



朔方科技

NEEQ:834334

北京朔方科技发展股份有限公司

Beijing Shuofang Technology Development Co., Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记



“一口原野”燕麦浆产品发布会

2016年6月15日在北京市朝阳区LAVIN玫瑰里·太阳公元，公司全资子公司与京东商城举行首发渠道合作仪式与产品发布会。一口原野（北京）食品有限公司举行第一款终端产品发布会，会议采取新媒体推广方式，结合网络直播平台 and 网红现场体验的模式。一口原野在为年轻消费者带来全新的燕麦代餐体验外，在全国也是饮品与‘互联网+’首次结合。

目 录

声明与提示	3
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表	19
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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	北京市昌平区兴寿镇安四路 69 号院 2 号楼董秘办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过公告的原稿。 2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京朔方科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shuofang Technology Development Co., Ltd Shuofang Technology
证券简称	朔方科技
证券代码	834334
法定代表人	沈文策
注册地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西
办公地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西
主办券商	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张新宇
电话	010-61706589
传真	010-82628086
电子邮箱	39461430@QQ.COM
公司网址	www.bjsfsd.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区兴寿镇香屯村西草莓博览园 102212

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	谷物粉、坚果酱、谷物代餐饮料等产品的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,050,000
控股股东	张扬酩
实际控制人	张扬酩
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	2

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	14,833,879.01	30,529,860.88	-51.41%
毛利率	16.66%	23.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,186,821.54	-319,986.75	-895.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,280,559.15	-317,409.33	-933.54%
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）	-41.71%	2.54%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-42.94%	2.54%	-
基本每股收益	-0.29	-0.03	-866.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,823,362.41	45,978,506.92	-11.21%
负债总计	34,776,598.34	36,744,921.31	-5.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,046,764.07	9,233,585.61	-34.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.84	-34.51%
资产负债率	85.19%	79.92%	-
流动比率	0.80	0.89	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-4,225,304.04	4,036,772.76	-
应收账款周转率	1.45	1.95	-
存货周转率	2.18	3.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.21%	-5.80%	-
营业收入增长率	-51.41%	-27.70%	-
净利润增长率	-895.92%	-124.90%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

六、自愿披露

无。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司目前主营业务为超细谷物粉、坚果酱及谷物代餐饮料的研发、生产、销售及技术服务，所处行业为农副食品加工业。

公司超细谷物粉、坚果酱产品的主要客户为伊利、统一、百事、银鹭等国内知名企业，该类产品具有较强的定制化特征，公司采用直销模式进行产品销售。公司与客户就产品要求、配方要求等进行沟通，达成合作意向，按照公司业务流程签订销售合同，根据客户要求定制化生产，公司直接发货并进行售后服务。谷物粉、坚果酱业务的商业模式较上年未发生变化。

根据公司发展战略，公司一直致力于谷物和坚果深加工领域的发展，目标成为该领域的领军企业。公司将从原粮种植管理和终端产品生产销售两端拓展公司业务，形成了原粮种植管理——原粮初加工——原粮深加工——终端产品生产销售的“全产业链”经营模式。

公司 2016 年 6 月开始推广的谷物代餐饮料作为公司开拓饮料终端市场的重要产品，在报告期后已通过电商平台及线下商超渠道向终端消费者销售，截止本年报披露之日，公司已与京东签订渠道合作协议。公司对电商平台和线下商超销售方式全部为买断式销售，前期为迅速开拓市场，对电商平台和经销商主要采取赊销的销售政策。

公司子公司的谷物代餐饮料产品与现有的谷物粉、坚果酱产品相比，主要在客户对象、定制化程度上存在差异，因此随着公司终端产品的推出，公司将涉及新的商业领域，商业模式在期后将发生变化，同时终端产品将扩充公司现有的产品线，对提升公司竞争力和抗风险能力具有积极作用。

综上所述，公司报告期内商业模式未发生较大变化；报告期期末至本报告披露之日，公司终端饮料产品将涉及新的商业领域，商业模式将发生变化。

二、经营情况

公司财务状况

报告期内,截止 2016 年 6 月 30 日,资产总额为 40,823,362.41 元,上年度资产总额为 45,978,506.92 元,比上年减少了 11.21%; 负债总额 34,776,598.34 元, 上年度负债 36,744,921.31 元, 比上年减少了 5.36%; 净资产总额 6,046,764.07 元, 上年度净资产 9,233,585.61 元, 比上年减少了 34.51%。

公司经营成果

报告期内, 公司营业收入 14,833,879.01 元比上年同期的 30,529,860.88 元减少了 15,695,981.87 元, 下降比例为-51.41%; 净利润为-3,186,821.54 元比上年同期的-319,986.75 元减少了 2,866,834.79 元, 下降比例为 895.92%。

现金流量情况

报告期内, 2016 年 1-6 月经营活动产生现金净流量为-4,225,304.04 元, 比上年同期的 4,036,772.76 元减少 8,262,076.80 元, 下降比例为 204.67%。下降比例较大的原因为上年同期收回关联方占款金额较大所致。

经营情况分析:

2015-2016 年度, 受国内大环境影响, 农产品加工行业整体经营情况出现下滑趋势, 公司作为以农副产品加工业为主的企业, 也出现了业绩大幅下滑。

公司经营业绩大幅下滑的原因为:

(1) 下游乳品行业和饮料行业整体增幅不大, 部分产品出现下滑趋势;

2016 年上半年, 全国总体经济形势依然严峻, 消费市场持续低迷, 快消品行业不断出现下滑。在全国经济下行的大背景下, 受部分消费群体收入下降的影响, 再加上全国大部地区持续降雨, 使得原本已经进入增速下滑调整期的饮料行业步履更加沉重。今年上半年全国饮料行业总产量为 8979.52 万吨, 仅比上年同期增长 2.80%, 其中碳酸饮料和果蔬汁类及其饮料分别比上年同期下降 2.76%和 1.51%, 包装饮用水也在今年 5 月份出现了罕见的比上年同期增长-3.44%的下降。

其中谷物饮料市场也出现明显的滑坡, 公司作为蛋白和谷物饮料的供应商, 销售也出现较大的滑坡, 与去年同期相比下降了 50%左右的销售额。

(2) 公司对蒙牛的订单大幅减少;

因蒙牛生产工艺和配方的调整, 从 2015 年下半年开始, 其谷物牛奶不再使用公司产品, 因此造成公司面向蒙牛的订单同比大幅度减少。

(3) 乳品企业和饮料企业加快推动新品的开发, 所需谷物和坚果原料批量较小。

由于居民消费环境持续低迷，饮料企业推新品刺激消费的热情高涨。今年上半年正处在新老产品交替过程中，下游终端饮料企业对新产品都处于样品研发阶段，未大批量生产开拓市场，因此对公司生产的谷物深加工产品需求较小。目前公司的主要新老客户在推动新产品、新项目的开发，需求的烘焙谷物粉、酶解谷物粉、膨化谷物粉及坚果酱等产品品种较多，但目前没有出现大规模的需求。

(4) 生产经营业务转型升级，前期投入费用加大。

为了应对业务单一及客户集中度高的经营风险，公司于 2016 年上半年推出以酶解谷物为技术核心的健康谷物终端饮料，并在 2016 年 6 月成功举行产品发布会，公司已与京东等电商开展合作，借助其线上渠道进行品牌推广和产品销售。公司为大力推广终端饮料产品，投入了较大金额的销售和渠道费用，但至 2016 年 6 月底尚未有收入产生。终端饮料产品前期投入的效果预计将从 2016 年下半年开始逐步显现。

三、风险与价值

(一) 资产负债率较高的风险

公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年末资产负债率分别为 85.19%、79.92%。公司资产负债率较高主要是因为设备购置、客户信用期内欠款导致资金需求较大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。

针对资产负债率较高的风险，公司一方面将在农副食品加工业领域深耕细作并寻找新的盈利增长点,提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。

(二) 原材料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为红米、黑米、燕麦等谷物以及核桃、杏仁、花生等坚果，2016 年 1-6 月、2015 年 1-6 月原材料成本占生产成本的比重分别为 68.29%和 83.88%。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致经营业绩波动的风险。

针对原料价格波动的风险，公司经营层将推动建立谷物和坚果“全产业链”的经营战略，开展

与原料种植和加工者大范围合作的模式。从源头开始，掌握供应规模和价格水平，解决五谷杂粮和坚果价格大范围浮动的的问题，从而减少原料价格波动的风险。

（三）食品安全风险

公司主要客户作为饮料行业龙头企业，其终端产品为消费者随时可选择饮用的饮料。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的提高以及权益维护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给的全产业链，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受伊利等大客户及北京市食品药品监督管理局的生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

针对食品安全风险，公司在严格执行 ISO9001 质量管理体系和食品安全体系的同时，增加食品生产环节的检测设备和人员，提升食品安全风险监测能力。在经营模式上，推动“全产业链”战略，从谷物和坚果原料产地入手，联合种植和加工者，在原料的生产过程中，监控种植环节的种子、农药、化肥的使用，在加工环节监控原料包装、运输和仓储的过程管理。从而全面防范食品安全风险。

（四）实际控制人不当控制及公司治理的风险

截至 2016 年 6 月 30 日，公司董事长张扬酩持有本公司 54.30% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并将适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。

（五）租赁关联方房屋存在的搬迁风险

公司租赁关联方北京朔方尚德食品科技有限公司（以下简称“朔方食品”）位于北京市昌平区草莓博览园内的房屋，用于公司生产及办公。依据北京市昌平区发展和改革委员会和北京市人民政府出具的文件，朔方食品公司是加工配送中心的合法所有权人，且所建的加工配送中心符合当时的规划用途。但朔方食品所建加工配送中心的土地性质为科教用地，与目前公司农副食品生产加工用途不符，存在因政府相关政策变化导致房屋用途与规划用途不符，进而导致公司被相关部门要求搬迁的风险。

针对上述风险，公司控股股东、实际控制人张扬酩出具《关于生产经营场所搬迁损失的承诺》：“若公司租赁的生产经营场所因未取得房屋产权证或公司租赁的生产经营场所不符合相关法律规定而导致公司被相关部门要求搬迁等其他影响公司持续经营的，由本人承担因此给公司造成的全部损失。”

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	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、(二)
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	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	1,200,000.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6 其他		
总计	1,200,000.00	1,200,000.00

备注：公司日常性关联交易事项为公司向关联方北京朔方尚德食品科技有限公司租赁房屋，该事项发生在公司挂牌之前。公司于2012年9月1日与北京朔方尚德食品科技有限公司签订租赁合同，租赁其位于北京市昌平区兴寿镇香屯村西的厂房，租赁期限为6年至2018年09月01日，租赁房屋为2号楼2层和4层、1号楼1-2层、3号楼1-3层，合计建筑面积为13056平方米，该厂房每日每平方米租赁价格为人民币0.51元，每年租金合计240万元。公司在申请挂牌

时的董事会和股东大会上对该关联交易事项进行了追认，并在挂牌申请材料中进行了披露。租赁期限为 6 年，因此预计 2016 年 1-6 月该项关联交易金额为 120 万元。

（二）承诺事项的履行情况

- 1、公司申请挂牌时，持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。
- 2、公司控股股东、实际控制人就关联资金占用、厂房搬迁损失等事项签署了《承诺函》。报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

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	1,050,000	9.50%		1,050,000	9.50%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	90.50%		10,000,000	90.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	54.30%		6,000,000	54.30%
	董事、监事、高管	4,000,000	36.20%		4,000,000	36.20%
	核心员工					
总股本		11,050,000	-		11,050,000	-
普通股股东人数		3				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张扬酩	6,000,000		6,000,000	54.30%	6,000,000	
2	蔡永平	4,000,000		4,000,000	36.20%	4,000,000	
3	北京方尚投资管理中心(有限合伙)	1,050,000		1,050,000	9.50%		1,050,000
合计		11,050,000		11,050,000	100.00%	10,000,000	1,050,000

前十名股东间相互关系说明：

股东张扬酩和股东蔡永平为公司直接股东，无关联关系。

股东张扬酩持有股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）4.55%份额，且担任合伙企业执行事务合伙人。

股东蔡永平与北京方尚投资管理中心（有限合伙）无关联关系。

股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

2015 年 8 月股份公司成立至今，张扬酩持有公司股权的比例超过 50%，张扬酩为公司的控股股东和实际控制人。

张扬酩先生，1981 年出生，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年至今任职于北京港湾国际商务服务有限公司，担任执行董事；2009 年至 2015 年 6 月任职于北京朔方尚德科技发展有限公司，担任董事长；2015 年 7 月起 2016 年 4 月任本公司董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，见“第五节三、（一）控股股东情况”

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张扬酩	董事长	男	36	本科	2015年7月27日至2016年4月20日	是
沈文策	董事长	男	48	本科	2016年4月20日至2018年7月22日	否
蔡永平	董事	男	54	高中	2015年7月22日至2018年7月22日	否
黄孙恺	董事、总经理	男	61	本科	2015年7月22日至2018年7月22日	是
黄强	董事、财务总监	男	42	硕士	2015年7月22日至2018年7月22日	是
孙彤	董事	男	48	本科	2015年7月22日至2018年7月22日	是
蔡腾龙	监事会主席	男	28	本科	2015年7月22日至2018年7月22日	是
张守江	监事	男	35	本科	2015年7月22日至2018年7月22日	是
王少君	监事	男	36	本科	2015年7月22日至2018年7月22日	是
张新宇	董事会秘书	男	37	硕士	2015年7月22日至2018年7月22日	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
张扬酩	无	6,000,000		6,000,000	54.30%	-
蔡永平	董事	4,000,000		4,000,000	36.20%	-
北京方尚投资管理中心(有限合	-	1,050,000		1,050,000	9.50%	-

伙)						
合计	-	11,050,000		11,050,000	100.00%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	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
张扬酩	董事长	离任	无	辞职
沈文策	无	新任	董事长	股东大会选举, 董事会选举

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	1
核心技术人员	2	1
截止报告期末的员工人数	70	65

核心员工变动情况：

核心技术人员变动：

姜寿梅女士，1983 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，2009 年 2 月毕业于中国农业大学食品生物技术专业，硕士研究生学历。2009 年至 2014 年就职于杭州娃哈哈集团有限公司，任应用工程师职务；2014 年至 2015 年就职于北京朔方尚德科技发展有限公司高级研发师，2015 年 7 月起，担任本公司研发经理职务。

2016 年 4 月份，因个人家庭原因，提出辞职，其未担任公司董高监职务，离职后其工作由相关工人员接任，负责的项目由技术部经理接管，因此其离职不会对公司产生不利影响。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,481,595.16	7,575,739.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)		700,000.00
应收账款	六、(三)	10,257,243.08	10,155,643.72
预付款项	六、(四)	2,942,404.95	2,457,435.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	3,654,104.29	1,740,973.53
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	5,469,212.94	8,137,500.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	1,979,653.98	941,835.86

流动资产合计		26,784,214.40	31,709,129.38
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	六、(八)	11,847,108.77	12,675,060.63
在建工程	六、(九)	51,538.46	51,538.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	178,759.00	214,876.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	148,181.85	139,414.17
递延所得税资产	六、(十二)	1,813,559.93	1,188,487.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,039,148.01	14,269,377.54
资产总计		40,823,362.41	45,978,506.92
流动负债:			
短期借款	六、(十三)	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	2,413,243.12	4,240,451.40
预收款项	六、(十五)	125,698.18	209,443.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	562,570.19	546,929.54
应交税费	六、(十七)	69,606.72	18,826.30
应付利息	六、(十八)	36,791.66	60,341.66
应付股利			
其他应付款	六、(十九)	435,355.21	435,595.47
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		33,643,265.08	35,511,588.05
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	六、(二十)	1,133,333.26	1,233,333.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,133,333.26	1,233,333.26
负债合计		34,776,598.34	36,744,921.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十一)	11,050,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	3,059,678.58	3,059,678.58
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	六、(二十三)	-8,062,914.51	-4,876,092.97
归属于母公司所有者权益合计		6,046,764.07	9,233,585.61
少数股东权益			
所有者权益合计		6,046,764.07	9,233,585.61
负债和所有者权益总计		40,823,362.41	45,978,506.92

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

(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		2,280,251.00	7,575,739.82
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			700,000.00
应收账款	十四、(一)	10,257,243.08	10,155,643.72
预付款项		2,180,447.95	2,457,435.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	4,149,154.29	1,740,973.53
存货		5,083,213.11	8,137,500.61
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		1,979,653.98	941,835.86
流动资产合计		25,929,963.41	31,709,129.38
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	十四、(三)	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		11,823,869.83	12,675,060.63
在建工程		51,538.46	51,538.46
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		178,759.00	214,876.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		148,181.85	139,414.17
递延所得税资产		1,680,358.48	1,188,487.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,882,707.62	14,269,377.54
资产总计		40,812,671.03	45,978,506.92
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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		2,045,939.87	4,240,451.40

预收款项		125,698.18	209,443.68
应付职工薪酬		508,628.91	546,929.54
应交税费		85,225.52	18,826.30
应付利息		36,791.66	60,341.66
应付股利			
其他应付款		430,685.21	435,595.47
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		33,232,969.35	35,511,588.05
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		1,133,333.26	1,233,333.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,133,333.26	1,233,333.26
负债合计		34,366,302.61	36,744,921.31
所有者权益：			
股本		11,050,000.00	11,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,059,678.58	3,059,678.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-7,663,310.16	-4,876,092.97
所有者权益合计		6,446,368.42	9,233,585.61
负债和所有者权益合计		40,812,671.03	45,978,506.92

（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			

其中：营业收入	六（二十四）	14,833,879.01	30,529,860.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六（二十四）	12,362,571.65	23,303,573.73
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			
营业税金及附加	六、（二十五）	91,725.43	185,070.51
销售费用	六、（二十六）	1,605,401.24	1,660,965.89
管理费用	六、（二十七）	3,419,150.22	3,905,848.83
财务费用	六、（二十八）	865,538.11	1,416,849.00
资产减值损失	六、（二十九）	411,665.57	430,975.66
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）		-3,922,173.21	-373,422.74
加：营业外收入	六、（三十）	120,279.54	132,503.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（三十一）	10,000.00	135,536.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,811,893.67	-376,455.00
减：所得税费用	六、（三十二）	-625,072.13	-56,468.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,186,821.54	-319,986.75
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		-3,186,821.54	-319,986.75
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-3,186,821.54	-319,986.75
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		-3,186,821.54	-319,986.75
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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.03

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

（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	十四、（四）	14,833,879.01	30,529,860.88
减：营业成本	十四、（四）	12,362,571.65	23,303,573.73
营业税金及附加		91,725.43	185,070.51
销售费用		1,513,321.35	1,660,965.89
管理费用		2,978,262.45	3,905,848.83
财务费用		865,749.97	1,416,849.00
资产减值损失		411,615.57	430,975.66
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,389,367.41	-373,422.74
加：营业外收入		120,279.54	132,503.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10,000.00	135,536.14
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,279,087.87	-376,455.00
减：所得税费用		-491,870.68	-56,468.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,787,217.19	-319,986.75
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		-2,787,217.19	-319,986.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,489,403.31	36,141,558.73
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	六、（三十三）1	525,715.40	10,633,644.38
经营活动现金流入小计		18,015,118.71	46,775,203.11
购买商品、接受劳务支付的现金		13,112,061.75	29,969,699.66
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		3,967,554.35	4,719,106.70
支付的各项税费		1,051,714.78	2,295,257.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）2	4,109,091.87	5,754,366.24
经营活动现金流出小计		22,240,422.75	42,738,430.35
经营活动产生的现金流量净额		-4,225,304.04	4,036,772.76
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			308,810.00
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			308,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,790.62	786,232.00
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		72,790.62	786,232.00
投资活动产生的现金流量净额		-72,790.62	-477,422.00
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,050.00	1,398,933.34
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	六、（三十三）3		24,000.00
筹资活动现金流出小计		796,050.00	1,422,933.34
筹资活动产生的现金流量净额		-796,050.00	-1,422,933.34
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	六、（三十四）	-5,094,144.66	2,136,417.42
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十四）	7,575,739.82	12,018,709.49
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十四）	2,481,595.16	14,155,126.91

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

（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		17,489,403.31	36,141,558.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		524,301.02	10,633,644.38
经营活动现金流入小计		18,013,704.33	46,775,203.11
购买商品、接受劳务支付的现金		12,872,998.75	29,969,699.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,774,244.00	4,719,106.70

支付的各项税费		1,045,417.43	2,295,257.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,777,391.35	5,754,366.24
经营活动现金流出小计		21,470,051.53	42,738,430.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,456,347.20	4,036,772.76
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			308,810.00
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			308,810.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,091.62	786,232.00
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		1,043,091.62	786,232.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,043,091.62	-477,422.00
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,050.00	1,398,933.34
支付其他与筹资活动有关的现金			24,000.00
筹资活动现金流出小计		796,050.00	1,422,933.34
筹资活动产生的现金流量净额		-796,050.00	-1,422,933.34
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		-5,295,488.82	2,136,417.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,575,739.82	12,018,709.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,280,251.00	14,155,126.91

法定代表人：沈文策

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

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

附注详情

不适用

二、报表项目注释

北京朔方科技发展股份有限公司

2016年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京朔方科技发展股份有限公司（原北京朔方尚德科技发展有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年，于 2007 年 2 月 11 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110108010000438 号的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为 91110114799030437D。公司以 2015 年 5 月 31 日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

住 所：北京市昌平区兴寿镇香屯村西

法定代表人：沈文策

注册资本：1,105.00 万元

实收资本：1,105.00 万元

公司类型：股份有限公司

(二) 经营范围

经营范围：生产其他粮食加工产品（谷物碾磨加工品）、调味品（半固态）、方便食品（其他方便食品）；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售谷物、豆类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家从事农副产品深加工的高科技企业，主要面向亚太地区跨国集团及大中型食品企业，专门提供高品质、高技术的特殊食品原料及相关服务。本公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市农业产业化重点龙头企业、北京市农产品加工先进企业，北京市纳税 A 级企业。

(四) 公司设立情况

本公司成立于 2007 年 2 月 11 日，由股东冯军凯、许建耘、谢惠君、汪大惠共同出资设立，成立时注册资本 200.00 万元，采用分期出资形式，全部为货币出资。其中第一期出资 40 万元由冯军凯于 2007 年 2 月 8 日实际缴纳，并于 2007 年 2 月 8 日经北京天平会计师事务所有限责任公司验证，并出具天平验资（2007）第 1062 号验资报告。第二期出资预计于 2009 年 2 月 7 日之前缴足。成立时公司股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
冯军凯	1,200,000.00	60.00	400,000.00	100.00
许建耘	400,000.00	20.00		
谢惠君	200,000.00	10.00		
汪大惠	200,000.00	10.00		
合计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	100.00

(五) 公司历次变更情况

1、2008 年股权转让

2008 年 4 月，经公司股东会审议通过，许建耘将所持股权全部转让给刘佳，谢惠君和汪大惠将所持股权全部转让给张冬柏。本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
冯军凯	1,200,000.00	60.00	400,000.00	100.00

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
刘 佳	400,000.00	20.00		
张冬柏	400,000.00	20.00		
合计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	100.00

2、2009 年股权转让及增加注册资本

(1) 股权转让

2009 年 4 月 22 日，朔方有限召开股东会，会议一致同意增加新股东张扬酩、蔡永平；同意冯军凯将其所持公司 40%的股权转让给张扬酩；同意刘佳将所持公司 20%的股权转让给蔡永平；同意张冬柏将其所持公司 20%的股权转让给蔡永平。

(2) 完成实缴出资并增加注册资本

2009 年 4 月 22 日，朔方有限新股东张扬酩、蔡永平与原股东冯军凯召开股东会，一致同意完成第二期出资 160 万元，其中张扬酩出资 80 万元，蔡永平出资 80 万元；同意将注册资本由 200 万元增加至 500 万元，张扬酩以货币方式增资 180 万元，蔡永平以货币方式增资 120 万元。

2009 年 5 月 13 日，北京中立诚会计师事务所有限公司出具编号为京中立诚验字[2009]第 016 号《验资报告》，截至 2009 年 5 月 11 日止，已收到股东蔡永平出资贰佰万元整，股东张扬酩出资贰佰陆拾万元整，本次注册资本以货币出资。2009 年 5 月 15 日，朔方有限取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的新的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。此次增加注册资本后，朔方有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
冯军凯	400,000.00	8.00	400,000.00	8.00
蔡永平	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00	40.00
张扬酩	2,600,000.00	52.00	2,600,000.00	52.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

3、2012 年股权转让

2012 年 9 月，经公司股东会审议通过，冯军凯将所持公司 8%股权全部转让给张扬酩。本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
蔡永平	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00	40.00
张扬酩	3,000,000.00	60.00	3,000,000.00	60.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

4、2013 年增加注册资本

经公司股东会审议通过，增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 1,000.00 万元，新增注册资本由原股东缴纳。本次增资经北京中立诚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 7 日出具了京中立诚验审字（2013）第 1117 号验资报告。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
蔡永平	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00	40.00
张扬酩	6,000,000.00	60.00	6,000,000.00	60.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

5、2015 年股份改制

根据公司股东会决议，公司整体变更为北京朔方科技发展股份有限公司。公司股本总额为人民币 1,000.00 万元，每股面值 1 元，计 1,000 万股。经审计确认 2015 年 5 月 31 日的净资产 1,305.97 万元，按 1: 1.30597 比例折股而成，全部股份由公司原股东以原持股比例全额认购。本次变更为股份公司由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（2015）京会兴验字第 62000017 号验资报告，公司改制后的股东及股权结构不变。

6、2015 年增加注册资本

经公司股东大会审议通过，增加注册资本 105 万元，变更后的注册资本为 1,105.00 万元，新增注册资本由新股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）缴纳。本次增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 12 日出具了（2015）京会兴验字第 62000017 号验资报告。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例	实际缴纳出资额	实际持股比例
蔡永平	4,000,000.00	36.20	4,000,000.00	36.20
张扬酩	6,000,000.00	54.30	6,000,000.00	54.30
北京方尚投资管理 中心（有限合伙）	1,050,000.00	9.50	1,050,000.00	9.50
合计	11,050,000.00	100.00	11,050,000.00	100.00

（六）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 20 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司有 1 家，为一口原野（北京）食品有限公司。

三、财务报表的编制基础

（一）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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有

的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将

该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。
	单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	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。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2：无风险组合	与控股股东及其受同一实际控制人控制的各公司之间往来发生坏账损失的可能性极小。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公家具、机械设备、储运设备设施、仪器仪表工具、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
储运设备设施	年限平均法	3-5	5	31.67-19
仪器仪表工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件可使用年限

每期末，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。如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期本公司不存在会计政策和会计估计变更。本公司执行财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则，准则变更对本公司数据无重大影响。

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司为 15%、子公司为 25%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2015 年 7 月 24 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GF201511000099，按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

（三）其他说明

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额
库存现金	60,403.03	42,876.03
银行存款	2,421,192.13	7,532,863.79
合计	2,481,595.16	7,575,739.82

其他说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。

变动说明：公司 2016 年 6 月底货币资金余额较上年余额减少 67.24%，主要是因为公司销售收入下降，运营费用增加所致。

（二）应收票据

类别	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	700,000.00
合计	-	700,000.00

其他说明：公司应收票据中无已贴现或质押票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款以及已经背书给他方但尚未到期的票据，也无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

变动说明：公司 2016 年 6 月底应收票据余额较上年余额减少 70 万元，主要是因为本期未收到银行承兑汇票所致。

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2016 年 06 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,785,495.97	91.06	528,252.89	4.90	10,257,243.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	4.25	478,659.99	100.00	0.00
合计	11,264,155.96	100.00	1,006,912.88		10,257,243.08

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,287,006.19	95.55	131,362.47	1.28	10,155,643.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	4.45	478,659.99	100.00	0.00
合计	10,765,666.18	100.00	610,022.46		10,155,643.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2016 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,338,459.60	63,384.60	1.00
1—2 年	4,392,840.64	439,284.06	10.00
2—3 年	12,060.00	3,618.00	30.00
3—4 年	40,205.00	20,102.50	50.00
4—5 年	335.00	268.00	80.00
5 年以上	1,595.73	1,595.73	100.00
合计	10,785,495.97	528,252.89	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,073,668.46	100,736.68	1.00
1—2 年	171,202.00	17,120.20	10.00
2—3 年	40,205.00	12,061.51	30.00
3—4 年	335.00	167.50	50.00
4—5 年	1,595.73	1,276.58	80.00

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	10,287,006.19	131,362.47	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	截止日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限公司	2016 年 06 月 30 日	478,659.99	478,659.99	100.00%	货款存在争议，无法收回

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年度
计提坏账准备金额	396,890.42	-4,611.09
收回或转回坏账准备金额		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 06 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 7,799,906.71 元，占应收账款余额合计数的比例 69.25%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 445,256.81 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 6,870,074.64 元，占应收账款余额合计数的比例 63.81%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 68,700.75 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 06 月 30 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,722,909.69	92.54
1-2 年	40,798.28	1.39
2-3 年	140,521.00	4.78
3-4 年	15,772.47	0.54
4 年以上	22,403.51	0.76
合计	2,942,404.95	100.00

续表

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,211,782.86	90.00
1-2 年	207,477.00	8.45
2-3 年	15,772.47	0.64

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
3 年以上	22,403.51	0.91
合计	2,457,435.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2016 年 06 月 30 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京达美新贸易有限公司	非关联方	720,356.49	24.48	2016.05.13	未到结算时间
北京融信嘉资产管理有限公司	非关联方	345,000.00	11.73	2015.11.13	未到结算时间
西宁万丰特色农产品种植农民专业合作社	非关联方	295,346.14	10.04	2016.06.30	未到结算时间
北京潮动文化传媒有限公司	非关联方	233,200.00	7.93	2016.06.28	未到结算时间
利乐包装(北京)有限公司	非关联方	217,152.00	7.38	2016.06.30	未到结算时间
合计		1,811,054.63	61.55	--	--

(2) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京融信嘉资产管理有限公司	非关联方	745,000.00	30.32	2015.11.13	未到结算时间
北京朔方尚德食品科技有限公司	关联方	600,000.00	24.42	2015.06.01	未到结算时间
北京达美新贸易有限公司	非关联方	202,290.59	8.23	2015.09.30	未到结算时间
西宁万丰特色农产品种植农民专业合作社	非关联方	143,474.14	5.84	2015.07.08	未到结算时间
中信信托有限公司	非关联方	143,386.36	5.83	2015.11.26	未到结算时间
合计		1,834,151.09	74.64	--	--

截止 2016 年 06 月 30 日，期末预付款项中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,691,264.43	100.00	37,160.14	1.01	3,654,104.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,691,264.43	100.00	37,160.14	1.01	3,654,104.29

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,763,358.52	100.00	22,384.99	1.27	1,740,973.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,763,358.52	100.00	22,384.99	1.27	1,740,973.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,691,014.43	36,910.14	1.00
1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	3,691,264.43	37,160.14	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,746,516.82	17,465.17	1.00
1-2 年	8,940.06	894.00	10.00
2-3 年			30.00

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	7,651.64	3,825.82	50.00
4-5年	250.00	200.00	80.00
合计	1,763,358.52	22,384.99	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年1-6月	2015年度
计提坏账准备金额	14,775.15	-59,308.50
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期公司无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年06月30日	2015年12月31日
借款及代垫款项	3,512,385.18	1,621,016.82
职工备用金	178,629.25	142,091.70
其他往来	250.00	250.00
合计	3,691,264.43	1,763,358.52

(1) 2016年06月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昌平区农业服务中心	电费	3,312,385.18	1年以内	89.74	33,123.85
北京朔方尚德食品科技有限公司	房租押金	200,000.00	1年以内	5.42	2,000.00
职工备用金	职工备用金	178,629.25	1年以内	4.84	1,786.29
北京布汝斯普霖净水工程科技发展有限公司	实验材料费	250.00	5年以上	0.01	250.00
合计	—	3,691,264.43	—	100.00	37,160.14

(2) 2015年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昌平区农业服务中心	代垫电费	1,621,016.82	1年以内	91.93	16,210.17
职工备用金	职工备用金	142,091.70	3年以内	8.06	5,974.83
北京布汝斯普霖净水工程科技发展有限公司	实验材料费	250.00	4-5年	0.01	200.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
合计	—	1,763,358.52	—	100.00	22,385.00

5、截止 2016 年 06 月 30 日，期末其他应收款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

6、2016 年 6 月底应收账款余额较 2015 年底余额增加 109.89%，主要是因为对昌平区农业服务中心的代垫电费增加所致。

（六）存货

1、存货分类

项 目	2016 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,676,331.16		1,676,331.16
库存商品	2,885,288.04		2,885,288.04
发出商品	907,593.74		907,593.74
合计	5,469,212.94		5,469,212.94

续表

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,795,846.24		1,795,846.24
库存商品	3,615,898.74		3,615,898.74
发出商品	2,725,755.63		2,725,755.63
合计	8,137,500.61		8,137,500.61

备注：2016 年 6 月 30 日存货余额较上年期末减少 32.79%，主要是因为销售收入大幅下降，用于生产经营的存货余额也大幅下降。

（七）其他流动资产

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房租	1,200,000.00	
待抵扣进项税额	721,244.49	941,835.86
燃气、大额维修等的待摊费用	58,409.49	
合 计	1,979,653.98	941,835.86

注 1：待抵扣进项税主要是购进生产设备尚未取得发票形成，发票将于设备正式验收后统一开具。

注 2：2016 年 6 月 30 日其他流动资产余额较上年期末余额增加 110.19%，主要是因为预付的房租所致。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	办公家具	机械设备	储运设备 设施	仪器仪表工 具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	819,929.00	13,857,477.68	540,898.28	1,283,295.50	550,381.91	17,051,982.37
2. 本期增加金额		40,726.49			25,383.77	66,110.26
(1) 购置		40,726.49			25,383.77	66,110.26
(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. 2016 年 06 月 30 日余额	819,929.00	13,898,204.17	540,898.28	1,283,295.50	575,765.68	17,118,092.63
二、累计折旧						
1. 2015 年 12 月 31 日余额	347,829.98	2,664,340.89	208,492.02	825,152.50	331,106.35	4,376,921.74
2. 本期增加金额	55,430.74	647,256.25	25,269.30	130,759.80	35,346.03	894,062.12
(1) 计提	55,430.74	647,256.25	25,269.30	130,759.80	35,346.03	894,062.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2016 年 06 月 30 日余额	403,260.72	3,311,597.14	233,761.32	955,912.30	366,452.38	5,270,983.86
三、减值准备						
1. 2015 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2016 年 06 月 30 日余额						
四、账面价值						
1. 2016 年 06 月 30 日账面价值	416,668.28	10,586,607.03	307,136.96	327,383.20	209,313.30	11,847,108.77
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	472,099.02	11,193,136.79	332,406.26	458,143.00	219,275.56	12,675,060.63

（九）在建工程

1、在建工程情况

项目	2016 年 06 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
粉体线	51,538.46		51,538.46
合计	51,538.46		51,538.46

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
粉体线	51,538.46		51,538.46
合计	51,538.46		51,538.46

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016 年 06 月 30 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
粉体线	400,000.00	51,538.46				51,538.46	12.88	70.00				自筹
合计	405,000.00	51,538.46				51,538.46						

(十) 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	361,174.82			361,174.82
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. 2016 年 06 月 30 日余额	361,174.82			361,174.82
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	146,298.34			146,298.34
2. 本期增加金额	36,117.48			36,117.48
(1) 计提	36,117.48			36,117.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 06 月 30 日余额	182,415.82			182,415.82
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2016 年 06 月 30 日账面价值	178,759.00			178,759.00
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	214,876.48			214,876.48

(十一) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 06 月 30 日
车间隔断	29,803.62		9,296.10		20,507.52
宿舍彩板房	32,274.72		8,333.82		23,940.90
库房墙体装修粉刷工程	77,335.83		22,525.02		54,810.81
熟化线自动配液添加系统设备改造		51,497.50	2,574.88		48,922.62
合计	139,414.17	51,497.50	42,729.82		148,181.85

(十二) 递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	2016 年 06 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,044,073.02	156,610.95
递延收益	1,133,333.26	169,999.99
可抵扣亏损	9,557,789.37	1,486,948.99
合计	11,735,195.65	1,813,559.93

续表

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	632,407.45	94,861.12
递延收益	1,233,333.26	184,999.99
可抵扣亏损	6,057,511.27	908,626.69
合计	7,923,251.98	1,188,487.80

备注：2016 年 6 月 30 日递延所得税资产余额较上年期末余额增加 52.59%，主要是因为今年上半年公司可抵扣亏损计提递延所得税资产所致。

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
担保借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

①2015 年公司与中信信托有限责任公司签订了编号为 P2013M17SZGC0001-0496 的借款合同，取得借款人民币 3,000 万元，中关村科技融资担保有限公司为此笔借款提供担保。

2015 年公司与北京银行股份有限公司昌平支行、中关村科技融资担保有限公司签订补充协议，约定自 2015 年 11 月 27 日北京银行股份有限公司昌平支行全部买断上述 3,000 万元借款中的全部债权和担保权利。

股东张扬酪向中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保，股东蔡永平以其位于北京市朝阳区东直门外大街 28 号 101B 房屋（所有权证号为 X 京房权证朝私字第 578134 号）向中关村科技融资担保有限公司提供房屋抵押反担保，以及黄海云所拥有的北京市朝阳区东直门外大街 28 号 3 层 301 房屋（X 京房权证朝字第 698322 号）。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十四) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	2,043,348.43	4,057,238.00
1-2 年	198,621.32	147,994.54
2-3 年	136,054.51	17,037.55
3-4 年	17,037.55	18,181.31
4-5 年	18,181.31	
合计	2,413,243.12	4,240,451.40

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2016 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
吉安市青原区富吉粮油有限公司	136,054.51	尾款未结算
合计	136,054.51	

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
吉安市青原区富吉粮油有限公司	136,054.51	尾款未结算
合计	136,054.51	

截止 2015 年 12 月 31 日，期末应付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、2016 年 6 月 30 日应付余额较上年期末减少 43.09%，主要是因为公司销售收入下降，产量降低，对应的采购金额大幅下降所致。

(十五) 预收款项**1、预收账款列示**

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	90,745.50	175,128.00
1-2 年	13,237.00	22,910.28
2-3 年	10,310.28	635.4
3 年及以上	11,405.4	10,770.00
合计	125,698.18	209,443.68

截止 2016 年 06 月 30 日，期末预收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年06月30日
一、短期薪酬	450,935.35	3,427,107.04	3,390,698.40	487,343.99
二、离职后福利-设定提存计划	77,847.29	475,935.10	478,556.19	75,226.20
三、辞退福利	18,146.90	19,389.00	37,535.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	546,929.54	3,922,431.14	3,906,790.49	562,570.19

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年06月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	301,527.96	2,932,792.91	2,892,382.37	341,938.50
2、职工福利费				
3、社会保险费	44,174.68	274,666.23	276,081.61	42,759.30
其中：（1）医疗保险费	38,134.08	237,545.29	238,737.13	36,942.24
（2）工伤保险费	2,975.08	17,999.35	18,130.10	2,844.33
（3）生育保险费	3,065.52	19,121.59	19,214.38	2,972.73
4、住房公积金	1,924.00	164,710.00	166,634.00	
5、工会经费和职工教育经费	103,308.71	54,937.90	55,600.42	102,646.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期带薪				
合计	450,935.35	3,427,107.04	3,390,698.40	487,343.99

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年06月30日
一、基本养老保险	74,131.15	453,939.89	456,448.86	71,622.18
二、失业保险金	3,716.14	21,995.21	22,107.33	3,604.02
合计	77,847.29	475,935.10	478,556.19	75,226.20

4、辞退福利

辞退福利项目	2015年12月31日	本期增加	本期支付	2016年06月30日

因解除劳动关系给予的补偿	18,146.90	19,389.00	37,535.90
--------------	-----------	-----------	-----------

(十七) 应交税费

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	39,511.60	
个人所得税	23,497.28	18,826.30
城市维护建设税	3,298.92	
教育费附加	1,979.35	
地方教育费附加	1,319.57	
合计	69,606.72	18,826.30

(十八) 应付利息

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	36,791.66	60,341.66
合计	36,791.66	60,341.66

备注：2016 年 6 月 30 日余额较上年年底减少 39.03%，主要是因为公司银行借款利率降低所致。

(十九) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

账龄	2016 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
质量保证金	372,155.60	372,155.60
个人社保费	36,499.61	38,155.87
个人公积金	-	1,924.00
其他往来	26,700.00	23,360.00
合计	435,355.21	435,595.47

2、其他说明

公司期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(二十) 递延收益**1、递延收益明细**

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日	形成原因
政府补助	1,233,333.26		100,000.00	1,133,333.26	固定资产投资项目 昌平区经信委产业 转型升级资金
合计	1,233,333.26		100,000.00	1,133,333.26	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
昌平区经信委产业转型升级资金	1,233,333.26		100,000.00		1,133,333.26	与资产相关
合计	1,233,333.26		100,000.00		1,133,333.26	

(二十一) 股本

1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2016 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张扬酩	6,000,000.00						6,000,000.00
蔡永平	4,000,000.00						4,000,000.00
北京方尚投资管理 中心（有限合伙）	1,050,000.00						1,050,000.00
合计	11,050,000.00						11,050,000.00

其他说明：本公司历次股本变动情况详见附注一。

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
股本溢价	3,059,678.58			3,059,678.58
合计	3,059,678.58			3,059,678.58

2、其他说明

本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，故将累计留存收益转入本项目。

(二十三) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年度
调整前上期末未分配利润	-4,876,092.97	2,356,514.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,876,092.97	2,356,514.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,186,821.54	-4,490,319.36

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年度
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		
其他		2,742,288.08
期末未分配利润	-8,062,914.51	-4,876,092.97

注：本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，故将累计未分配利润 2,742,288.08 元转入资本公积。

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

类别	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
营业收入	14,833,879.01	30,529,860.88
其中：主营业务收入	14,833,879.01	28,663,153.66
其他业务收入		1,866,707.22
营业成本	12,362,571.65	23,303,573.73
其中：主营业务成本	12,362,571.65	21,534,874.21
其他业务成本		1,768,699.52

2、主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

3、主营业务（分产品）

产品类别	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坚果酱	2,844,566.01	2,317,090.24	6,515,133.02	4,820,463.67
谷物粉	11,989,313.00	10,045,481.41	22,148,020.64	16,714,410.54
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

4、主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

5、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	5,327,407.54	35.91
百事食品（中国）有限公司	1,224,500.02	8.25
定州伊利乳业有限责任公司	1,209,515.03	8.15
杭州统一企业有限公司	576,752.14	3.89
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	564,635.02	3.81
合计	8,902,809.75	60.02

(二十五) 营业税金及附加

税种	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
城市维护建设税	45,862.72	92,535.26
教育费附加	27,517.63	55,521.16
地方教育费附加	18,345.08	37,014.09
合计	91,725.43	185,070.51

(二十六) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
运输费	721,635.52	928,979.42
职工薪酬	638,664.45	599,897.90
差旅费	71,363.66	51,003.50
业务招待费	47,864.61	36,400.35
交通费	18,516.70	11,706.00
办公费	21,377.00	7,198.00
折旧费	1,926.84	2,785.58
其他	84,052.46	22,995.14
合计	1,605,401.24	1,660,965.89

(二十七) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
研发费用	789,306.26	1,291,562.19

员工薪酬	1,606,941.98	1,483,080.99
房租	221,078.19	221,078.19
物业管理费	114,975.00	202,556.10
折旧摊销费	128,517.63	181,197.76
中介机构费用	341,181.30	113,914.40
董事会经费	5,986.84	86,031.94
差旅费	31,113.90	81,274.96
办公费	20,541.62	72,778.35
税费	-435.92	63,746.48
维修费	38,470.47	65,875.19
其他	121,472.95	42,752.28
合计	3,419,150.22	3,905,848.83

(二十八) 财务费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
利息支出	772,500.00	1,398,700.00
减：利息收入	5,406.53	14,361.87
利息净支出	767,093.47	1,384,338.13
银行手续费	18,195.54	3,010.87
其他	80,249.10	29,500.00
合计	865,538.11	1,416,849.00

注：财务费用其他项目核算内容为融资担保费等融资费用。

(二十九) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
坏账损失	411,665.57	430,975.66
合计	411,665.57	430,975.66

(三十) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	120,279.54	120,279.54
合计	120,279.54	120,279.54

续表

项目	2015 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,150.44	22,150.44
其中：固定资产处置利得	22,150.44	22,150.44
政府补助	100,000.00	100,000.00
其他	10,353.44	10,353.44
合计	132,503.88	132,503.88

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月份	与资产相关/与收益相关
设备更新与升级改造项目	100,000.00	与资产相关
税收减免及返还	20,279.54	与收益相关
合计	120,279.54	

续表

补助项目	2015 年 1-6 月份	与资产相关/与收益相关
设备更新与升级改造项目	100,000.00	与资产相关
税收减免及返还		与收益相关
合计	100,000.00	

(三十一) 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
违约金支出	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

续表

项目	2015 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	126,491.77	126,491.77
其他	9,044.37	9,044.37
合计	135,536.14	135,536.14

(三十二) 所得税费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
当期所得税		
递延所得税调整	-625,072.13	-56,468.25
合计	-625,072.13	-56,468.25

(三十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
利息收入	5,406.53	14,361.87
政府补助	20,279.54	
收回的押金及保证金	500,029.33	10,619,282.51
合计	525,715.40	10,633,644.38

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
管理费用付现额	2,663,048.34	3,981,618.58
销售费用付现金额	964,809.95	860,740.60
银行手续费	18,195.54	2,831.98
其他	463,038.04	909,175.08
合计	4,109,091.87	5,754,366.24

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
筹资费用		24,000.00
合计		24,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,186,821.54	-319,986.75
加：资产减值准备	411,665.57	430,975.66
固定资产折旧	894,062.12	830,897.26
无形资产摊销	36,117.48	36,117.48
长期待摊费用摊销	42,729.82	14,691.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-22,150.44
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	772,500.00	1,398,700.00
投资损失		
递延所得税资产减少	-625,072.13	-56,468.25
递延所得税负债增加		

补充资料	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
存货的减少	2,668,287.67	3,117,185.23
经营性应收项目的减少	-2,499,699.23	3,543,909.84
经营性应付项目的增加	-2,739,073.80	-4,937,098.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,225,304.04	4,036,772.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,481,595.16	14,155,126.91
减：现金的年初余额	7,575,739.82	12,018,709.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,094,144.66	2,136,417.42

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 06 月 30 日	2015 年 06 月 30 日
一、现金	2,481,595.16	14,155,126.91
其中：库存现金	60,403.03	29,502.52
可随时用于支付的银行存款	2,421,192.13	14,125,624.39
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、年末现金及现金等价物余额	2,481,595.16	14,155,126.91
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一口原野（北京）食品有限公司	中国	北京	食品研发、生产及销售	100%		投资设立

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

（一）本公司存在控制关系的关联方情况

名称	关联关系	企业类型	对本公司持股比例	对本公司的表决权比例
张扬韶	实际控制人	自然人	54.30%	54.30%

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
蔡永平	本公司股东、董事
北京港湾国际商务服务有限公司	公司实际控制人持股 50%的企业
北京朔方尚德食品科技有限公司	公司股东蔡永平持股 65%的企业
北京方尚投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
沈文策	董事、董事长
黄强	董事、财务总监
孙彤	董事
黄孙恺	董事、总经理
蔡腾龙	监事
张守江	监事
王少君	监事
张新宇	董事会秘书

（三）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
北京朔方尚德食品科技有限公司	厂房	1,200,000.00	2,400,000.00

(2) 关联租赁情况说明：本公司作为承租方，自 2012 年 9 月 1 日开始向关联方北京朔方尚德食品科技有限公司租赁厂房用于生产经营，房屋面积 13,056 平米，位于北京市昌平区兴寿镇香屯村西。年租金为 240 万元，租赁期限至 2018 年 9 月 1 日。上述关联租赁事项已于公司申请挂牌时在 2015 年度第二次临时股东大会中审议确认。

(四) 关联方应收款项

项目名称	债务人	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付款项	北京朔方尚德食品科技有限公司		600,000.00
其他应收款	北京朔方尚德食品科技有限公司	200,000.00	

备注：(1) 公司对北京朔方尚德食品科技有限公司的预付账款期初余额为公司租赁朔方食品房屋作为生产及办公厂房预付的租金，该事项已履行决策程序并于《公开转让说明书》中进行了详细披露，不构成资金占用。

(2) 公司对北京朔方尚德食品科技有限公司的其他应收款余额为公司租赁朔方食品房屋作为生产及办公厂房按合同约定所支付的一个月房租的押金，不构成资金占用。

十一、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2016 年 06 月 30 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2016 年 08 月 20 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,785,495.97	91.06	528,252.89	4.90	10,257,243.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	4.25	478,659.99	100.00	0.00
合计	11,264,155.96	100.00	1,006,912.88		10,257,243.08

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,287,006.19	95.55	131,362.47	1.28	10,155,643.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	4.45	478,659.99	100.00	0.00
合计	10,765,666.18	100.00	610,022.46		10,155,643.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2016 年 06 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,338,459.60	63,384.60	1.00
1—2 年	4,392,840.64	439,284.06	10.00
2—3 年	12,060.00	3,618.00	30.00
3—4 年	40,205.00	20,102.50	50.00
4—5 年	335.00	268.00	80.00
5 年以上	1,595.73	1,595.73	100.00
合计	10,785,495.97	528,252.89	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,073,668.46	100,736.68	1.00

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	171,202.00	17,120.20	10.00
2-3 年	40,205.00	12,061.51	30.00
3-4 年	335.00	167.50	50.00
4-5 年	1,595.73	1,276.58	80.00
合计	10,287,006.19	131,362.47	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	截止日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限公司	2016 年 06 月 30 日	478,659.99	478,659.99	100.00%	货款存在争议, 无法收回

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年度
计提坏账准备金额	396,890.42	-4,611.09
收回或转回坏账准备金额		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 06 月 30 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 7,799,906.71 元, 占应收账款余额合计数的比例 69.25%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额 445,256.81 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 6,870,074.64 元, 占应收账款余额合计数的比例 63.81%, 相应计提的坏账准备余额汇总金额 68,700.75 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,686,264.43	88.06	37,110.14	1.01	3,649,154.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	11.94			500,000.00
合计	4,186,264.43	100.00	37,110.14	0.89	4,149,154.29

续表

类别	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,763,358.52	100.00	22,384.99	1.27	1,740,973.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,763,358.52	100.00	22,384.99	1.27	1,740,973.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 06 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,686,014.43	36,860.14	1.00
1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	250.00	250.00	100.00
合计	3,686,264.43	37,110.14	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,746,516.82	17,465.17	1.00
1-2 年	8,940.06	894.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	7,651.64	3,825.82	50.00
4-5 年	250.00	200.00	80.00
合计	1,763,358.52	22,384.99	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
计提坏账准备金额	14,725.15	-59,308.50
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期公司无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
借款及代垫款项	4,012,385.18	1,621,016.82
职工备用金	173,629.25	142,091.70
其他往来	250.00	250.00
合计	4,186,264.43	1,763,358.52

5、2016 年 06 月 30 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昌平区农业服务中心	电费	3,312,385.18	1 年以内	79.13	33,123.85
一口原野(北京)食品有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	11.94	
北京朔方尚德食品科技有限公司	房租押金	200,000.00	1 年以内	4.78	2,000.00
职工备用金	职工备用金	173,629.25	1 年以内	4.15	1,736.29
北京布汝斯普霖净水工程科技发展有限公司	实验材料费	250.00	5 年以上	0.01	250.00
合计	—	4,186,264.43	—	100.00	37,110.14

6、2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昌平区农业服务中心	电费	1,621,016.82	1 年以内	91.93	16,210.17
职工备用金	职工备用金	142,091.70	3 年以内	8.06	5,974.83
北京布汝斯普霖净水工程科技发展有限公司	实验材料费	250.00	4-5 年	0.01	200.00
合计	—	1,763,358.52	—	100.00	22,385.00

7、截止 2016 年 06 月 30 日，期末其他应收款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三) 长期股权投资

1、投资分类情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值 准备余额
一口原野(北京) 食品有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

备注：子公司于 2015 年 12 月 16 日成立，但公司实际出资为 2016 年 1 月 1 日。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

类别	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月份
营业收入	14,833,879.01	30,529,860.88
其中：主营业务收入	14,833,879.01	28,663,153.66
其他业务收入		1,866,707.22
营业成本	12,362,571.65	23,303,573.73
其中：主营业务成本	12,362,571.65	21,534,874.21
其他业务成本		1,768,699.52

2、主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

3、主营业务（分产品）

产品类别	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坚果酱	2,844,566.01	2,317,090.24	6,515,133.02	4,820,463.67
谷物粉	11,989,313.00	10,045,481.41	22,148,020.64	16,714,410.54
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

4、主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月份		2015 年 1-6 月份	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21
合计	14,833,879.01	12,362,571.65	28,663,153.66	21,534,874.21

5、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	5,327,407.54	35.91
百事食品（中国）有限公司	1,224,500.02	8.25
定州伊利乳业有限责任公司	1,209,515.03	8.15
杭州统一企业有限公司	576,752.14	3.89
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	564,635.02	3.81
合计	8,902,809.75	60.02

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益		22,150.44
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）	120,279.54	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	-125,182.7
所得税影响额	-16,541.93	-454.84
合计	93,737.61	-2,577.42

（二）净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月份	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.71	-0.2884	-0.2884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.94	-0.2969	-0.2969

续表

2015 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.0320	-0.0320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.0317	-0.0317

（三）加权平均净资产收益率及基本每股收益计算过程

1、基本每股收益计算过程

项目	序号	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月
期初股份总数	a	11,050,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e			
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+(b+c) \times d \div e - f \times g \div e - h$	11,050,000.00	10,000,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	-3,186,821.54	-319,986.75	
非经常性损益	k	93,737.61	-2,577.42	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-3,280,559.15	-317,409.33	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	-0.2884	-0.0320
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	-0.2969	-0.0317

2、加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月份	2015 年 1-6 月
期初净资产	a	9,233,585.61	12,673,904.97
报告期因发行新股增加净资产	b		
报告期因发行新股增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	c		
报告期因其他原因增加净资产	d		
报告期因其他原因增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	e		
报告期月份数	f		
报告期减少净资产	g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h		
加权平均加权净资产数	$i=a+b \times c \div f + d \times e \div f - g \times h \div f + j \div 2$	7,640,174.84	12,513,911.60
归属于公司普通股股东的净利润	j	-3,186,821.54	-319,986.75
非经常性损益	k	93,737.61	-2,577.42

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	-3,280,559.15	-317,409.33
加权平均加权净资产收益率 (%)	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j+i*100$	-41.71	-2.54
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l+i*100$	-42.94	-2.54

北京朔方科技发展股份有限公司

2016年08月22日

