.75	7,552,881.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		40,220,163.25	34,113,755.51
资产总计		89,368,941.33	41,265,837.35
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款		6,364,568.71	3,915,066.12
预收款项		-	381,873.31
应付职工薪酬		6,862.72	-
应交税费		161,082.02	-206,949.66
应付利息		50,340.82	53,812.50
应付股利		-	-
其他应付款		2,744,098.69	29,951,603.74
一年内到期的非流动负债		29,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,326,952.96	34,095,406.01
非流动负债：			
长期借款		-	30,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		2,200,000.00	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,200,000.00	30,000,000.00
负债合计		40,526,952.96	64,095,406.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		36,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		38,682,933.00	182,933.00
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-25,840,944.63	-33,012,501.66
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		48,841,988.37	-22,829,568.66
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		48,841,988.37	-22,829,568.66
负债和所有者权益总计		89,368,941.33	41,265,837.35

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：王春杰

会计机构负责人：赵小龙

（三）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,247,005.96	353,526.12
其中：营业收入		21,247,005.96	353,526.12
二、营业总成本		5,444,997.38	235,046.95
其中：营业成本		5,444,997.38	235,046.95
营业税金及附加		270,088.96	4,408.63
销售费用		1,738,984.53	225,958.96

管理费用		6,229,822.32	5,078,381.46
财务费用		1,436,416.95	1,109,406.85
资产减值损失		477,173.67	16,761.38
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,649,522.15	-6,316,438.11
加：营业外收入		6,666,164.15	300,750.00
减：营业外支出		2,084,003.56	20,566.00
其中：非流动资产处置损失		34,767.31	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,231,682.74	-6,036,254.11
减：所得税费用		3,060,125.71	-1,307,088.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,171,557.03	-4,729,165.66
归属于母公司所有者的净利润		7,171,557.03	-4,729,165.66
少数股东损益		-	-
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.31	-0.47
（二）稀释每股收益		-	-
七、其他综合收益		7,171,557.03	-4,729,165.66
八、综合收益总额		7,171,557.03	-4,729,165.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：王春杰

会计机构负责人：赵小龙

（四）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		16,864,526.20	727,525.65
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,701,083.19	8,954,181.24
经营活动现金流入小计		44,565,609.39	9,681,706.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,341,048.73	976,287.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,144,071.14	1,534,624.52
支付的各项税费		2,717,610.30	31,156.89
支付其他与经营活动有关的现金		52,585,099.41	32,615,152.51
经营活动现金流出小计		64,787,829.58	35,157,220.92
经营活动产生的现金流量净额		-20,222,220.19	-25,475,514.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	-
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		35,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		35,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,712,006.26	4,647,560.38
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		44,712,006.26	4,647,560.38
投资活动产生的现金流量净额		-9,712,006.26	-4,647,560.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		64,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		64,500,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,933,124.39	457,406.25
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		2,933,124.39	457,406.25
筹资活动产生的现金流量净额		61,566,875.61	29,542,593.75
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		31,632,649.16	-580,480.66
加：期初现金及现金等价物余额		260,064.24	840,544.90
六、期末现金及现金等价物余额		31,892,713.40	260,064.24

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：王春杰

会计机构负责人：赵小龙

(五) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	10,000,000.00	182,933.00				-33,012,501.66		-22,829,568.66	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00	182,933.00				-33,012,501.66		-22,829,568.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,000,000.00	38,500,000.00				7,171,557.03		71,671,557.03	
（一）净利润						7,171,557.03		7,171,557.03	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						7,171,557.03		7,171,557.03	
（三）所有者投入和减少资本	26,000,000.00	38,500,000.00						64,500,000.00	
1. 所有者投入资本	26,000,000.00	38,500,000.00						64,500,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	36,000,000.00	38,682,933.00					-25,840,944.63	48,841,988.37

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：王春杰

会计机构负责人：赵小龙

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	10,000,000.00	182,933.00				-28,283,336.00		-18,100,403.00	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00	182,933.00				-28,283,336.00		-18,100,403.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,729,165.66		-4,729,165.66	
（一）净利润						-4,729,165.66		-4,729,165.66	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-4,729,165.66		-4,729,165.66	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	10,000,000.00	182,933.00				-33,012,501.66	-22,829,568.66

6

法定代表人：朱军

主管会计工作负责人：王春杰

会计机构负责人：赵小龙

青海福来喜得生物科技股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除特别说明外,金额以人民币元表示)

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：青海福来喜得生物科技股份有限公司

营业执照注册号：633100100001152

发证机关：青海生物科技产业园工商行政管理局分局

注册资本：人民币 3,600.00 万元

法定代表人：朱军

公司类型：股份有限公司

注册地址：青海生物科技产业园区经二路 50 号

营业期限：2006 年 11 月 28 日起至 2026 年 11 月 27 日止。

2、公司历史沿革

青海润德生物科技有限公司（以下简称本公司）成立于 2002 年 11 月 28 日，首次出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海三四一九干燥设备有限公司	8,000,000.00	80.00
潘水淼	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述出资业经青海大正会计师事务所审验，并出具了大正会师验字（2002）第 222 号验资报告。

2004 年 3 月 6 日，根据股东会决议、股权转让协议，股东青海三四一九干燥设备有限公司将所持有的本公司 80.00% 的股权转让给青海伟业资产管理有限公司，转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海伟业资产管理有限公司	8,000,000.00	80.00

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
潘水淼	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

2006年3月17日,根据股东会决议、股权转让协议,股东青海伟业资产管理有限公司将所持有的本公司80.00%的股权转让给青海三四一九实业有限公司,转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海三四一九实业有限公司	8,000,000.00	80.00
潘水淼	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

2008年5月16日,根据股东会决议,股东青海三四一九实业有限公司将所持有的本公司80.00%的股权转让给青海省国有资产投资管理有限公司,转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海省国有资产投资管理有限公司	8,000,000.00	80.00
潘水淼	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

2009年8月,根据签订的协议书,股东潘水淼将持有的本公司20%的股权转让给河南康华置业有限公司,股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海省国有资产投资管理有限公司	8,000,000.00	80.00
河南康华置业有限公司	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	100.00

2010年8月27日,根据签订的协议书,股东河南康华置业有限公司将持有的本公司的出资200.00万元转让给青海省国有资产投资管理有限公司,股权转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海省国有资产投资管理有限公司	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00

2012年11月,根据青海省国有资产投资管理有限公司与青海三工生物科技投资有限公司签订的股权转让协议,青海省国有资产投资管理有限公司将所持有的本公司的100%的股权全部转让给青海三工生物科技投资有限公司,转让后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海三工生物科技投资有限公司	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014 年 5 月 20 日,根据青海润德生物科技有限公司股东会决议,增加公司注册资本 26,000,000.00 元,其中原股东青海三工投资管理有限公司(公司原名称为“青海三工生物科技投资有限公司”)投入 20,000,000.00 元,变更后的出资为 30,000,000.00 元,占注册资本的 83.33%;新股东青海润德投资管理中心(有限合伙)出资 6,000,000.00 元,占注册资本的 16.67%;增资后的股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海三工投资管理有限公司	30,000,000.00	83.33
青海润德投资管理中心(有限合伙)	6,000,000.00	16.67
合计	36,000,000.00	100.00

2014 年 7 月 17 日,以截至 2014 年 5 月 31 日止,经中准会计师事务所(特殊普通合伙)青海分所出具的中准青审字[2014]070 号审计报告确认的青海润德生物科技有限公司净资产 48,004,902.82 元为基准折合成 36,000,000 股,变更设立股份有限公司。于 2014 年 7 月 8 日取得青海省工商行政管理局核发的(青工商)名称变核内字[20134]第 101 号《企业名称变更核准通知书》,公司名称变更为青海福来喜得生物科技股份有限公司,变更后股权结构如下:

股东名称	出资金额	占注册资本的比例(%)
青海三工投资管理有限公司	30,000,000.00	83.33
青海润德投资管理中心(有限合伙)	6,000,000.00	16.67
合计	36,000,000.00	100.00

根据全国中小企业股份转让系统 2014 年 11 月 18 日文件股转系统函【2014】1948 号《关于同意青海福来喜得生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意青海福来喜得生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人,按照规定中国证监会豁免核准公司股票公开转让,公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

青海福来喜得生物科技股份有限公司于 2014 年 12 月 23 日在全国中小企业股份转让系统(新三板)举行挂牌仪式,证券简称:福来喜得,证券代码:831388。

3、本公司经营范围

农产品收购、亚麻籽和亚麻产品的开发、生产与销售；对外贸易经营。（经营国家禁止和限制公司以外的进出口商品及进出口代理业务）

二、报告期公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始

确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在其他综合收益中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准：是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。

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) 按照组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备押金、备用金、员工借款、关联方往来款项、企业间拆借特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11、长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业和联营企业的投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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力，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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、19。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，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。

(5) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作摊销。

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、19。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价, 并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

16、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方, 不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经取得或取得了收款的凭据, 相关的经济利益很可能流入企业, 且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

19、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

22、重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正事项。

三、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	应税收入(亚麻籽油丸产品),并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17.00
增值税	应税收入(亚麻籽、亚麻籽油产品),并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

四、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 2014 年 12 月 31 日货币资金

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	58,304.47		58,304.47	15,930.34		15,930.34
小计	58,304.47		58,304.47	15,930.34		15,930.34
银行存款						
人民币	31,834,408.93		31,834,408.93	244,133.90		244,133.90
小计	31,834,408.93		31,834,408.93	244,133.90		244,133.90
合计	31,892,713.40		31,892,713.40	260,064.24		260,064.24

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按类别列示

种 类	2014.12.31			
	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				
按照组合计提坏账准备的应收账款	8,764,937.20	100.00	436,640.56	100.00

种 类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄分析组合	8,702,630.20	99.29	436,640.56	100.00
低信用风险组合	62,307.00	0.71		
小 计	8,764,937.20	100.00	436,640.56	100.00
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合 计	8,764,937.20	100.00	436,640.56	100.00

接上表

种 类	2013.12.31			
	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				
按照组合计提坏账准备的应收账款	106,636.75	100.00	6,367.24	100.00
其中：账龄分析组合	106,636.75	100.00	6,367.24	100.00
低信用风险组合				
小 计	106,636.75	100.00	6,367.24	100.00
其他不重大但单独进行减值测试的应收账款				
合 计	106,636.75	100.00	6,367.24	100.00

(2) 应收账款按账龄披露

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,734,756.20	99.66	433,622.46	85,928.75	80.58	4,296.44
1-2 年	30,181.00	0.34	3,018.10	20,708.00	19.42	2,070.80
合 计	8,764,937.20	100.00	436,640.56	106,636.75	100.00	6,367.24

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日本公司应收账款不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日本公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日止，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
民和三江工贸有限公司	第三方	7,302,688.00	1 年以内	83.32
陕西新成贸易有限公司	第三方	732,000.00	1 年以内	8.35
青海宇杰商贸有限公司	第三方	440,708.00	1 年以内	5.03
生物园区经发局	第三方	94,539.00	1 年以内	1.08
青海丰瑞实业有限公司	第三方	57,574.00	1 年以内	0.66
合计		8,627,509.00		98.44

(7) 截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无应收其他关联方款项。

(8) 截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在以应收账款为标的的质押情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,276,154.01	91.79	4,453,988.21	98.51
1-2 年	471,650.03	8.21	67,504.50	1.49
合计	5,747,804.04	100.00	4,521,492.71	100.00

(2) 预付账款金额前五名情况

截至 2014 年 12 月 31 日止预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
贵州航天乌江机电设备有限公司	第三方	3,170,940.16	1 年以内	未结算
上海黎晟印务有限公司	第三方	956,037.10	1 年以内	未结算
北京康利华咨询服务有限公司	第三方	410,000.00	1—2 年	未结算
天津君歌分子蒸馏设备有限公司	第三方	299,400.00	1 年以内	未结算
青海天元环境工程有限公司	第三方	150,000.00	1 年以内	未结算
合计		4,986,377.26		

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日止，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 按类别列示

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种 类	2014.12.31			
	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				
按照组合计提坏账准备的其他应收款	1,136,590.06	100.00	64,007.39	100.00
其中：账龄分析组合	975,773.70	85.85	64,007.39	100.00
低信用风险组合	160,816.36	14.15		
小 计	1,136,590.06	100.00	64,007.39	100.00
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,136,590.06	100.00	64,007.39	100.00

接上表

种 类	2013.12.31			
	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				
按照组合计提坏账准备的其他应收款	339,540.70	100.00	17,107.04	100.00
其中：账龄分析组合	339,540.70	100.00	17,107.04	100.00
低信用风险组合				
小 计	339,540.70	100.00	17,107.04	100.00
其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	339,540.70	100.00	17,107.04	100.00

(2) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	832,216.06	73.22	33,569.99	336,940.70	99.23	16,847.04
1-2年	304,374.00	26.78	30,437.40	2,600.00	0.77	260.00
合 计	1,136,590.06	100.00	64,007.39	339,540.70	100.00	17,107.04

(3) 截至 2014 年 5 月 31 日止，本公司无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

截至 2014 年 12 月 31 日止其他应收款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
谢励焕	第三方	340,000.00	1 年以内	31.70	押金
北京东道形象设计制作有限责任公司	第三方	242,400.00	1 年以内	22.60	设计费
张仁记	第三方	160,500.00	1 年以内	14.96	租赁费
朱军	第三方	70,303.96	1 年以内	6.55	个人借款
赵国强	第三方	60,000.00	1 年以内	5.59	个人借款
合计		873,203.96		81.40	

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,488,477.77		1,488,477.77	510,578.43		510,578.43
库存商品	215,443.83		215,443.83	859,025.06		859,025.06
发出商品	230,576.27		230,576.27			
周转材料	3,380.19		3,380.19	285,218.79		285,218.79
自制半成品	169,503.27		169,503.27	292,999.44		292,999.44
合计	2,107,381.33		2,107,381.33	1,947,821.72		1,947,821.72

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无存货成本高于其可变现净值的情况，未计提跌价准备。

6、固定资产

(1) 2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计	40,308,430.29	7,899,979.54	53,677.42	48,154,732.41
房屋建筑物	27,580,230.20	2,698,000.00	53,677.42	30,224,552.78
机器设备	11,820,611.59	4,288,787.80		16,109,399.39
办公设备	353,041.30	413,257.74		766,299.04
运输设备	554,547.20	499,934.00		1,054,481.20
二、累计折旧合计	16,802,632.08	2,913,438.56	18,910.11	19,697,160.53
房屋建筑物	9,050,035.89	1,391,678.57	18,910.11	10,422,804.35
机器设备	7,191,470.09	1,416,423.27		8,607,893.36
办公设备	299,807.68	40,848.97		340,656.65
运输设备	261,318.42	64,487.75		325,806.17
三、固定资产账面净值合计	23,505,798.21			28,457,571.88
房屋建筑物	18,530,194.31			19,801,748.43
机器设备	4,629,141.50			7,501,506.03

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
办公设备	53,233.62			425,642.39
运输设备	293,228.78			728,675.03
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	23,505,798.21			28,457,571.88

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司固定资产未出现减值迹象, 不需计提减值准备。

7. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
超临界二氧化碳萃取项目	715.19 万元		130,647.19			2.00%
合 计			130,647.19			

(接上表)

工程名称	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
超临界二氧化碳萃取项目	2.00%				自筹	130,647.19
合 计						130,647.19

8. 无形资产

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计	3,703,477.60	1,950,000.00		5,653,477.60
土地使用权	3,703,477.60			3,703,477.60
专利技术		1,950,000.00		1,950,000.00
二、累计摊销合计	648,401.76	203,692.35		852,094.11
土地使用权	648,401.76	136,862.91		785,264.67
专利技术		66,829.44		66,829.44
三、无形资产资产账面净值合计				
土地使用权				
专利技术				
四、减值准备合计				
土地使用权				

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
专利技术				
五、无形资产账面价值合计	3,055,075.84			4,801,383.49
土地使用权	3,055,075.84			2,918,212.93
专利技术				1,883,170.56

9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的
装修费		2,286,075.76	223,455.04		2,062,620.72	
广告费		283,018.86	7,861.64		275,157.22	
合 计		2,569,09	231,31		2,337,77	

10、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	125,161.99	5,868.58
可抵扣亏损	3,817,593.76	7,547,012.88
递延收益	550,000.00	
小 计	4,492,755.75	7,552,881.46

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	2014.12.31 暂时性差异金额	2013.12.31 暂时性差异金额
资产减值准备	500,647.95	23,474.28
可抵扣亏损	15,270,375.04	30,188,051.51
递延收益	2,200,000.00	

11、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,588,930.06	56.39	339,427.47	8.67
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
5 年以上	2,775,638.65	43.61	3,575,638.65	91.33
合 计	6,364,568.71	100.00	3,915,066.12	100.00

(2) 应付账款金额前五名单位情况

截至 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
青海建筑总承包公司	第三方	2,775,638.65	5 年以上	43.61	往来款
北京东方慧神科技有限公司	第三方	712,000.00	1 年以内	11.87	工程款
曹昆	第三方	550,000.00	1 年以内	8.64	专卖店装修款
吴江市绿岛净化工程有限公司	第三方	332,000.00	1 年以内	5.22	工程款
陕西鸿瑞达工贸装饰工程有限公司	第三方	223,986.76	1 年以内	3.52	专卖店装修款
合计		4,593,625.41		72.86	

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

12、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			381,873.31	100.00
1-2 年				
2-3 年				
合计			381,873.31	100.00

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

13、应付职工薪酬

(1) 2014 年度应付职工薪酬

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬		3,932,983.49	3,931,836.49	1,147.00
离职后福利-设定提存计划		249,632.17	243,916.45	5,715.72
短期辞退福利				
一年内到期其他长期福利				
合计		4,182,615.66	4,175,752.94	6,862.72

(2) 短期薪酬列示

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		3,780,174.80	3,780,174.80	
职工福利费		32,475.94	32,475.94	
社会保险费		92,363.00	91,216.00	1,147.00
其中：医疗保险费		71,683.00	70,536.00	1,147.00
工伤保险费		10,696.00	10,696.00	
生育保险费		9,984.00	9,984.00	
住房公积金		27,969.75	27,969.75	
工会经费和职工教育经费				
累计短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计		3,932,983.49	3,931,836.49	1,147.00

(3) 设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		228,447.64	223,870.20	4,577.44
2. 失业保险		21,184.53	20,046.25	1,138.28
3. 企业年金缴费				
合 计		249,632.17	243,916.45	5,715.72

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日无为职工提供的非货币性福利。

14、应交税费

项 目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	117,092.78	-205,186.55
城建税	8,566.67	661.83
教育费附加	2,254.70	312.35
地方教育费附加	3,912.22	208.24
个人所得税	28,022.29	-3,049.64
价格调节基金	1,233.36	104.11
合 计	161,082.02	-206,949.66

15、应付利息

项 目	2014.12.31	2013.12.31
短期借款利息	50,340.82	53,812.50

项 目	2014.12.31	2013.12.31
合 计	50,340.82	53,812.50

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

账 龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,744,098.69	100.00	23,308,481.59	77.82
1—2年			6,568,448.00	21.93
2—3年				
3—4年				
5年以上			74,674.15	0.25
合 计	2,744,098.69	100.00	29,951,603.74	100.00

(2) 其他应付款金额前五名情况

截至 2014 年 12 月 31 日止其他应付款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
青海三工投资管理有限公司	第三方	2,394,907.43	1年以内	87.27	往来款
中准会计事务所(特殊普通合伙)	第三方	150,000.00	1年以内	5.47	往来款
青海中科华资产评估有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	3.64	往来款
中一会计事务所有限责任公司青海分所	第三方	45,000.00	1年以内	1.64	往来款
西宁市职业失业保险基金	第三方	26,017.85	1年以内	0.95	往来款
合 计		2,715,925.28		98.97	

(3) 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

关联方名称	关联方关系	2014.12.31	2013.12.31	款项性质
青海三工投资管理有限公司	本公司之母公司	2,394,907.43	23,214,907.43	往来款
青海三工镁业有限公司	母公司之母公司		50,000.00	往来款
合 计		2,394,907.43	23,264,907.43	

17. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

借款种类	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	

(2) 保证借款

截至 2014 年 12 月 31 日止，保证借款情况如下：

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司西宁城东支行	29,000,000.00	青海天诚信用担保有限责任公司
合 计	29,000,000.00	

18. 长期借款

借款种类	2014.12.31	2013.12.31
保证借款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

19. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
利用亚麻籽胶开发生产软胶囊新		1,200,000.00		1,200,000.00
亚麻籽油精炼生产车间改造项目		1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		2,200,000.00		2,200,000.00

根据西宁经济技术开发区生物科技产业园区管理委员会财政局文件《关于下达青海省 2014 年第二批科技计划项目经费的通知》，本公司于 2014 年 11 月 4 日收到该局拨付项目计划资金 1,200,000.00 元已计入递延收益。

根据西宁经济技术开发区生物科技产业园区管理委员会财政局文件《关于下达 2014 年园区科技发展专项资金的通知》，本公司于 2014 年 12 月 29 日收到该局拨付专项项目资金 1,000,000.00 元已计入递延收益。

20. 股本或实收资本

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
青海三工投资管理有限公司	10,000,000.00	100.00	20,000,000.00		30,000,000.00	83.33
青海润德投资管理中心(有限合伙)			6,000,000.00		6,000,000.00	16.67
合 计	10,000,000.00	100.00	26,000,000.00		36,000,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、资本（股本）溢价	182,933.00	38,500,000.00		38,682,933.00
二、其他资本公积				
1. 被投资单位其他权益变动				
2. 其他				
三、原制度资本公积转入				
合计	182,933.00	38,500,000.00		38,682,933.00

22、未分配利润

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10%的法定盈余公积金；
- C、付普通股股利。

(2) 未分配利润明细如下

项目	分配比例	2014年度	2013年度
期初未分配利润		-33,012,501.66	-28,283,336.00
期初调整		-	-
调整后期初未分配利润		-33,012,501.66	-28,283,336.00
加：本期净利润		7,171,557.03	-4,729,165.66
其他		-	-
减：提取法定盈余公积	净利润10%	-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
其他		-	-
期末未分配利润		-25,840,944.63	-33,012,501.66

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2014年度	2013年度
主营业务收入	21,246,435.27	291,210.12
其他业务收入	570.69	62,316.00
营业收入合计	21,247,005.96	353,526.12
主营业务成本	5,444,997.38	227,410.18
其他业务成本		7,636.77

营业成本合计	5,444,997.38	235,046.95
--------	--------------	------------

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2014年度	2013年度
营业收入		
亚麻籽油丸产品销售	14,848,162.30	183,274.07
亚麻籽销售	41,180.02	9,847.44
亚麻油产品销售	6,357,092.95	98,088.61
营业收入合计	21,246,435.27	291,210.12
营业成本		
亚麻籽胶丸产品销售	3,395,751.41	63,750.71
亚麻籽销售	67,209.87	29,761.26
亚麻油产品销售	1,982,036.10	133,898.21
营业成本合计	5,444,997.38	227,410.18

(3) 主营业务（分地区）

注：本公司 2013 年度、2014 年度份主营业务收入全部为国内收入。

地区	2014年度	2013年度
营业收入		
西北地区	19,990,645.68	251,940.38
华北地区	858,635.61	33,552.99
其他地区	397,153.98	5,716.75
营业收入合计	21,246,435.27	291,210.12

(4) 主营业务（分客户）

客户类别	2014年度	2013年度
营业收入		
个人销售	9,542,116.78	59,205.59
企业销售	11,704,318.49	232,004.53
营业收入合计	21,246,435.27	291,210.12

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
民和三江工贸有限公司	8,492,135.22	39.97
山西金星镁业有限公司	828,034.19	3.90
宁夏恒隆科工贸有限公司	811,965.80	3.82
民和天利硅业有限责任公司	810,407.70	3.81

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
青海佳合铝业有限公司	754,647.93	3.55
合 计	11,697,190.84	55.05

②2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京一艘富融科技公司	34,740.71	11.93
国家开发银行	29,880.34	10.26
西宁洁源水利工程建设有限公司	20,923.08	7.18
青海信用担保集团	20,512.82	7.04
青海洁神环境能源产业公司	17,641.03	6.06
合 计	123,697.98	42.47

24、营业税金及附加

项 目	标准 (%)	2014年度	2013年度
城市维护建设税	7	145,432.52	2,342.96
教育费附加	3	62,328.23	1,032.83
地方教育附加	2	41,552.15	688.56
价格调节基金	1	20,776.06	344.28
合 计		270,088.96	4,408.63

25、销售费用

项 目	2014年度	2013年度
工资	865,842.80	1,636.00
运输费	1,270.00	7,655.20
包装费	5,000.00	
保险费	2,267.67	
展览费	6,476.00	15,000.00
广告费	607,939.13	173,518.76
办公费	131,478.91	28,149.00
差旅费	18,110.00	
通讯费	8,719.59	
物料消耗	9,527.37	
劳动保护费	20.58	
检测费	1,533.59	
社会保险	1,822.88	
汽车费用	2,841.01	
装卸费	1,000.00	
电费	12,425.16	
水费	803.00	
业务招待费	7,113.40	

其他	54,793.44	
合 计	1,738,984.53	225,958.96

26、管理费用

项 目	2014年度	2013年度
工资	1,991,783.00	1,293,027.44
职工福利费	71,291.82	26,960.18
社会保险费	347,592.48	220,304.60
折旧费	848,209.40	2,365,411.45
修理费	118.80	24,545.00
办公费	226,823.81	101,220.16
无形资产摊销	203,692.35	74,362.95
咨询费	200.00	35,000.00
差旅费	190,150.00	68,344.10
劳动保护费	348.11	
业务招待费	16,746.80	16,866.00
保险费	34,207.99	34,952.00
研究开发费	10,600.00	
车辆费	61,968.17	91,453.16
水电费	62,590.75	160,615.07
会务费	5,966.00	
通讯费	31,749.49	1,059.18
有机认证费		7,848.77
审计费	407,000.00	97,150.00
交通费	4,909.20	603.00
物料消耗	29,188.32	282,641.08
宣传费	10,724.53	
服务费	180,240.00	
物业费	2,465.90	
招聘费	1,080.00	
公证费	6,240.00	
印花税		25.00
培训认证	124,000.00	
房产税	122,218.38	
车辆购置税	15,348.00	
土地使用税	219,600.55	
装修费摊销	223,455.04	
租赁费	684,451.50	
其他	94,861.93	112,923.00
合 计	6,229,822.32	5,078,381.46

27、财务费用

项 目	2014年度	2013年度
利息支出	1,929,652.71	511,218.75
减：利息收入	651,083.19	4,181.24
手续费	157,847.43	2,131.30
融资服务费		
担保费		600,000.00
账户维护费		238.04
合 计	1,436,416.95	1,109,406.85

28、资产减值损失

项 目	2014年度	2013年度
坏账损失	477,173.67	16,761.38
合 计	477,173.67	16,761.38

29、营业外收入

项 目	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	122,260.00	300,000.00
无需支付的款项	6,543,122.15	
其他	782.00	750.00
合 计	6,666,164.15	300,750.00

(1) 政府补助明细

项 目	2014 年度	2013 年度
西宁就业局补贴款	22,260.00	
青海省著名商标奖励款	100,000.00	
政府补贴资金		300,000.00
合 计	122,260.00	300,000.00

30、营业外支出

项 目	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	34,767.31	
其中：固定资产处置损失	34,767.31	
报废产品处置	48,112.55	
存货盘亏处置		
基金会出资	2,000,000.00	
无法收回款项		20,566.00
罚款支出	1,123.70	
合 计	2,084,003.56	20,566.00

31、所得税费用

项 目	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	3,060,125.71	-1,307,088.45
合 计	3,060,125.71	-1,307,088.45

32、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	2014年度	2013年度
利息收入	651,083.19	4,181.24
政府补助	2,200,000.00	300,000.00
往来款（青海三工投资管理有限公司）	24,850,000.00	8,650,000.00
合 计	27,701,083.19	8,954,181.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年度	2013年度
办公费	358,302.72	129,349.16
业务招待费	22,050.20	16,866.00
汽车费	106,418.20	115,998.16
差旅费	208,260.00	68,344.10
交通通讯费	48,219.29	1,662.18
运费	2,899.65	10,675.20
咨询费	200.00	35,000.00
广告宣传费	509,163.66	15,000.00
水电费	63,393.75	160,615.07
会务费	5,966.00	
有机认证费	124,000.00	7,848.77
审计费	407,000.00	97,150.00
法律服务费	180,240.00	
物料消耗	9,991.92	
物业费	2,465.90	
公证费	6,240.00	
保健协会会费	100,000.00	100,000.00
包装费	5,000.00	
租赁费	293,122.24	
体检费	3,928.00	
评审费	20,500.00	
检测费	1,533.59	
促销费		173,538.76
其他	210,669.80	12,923.00
保险费	21,176.96	34,952.00

项目	2014年度	2013年度
公益基金支出	2,000,000.00	
往来款（青海三工投资管理有限公司）	47,874,357.53	31,635,230.11
合计	52,585,099.41	32,615,152.51

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,171,557.03	-4,729,165.66
加：资产减值准备	477,173.67	16,761.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,913,438.56	2,428,480.77
无形资产摊销	203,692.35	74,362.95
长期待摊费用摊销	231,316.68	
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）	34,767.31	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,929,652.71	1,111,218.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,060,125.71	-1,307,088.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,559.61	55,805.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,204,479.47	-5,171,636.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,879,905.13	-17,954,253.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,222,220.19	-25,475,514.03
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：		

补充资料	2014年度	2013年度
现金的期末余额	31,892,713.40	260,064.24
减：现金的期初余额	260,064.24	840,544.90
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	31,632,649.16	-580,480.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014年度	2013年度
一、现金	31,892,713.40	260,064.24
其中：库存现金	58,304.47	15,930.34
可随时用于支付的银行存款	31,834,408.93	244,133.90
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	31,892,713.40	260,064.24

五、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为朱军。

2、本公司的母公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
青海三工投资管理有限公司	西宁市经济技术开发区	生物科技投资	2,800 万元	83.33%	83.33%

3、本公司其他关联方。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青海润德投资管理中心	本公司股东

青海三工镁业有限公司	母公司之母公司
青海三工特种材料制品有限公司	同一母公司控制
青海丰瑞镁业有限公司	同一实际控制人
青海三工碳业有限公司	同一实际控制人
青海三工金属贸易有限公司	同一实际控制人
西宁丰瑞实业有限公司	同一实际控制人
民和天利硅业有限责任公司	实际控制人持有 40% 股份之公司
青海三工物流有限公司	同一实际控制人
青海信保小额贷款有限公司	同一母公司
海西家禾酒店管理有限公司	同一母公司
Sunglow GmbH	同一母公司

4、关联交易情况

(1) 关联方交易价格的确定

本公司与关联方的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联方之间不可避免的关联交易，由双方协商定价，不低于对非关联方的平均售价。

(2) 关联方交易内容

销售商品：

销售方	购买方	交易金额	
		2014 年度	2013 年度
本公司	民和天利硅业有限责任公司	810,407.70	
本公司	西宁丰瑞实业有限公司	463,826.99	

委托贷款：

委托方	受托方	借款方	交易金额	
			2014 年度	2013 年度
本公司	上海浦东发展银行西宁分行	青海三工镁业有限公司	35,000,000.00	

5、关联方应收应付款项余额情况如下：

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
------	-----	------------------	------------------

项 目 名 称	关 联 方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	青海三工投资管理有限公司	2,394,907.43	23,214,907.43
其他应付款	青海三工镁业有限公司		50,000.00
应收账款	西宁丰瑞实业有限公司	62,307.00	

六、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	122,260.00	300,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	2014年度	2013年度
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	4,459,900.59	-19,816.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,582,160.59	280,184.00
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	4,582,160.59	280,184.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,582,160.59	280,184.00

2、净资产收益率和每股收益

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.02%	23.11%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.09%	24.48%

(2) 计算过程

项目	代码	2014年度	2013年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	7,171,557.03	-4,729,165.66
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	4,582,160.59	280,184.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,589,396.44	-5,009,349.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	-22,829,568.66	-18,100,403.00
报告期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	Ei	64,500,000.00	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	7.00	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		

项目	代码	2014年度	2013年度
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	48,291,988.37	-22,829,568.66
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	18,106,209.86	-20,464,985.83
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	39.02%	23.11%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	14.09%	24.48%

十一、财务报表的批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

青海福来喜得生物科技股份有限公司

董 事 会

2015 年 4 月 29 日