



康华远景

NEEQ :831652

弘扬中医文化 保障动物健康 确保食品安全

北京康华远景科技股份有限公司

(Beijing Keepyoung Technology Co., Ltd.)



年度报告

公司年度大事记

<p>2016年1月26日至28日,北京康华远景科技股份有限公司参加了美国亚特兰大国际畜牧展（IPPE），此次展会是我公司在推动天然植物提取物在全球畜牧业中的应用取得一个里程碑式的胜利。</p>	<p>2016年3月,北京市知识产权局根据《北京市企事业单位专利试点工作管理办法（修订稿）》的要求和我市专利试点工作的总体安排，对北京康华远景科技股份有限公司进行了一年的试点培育工作，并与密云经济技术开发区知识产权局共同对我单位进行了专利试点考核验收工作，最终认定北京康华远景科技股份有限公司为2015年度北京市专利试点验收合格单位，并颁发证书。</p>
<p>2016年3月,北京康华远景科技股份有限公司在NFC•2016首届北京论坛——中国畜牧饲料科技未来20年暨北京市饲料工业协会成立三十周年庆典上被评为“首都饲料行业科技创新奖”。肖传明董事长被当选“首都饲料行业领军人物”。</p>	<p>2016年5月4日,公司召开2015年度股东大会,审议通过了《关于公司2015年度资本公积转增股本的议案》，2016年6月1日公司发布《2015年年度权益分派实施公告》并于2016年6月8日完成本次权益分派的实施。公司总股本增加至49,345,500股，注册资本变更为49,345,500元。</p>
<p>2016年07月19-23日北京康华远景科技股份有限公司在美国犹他州盐湖城参加了2016年畜牧联合年会,五天的展览中,康华远景与前来洽谈的专家学者探讨如何应用中草药解决畜牧生产中球虫病、抗生素替代、瘦肉精替代和氧化锌替代等问题。公司产品得到高度的关注和评价。</p>	<p>2016年9月8日,北京康华远景科技股份有限公司在中国国际展览中心新馆成功参加了2016中国国际集约化畜牧展览会(VIV China),此次展会公司得到了国内外广大厂商、专家的高度认可,纷纷表示要与公司进行长期合作。</p>
<p>2016年11月15-18日,北京康华远景科技股份有限公司在德国汉诺威参加了由德国农业协会(DLG)主办的EuroTier 2016国际畜牧业展览会,此次展会康华远景得到了德国知名专家、各大科研院校教授、博士、博士后、企业研究人员的青睐,为国际市场的开拓,奠定了坚实的基础。</p>	<p>2016年11月30日,由北京市饲料工业协会主办、北京康华远景科技股份有限公司承办的“北京市饲料工业协会2016年度第二次副会长扩大会”在康华远景密云生产基地成功召开。此次会议的顺利召开增加了康华远景就植物提取物在动物饲料和养殖应用研究的动力。</p>
<p>2016年11月,北京康华远景科技股份有限公司董事长肖传明在北京市高端领军人才自然科学和社会科学研究系列研究员直通车评价工作中被评为“高端领军人才自然科学研究系列研究员”。</p>	<p>2016年12月9日北京会议中心,在中国饲料工业协会第七次会员代表大会上举行中国饲料工业协会先进集体和先进工作者颁奖仪式,北京康华远景科技股份有限公司董事长肖传明先生以多年的管理经验,在经营模式、团队培育、文化建设、公司业绩等方面业绩突出,荣誉当选“中国饲料工业协会先进工作者”。</p>

目录

公司年度大事记	2
第一节声明与提示	5
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	北京康华远景科技股份有限公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面,存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系的公司。
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等。
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
科学的提取技术	指	将筛选的各种天然植物,按一定的配伍原则,配好后,通过科学的复方提取工艺,进行提取、浓缩,改变了市场上的有些植物性饲料添加剂用料单一、粗、大、黑的弊端。复方提取既运用了传统中医“君、臣、佐、使”的原理,又兼顾了现代科学的定量、定性特点。由于加热过程、配伍等影响,加之植物化学成分本身的复杂性,各种化学成分之间既有“助溶”、“增溶”、“吸附”、“沉淀”等现象发生,又可提高某种成分的溶出率。
植物提取物饲料添加剂的定性及定量检测技术	指	采用指纹图谱技术、高效液相色谱技术等先进的分析技术,综合展开研究,确定了植物提取物的定性及定量检测方法及标准。
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日

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。

中汇会计师事务所(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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
动物疫情风险	疫情作为不可预测的突发事件,是影响养殖业的最大风险,疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响,同时还可能对居民消费心理带来负面影响,从而减少禽畜和水产品的消费,进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。
行业依赖风险	从整个行业产业链来看,饲料添加剂行业处于中上游位置,饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此,与上游尤其是种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业的不能持续快速的发展,行业内企业的未来发展将受到相应的制约。
政府补助资金导致的非经常性损益变动风险	公司为涉农企业,所处行业为国家重点支持行业。公司 2016 年度获得政府部门的资金支持并计入损益合计金额为 201.21 万元。如果扣除该补助,公司报告期净利润将有一定程度的下降,政府补助资金对公司利润有一定的影响。
税收优惠风险	公司主营业务为天然植物提取物添加剂及植物添加剂预混饲料的研发、生产与销售,其中添加剂预混合饲料满足《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121号)规定的复合预混料,属于免税饲料产品,根据《北京市国家税务局关于饲料产品免征增值税备案资料调整问题的通知》(京国税函[2008]207)的规定,已办理税收减免备案手续,享受免征增值税优惠,如果未来该优惠政策取消,公司盈利将受很大影响。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为肖传明、张元珍夫妇。肖传明现直接持有公司 52.22%股份,并通过惠森福间接持有公司 1.68%股份,为公司持股比例最大的股东。张元珍通过北京山间屋农业科技有限公司、北京惠森福投资管理中心(有限合伙)及北京汇有福投资管理中心(有限合伙)间接持有公司 33.47%股份。鉴于公司存在的股份集中状况,公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人肖传明、张元珍夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和其他少数权益股东利益,存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京康华远景科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Keepyoung Technology Co., Ltd.
证券简称	康华远景
证券代码	831652
法定代表人	肖传明
注册地址	北京市密云区经济开发区云西七街6号
办公地址	北京市密云区经济开发区云西七街6号
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福州市鼓楼区湖东路268号证券大厦16层
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	于晓波、潘玉忠
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区东三环中路5号财富金融中心19层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张元珍
电话	010-61013330-8066
传真	010-61013331
电子邮箱	zyzfeed@163.com
公司网址	www.keepyoung.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市密云区经济开发区云西七街6号邮编101509
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2015年1月26日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业(C13)
主要产品与服务项目	天然植物提取物添加剂及植物添加剂预混饲料的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	49,345,500
做市商数量	0
控股股东	肖传明
实际控制人	肖传明、张元珍

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	91110228801187995B	否
税务登记证号码	91110228801187995B	否
组织机构代码	91110228801187995B	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,356,931.85	23,860,522.03	10.46%
毛利率	55.57%	64.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,517,104.74	3,087,875.86	-18.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	666,056.24	3,031,199.71	-78.03%
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）	4.50%	7.88%	-
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）	1.19%	7.73%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	76,431,041.78	80,928,923.48	-5.56%
负债总计	19,255,759.11	26,270,745.55	-26.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,175,282.67	54,658,177.93	4.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.66	-30.12%
资产负债率（母公司）	33.71%	39.76%	-
资产负债率（合并）	25.19%	32.46%	-
流动比率	0.8800	1.2700	-
利息保障倍数	43.60	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,409,188.42	3,322,658.29	-
应收账款周转率	5.00	4.32	-
存货周转率	4.29	3.15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.56%	58.60%	-
营业收入增长率	10.46%	15.27%	-
净利润增长率	-18.48%	190.65%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	49,345,500	32,897,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	116,405.31
计入当期损益的政府补助	1,950,345.16
委托他人投资或管理资产的损益	89,903.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,638.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,689.33
非经常性损益合计	2,177,704.12
所得税影响数	326,655.62
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,851,048.50

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司延续了“自主研发+品牌推广+直经销结合”商业模式，以组建经销商为主体发展方向，同时发展大客户直销模式，国内和国际市场同时开拓发展。客户主要是大型饲料企业、养殖场。养殖行业一直是我国的重要产业，随着饲料工业的发展，抗生素和化学药物对动物的危害越来越受到人们的重视，国外许多国家和地区纷纷通过立法限制、甚至完全禁止使用饲用抗生素。饲料添加剂进入一个新的发展阶段，开发绿色、安全、高效的饲料添加剂，替代原有的抗生素及化学制剂将是未来发展的必然趋势。随着企业及养殖企业的集约化、规模化发展程度日益提高，公司的商业模式和发展方向正顺应了这种发展趋势。公司产品定位于畜牧业安全生产，定位准确，不仅顺应当下消费者对食品安全的需求，而且符合国家政策、法规。

公司为最大程度实现产品销售，除选择区域经销提高产品的市场占有率外，为体现公司产品的独特性，还采用了大客户特供直销模式，与国内众多大型饲料集团开展合作，并及时收集客户对产品的反馈让公司的服务更深入，使得研发更有针对性，真正实现产、销对路。2016年因新建的综合提取车间因承建方原因，没有能按计划及时投产，故所有植物提取物的原料仍然沿用了对外合作加工、采购，但由公司派人驻守厂家定制提取，以保证质量。同时，公司已按照 ISO9001 及 GMP 质量管理体系的要求，结合公司实际，已制定了覆盖生产过程的各项管理制度，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展。

1、采购模式

公司主要采购药食同源的提取物原材料，大部分原材料按不同植物资源分布区域，采用向种植区的农业合作社直接采购，再由公司派人驻守当地药材厂家定制提取，严格按公司自主研发的工艺进行批量生产，以保证质量。公司原材料采购由采购部负责。采购部根据生产部门提供的采购物资申购单，结合原材料市场行情、供应商情况与公司库存，组织协调采购工作。公司生产部、采购部、财务部、品管部及内审部门按照《合格供方评审程序》，共同负责对供应商进行质量、生产技术、管理水平、交货信誉、供货能力等综合能力调查，建立《合格供方名册》，并报主管领导审批。公司生产部门根据销售部门上报的销售计划、原辅材料库存情况和产成品库存情况，编制原料采购需求计划，报公司主管副总经理批准后，由采购部制定相应的采购计划。公司根据原料不同，选择招标或询价方式采购，如果属招标采购范围内原料，由原料招标小组组织招标，根据由总经理批准的招标结果，制定采购方案，报主管副总经理审批；如不属于招标采购范围内的原料采购，由供应部向合格供应商询价，确定本次采购的供应商。然后，由采购部与供应商签订供货合同，并负责采购。

2、生产模式

公司采取以市场为导向的“以销定产”生产模式。具体是根据市场需求和公司产品安全库存制定生产计划，以降低产成品库存，提高公司营运效率。公司生产部门根据销售部门承接的客户订单和市场预测所制定的营销计划，结合生产和库存的实际情况，编制每月生产计划。

生产部门根据生产计划组织生产。公司按照 ISO9001 及相关质量管理体系的要求，结合公司实际，制定了覆盖生产过程的各项管理制度，包括生产现场管理制度、生产操作规程、产品质量标准、生产卫生管理制度、生产安全管理制度、设备管理制度、绩效考核制度等，以保证各项生产活动正常、有序、高效的开展；主要生产设备在国内同行中处于较领先水平，采用自动化控制系统，生产过程基本实现全自动化控制，能确保产品质量的稳定性，提高劳动生产率。

3、研发模式

公司设立了研究院，该研究院具有畜牧业专家教授级 4 人、植物学专家 3 人以及研发和技术开发人员 12 人，并与各院校专家及机构广泛开展合作，如：与中国医学科学院、中国中医科学院，中国农业大学和中国农业科学院，公司每年投入的研发费用占营业收入的 8%-14%左右，研发中心负责公司的技术创

新、产品研发、重大技改项目、重要科研选题、新产品实验各成果转化等事项，截止 2016 年 12 月 31 日，公司已取得了 11 项发明专利，已提交申请的发明专利 40 项。

4、销售模式

公司为最大程度的实现产品的销售，采用经销和大客户直销特供结合的销售模式。既扩大市场占有率，又能保证产品的独特性。尤其是大客户直销特供的方式，并不是简单的价格优惠，而是根据客户市场产品的特点以及客户终端养殖需求，由公司服务、研发人员组成前期调研小组后，再提出针对性的开发方案，从而让客户的产品更具特色，真正体现公司“全力以赴地推动客户成功”的服务理念。

2016 年公司积极参与行业中展会并与各农业专业媒体展开合作，举办 10 多场品牌推广会，极大的提升了产品的知名度和影响力；公司市场部在全国范围内建立经销商分销系统，对公司直销模式进行补充；技术服务部以公司技术研发为依托，协助营销部在养殖集中大省河南、山东、湖南、湖北、广东、广西、黑龙江等省合作建立“无抗生素养殖示范基地”，带动终端销售，真正做到“从源头解决畜禽食品安全”；随着饲料工业的发展，抗生素和化学药物对动物的危害越来越受到人们的重视，为此欧盟、日本、韩国、越南等国家和地区纷纷通过立法禁止饲料中使用饲用抗生素。饲料添加剂进入一个新的发展阶段，开发绿色、安全、高效的饲料添加剂，替代原有的抗生素及化学制剂将是未来发展的必然趋势。

我国是一个具有丰富的中草药资源的国家，天然植物饲料在畜牧业中的研究及应用有着悠久的历史，从上可追溯到神龙、伏羲驯马、医马，再加上 5 千多年中医药事业的沉淀和发展，这些众多优势都为公司的复方植物提取物在饲料中的应用研究奠定了扎实的基础。因此，公司的复方植物提取物相较于国外单一的精油产品，具有得天独厚的优势。公司 2016 年，在以往积累的外贸资源基础上，继续积极布局国际市场，参加了德国畜牧业展、美国亚特兰大饲料工业博览会、巴西畜牧业展、美国犹他州盐湖城 2016 年畜牧联合展会等多个国际行业展会，全面开拓国际市场。

5、盈利模式

目前公司采取的是统一策划、统一服务、针对性研发、独立运营考核加期权激励的盈利模式。公司营销策划由市场总监按公司年初战略制定计划，率队直接负责，服务团队协同作战的总体方针。各区销售业绩独立考核，赏罚分明；对于超额完成任务者或者对公司有突出贡献的人员授予期权激励的长效奖励机制，为公司持续、高效、创新的发展提供有力保障。公司的研发力量强大，随着研究的深入和研发成果的不断转化，产品竞争力越来越强，2016 年公司转化研究院成果共 3 项，产品生产成本更具竞争优势。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 26,356,931.85 元，与上年同期相比增长了 10.46%，利润总额和净利润分别为 2,977,856.88 元和 2,517,104.74 元，与去年同期相比分别降低了 18.17%和 18.48%。截止 2016 年年末，公司总资产总额达 76,431,041.78 元，与上年同期相比减少了 5.56%，净资产总额达 57,175,282.67 元，与上年同期相比增加了 4.61%。

2016年4月11日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司2015年度资本公积转增股本的议案》，并于2016年4月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告了《关于公司2015年度资本公积转增股本预案的公告》：“根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2015年12月31日，公司资本公积合计18,153,314.33元。现以公司股本32,897,000股为基础，以资本公积金向股权登记日在册的全体股东每10股转增5股，共计转增16,448,500股。（资本公积金转增股本后，剩余1,704,814.33元。）方案实施完毕后，公司总股本由32,897,000股变更为49,345,500股。”2016年5月4日召开的2015年年度股东大会审议并通过相关议案。经与中登确认2016年6月7日为此次资本公积金转增股本的股权登记日，6月8日为除权除息日。

随着农业经济发展及改革的需要，大力推进无抗产业已经成为从源头上保证肉、蛋、奶安全的重要屏障，食品安全及各国的禁抗政策等相关法规的出台，为今后完全取消饲料中使用抗生素，逐步减少在治疗中使用抗生素的政策提供了参考依据。2016年度，在养殖业持续低迷，饲料厂销量大幅下滑的局面下，公司依然坚定不移地增加研发投入，加大销售队伍的建设，为公司下一阶段的产品升级提供强有力的保障。公司2016年度继续强化针对全国前20强饲料企业的业务推广，安排产品推广试验为跟进策略，让客户能体验到产品的使用效果，从而列入集团化企业产品使用目录，实现了产品储备和客户储备并进。2016年度新产业化基地建设顺利推进，下一步的研发、生产以及销售也会逐步扩大。公司以密云“安全饲料添加剂及动物保健品新型产业化基地”为平台，在全国范围内再次引进高层次研发人员7名，这些人才具有博士、硕士学位，在营养、饲料、中医、兽医、中兽医及天然植物等领域具有丰富的从业经验，并成功获批“天然植物饲料功能研究与应用技术北京市工程实验室”，打造国内外领先的植物提取物饲料研发和生产平台。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	26,356,931.85	10.46%	-	23,860,522.03	15.27%	-
营业成本	11,711,464.85	38.02%	44.43%	8,485,578.95	-27.11%	35.56%
毛利率	55.57%	-	-	64.44%	-	-
管理费用	7,663,851.17	2.01%	29.08%	7,512,913.09	-1.05%	31.49%
销售费用	6,324,450.43	60.36%	24.00%	3,943,945.52	128.58%	16.53%
财务费用	68,062.61	9.20%	0.26%	74,961.88	822.40%	0.31%
营业利润	816,417.08	-71.90%	3.10%	2,905,143.36	14,322.11%	12.18%
营业外收入	2,166,235.45	194.93%	8.22%	734,500.00	-44.49%	3.08%
营业外支出	4,795.65	859.13%	0.02%	500.00	-95.50%	0.00%
净利润	2,517,104.74	-18.48%	9.55%	3,087,875.86	190.65%	12.94%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长10.46%，主要为市场需求量的增长所形成；
- 2、营业成本同比增长30.02%，主要为公司新生产基地试生产增加人工费用及原材料进项税转出带来的增长；
- 3、销售收入同比增长，营业成本同比增长，使毛利同期减少13.76%；
- 4、销售费用同比增长60.36%，主要因新产品上市推广费用增长及行业类展会宣传产生；
- 5、营业利润同比减少71.9%，主要原因为本年销售费用及营业成本增长所致；
- 6、营业外收入同比增长194.93%，主要原因政府项目结题转入所形成；

- 7、营业外支出同比增长 859.13%，主要原因处理无形资产所形成；
8、净利润同比减少 18.48%，主要原因销售费用的增长及营业成本的增长所形成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	26,356,931.85	11,711,464.85	23,860,522.03	8,485,578.95
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,356,931.85	11,711,464.85	23,860,522.03	8,485,578.95

按产品或区域分类分析：

单位：元

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
禽用添加剂预混料	767,533.14	2.91%	3,249,645.28	13.62%
畜用添加剂预混料	8,556,007.75	32.46%	16,759,625.95	70.24%
水产用添加剂预混料	1,642,570.00	6.23%	1,764,605.00	7.40%
康华安	10,568,633.70	40.10%	989,316.22	4.14%
禽用植物提取原料	-	-	479,059.81	2.01%
畜用植物提取原料	-	-	595,213.66	2.50%
通用植物提取原料	4,822,187.26	18.30%	2,564.10	0.01%
禽用饲料添加剂	-	-	18,629.10	0.07%
畜用饲料添加剂	-	-	1,862.91	0.01%

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内主营业务收入中减少 4 类产品，由于行业市场需求使各类产品占比较上期产生较大变动；
- 2、报告期内康华安及畜用添加剂预混料占比变动较大，主要 2016 年对康华安的配方有所改进，对畜用添加剂预混料中的产品有一定的替代作用。
- 3、报告期内通用植物提取物原料占比变动较大，主要是公司产品大类分类的问题，公司在 2016 年把粗加工的产品全部调整到此类中。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,409,188.42	3,322,658.29
投资活动产生的现金流量净额	1,563,764.89	-26,212,311.17
筹资活动产生的现金流量净额	-2,483,884.78	21,904,500.00

现金流量分析：

- 经营活动产生的现金流量较上年同期有所增加，主要是公司收到应收账款回款产生；
投资活动产生的现金流量同比增长，主要是密云总部基地的建设投入总量较大；
筹资活动产生的现金流量同比减少，主要是公司在 2016 年 5 月将 2015 年 5 月 26 日至 2015 年 5 月 27 日从上海浦东发展银行北京电子城支行信用借款的 239 万元偿还所产生。
净利润与经营活动产生的现金流量净额之间的差异为公司收到应收账款以前年度回款及政府项目结转转入营业外收入产生，2016 年度应收账款减少 4,628,033.73 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	3,300,387.37	12.52%	否
2	客户 2	2,610,000.00	9.90%	否

3	客户 3	1,850,293.99	7.02%	否
4	客户 4	1,805,025.64	6.85%	否
5	客户 5	1,785,000.00	6.77%	否
合计		11,350,707.00	43.06%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,365,384.61	12.98%	否
2	供应商 2	1,279,587.90	12.16%	否
3	供应商 3	1,230,117.56	11.69%	否
4	供应商 4	1,222,715.97	11.62%	否
5	供应商 5	532,008.55	5.06%	否
合计		5,629,814.59	53.51%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,193,208.44	2,740,671.57
研发投入占营业收入的比例	8.32%	11.49%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	11

研发情况：

截止至 2016 年 12 月 31 日公司已完成三个项目的市场调研，项目评审，项目可行性评估，项目查新报告，研发立项，小试试验及中试试验等工作，完成 7 份实验报告，3 项发明专利申请，研发费用共支出 145.3 万元，项目研发人员 20 人。

对于高新技术企业来说，保持强大的技术创新能力是企业持续发展的力量源泉，而加强新产品研发则是企业得以发展的根本动力。

1、技术创新对提高产品质量、提升产品性能、改善产品设计等具有重要作用，而这些效应最终将吸引跟多消费群体，从而扩大企业市场占有率、提升企业销售业绩。研发投入可以同时通过增加销售收入、降低各种相关费用两条途径提升企业盈利能力和营运能力。

2、从长远来看，公司在研发上的投资为员工自主学习和持续创新提供了资源和保障，是企业不断发展和成长壮大的动力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	4,904,695.18	103.04%	6.42%	2,415,626.65	-28.97%	2.98%	3.44%
应收账款	2,952,133.27	-61.05%	3.86%	7,580,167.00	162.77%	9.37%	-5.51%

存货	3,241,108.12	46.42%	4.24%	2,213,507.84	-30.20%	2.74%	1.50%
长期股权投资	-	-	-	-	-	--	-
固定资产	6,031,500.32	92.55%	7.89%	3,132,515.34	88.67%	3.87%	4.02%
在建工程	43,044,855.65	17.66%	56.32%	36,583,842.65	76.52%	45.20%	11.12%
短期借款	-	-100.00%	0.00%	2,390,000.00	-	2.95%	-2.95%
长期借款	89,961.32	-	0.12%	-	-	-	-
资产总计	76,431,041.78	-5.56%	-	80,928,923.48	58.60%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 103.04%，主要客户回款集中在本年度，银行理财产品到期回收；
- 2、应收账款同比减少 61.05%，主要客户将 2015 年度的回款集中在本年度；
- 3、存货同比增长 46.42%，主要因原料价格有所调整，采购部集中采购原料所产生；
- 4、固定资产同比增加 92.55%，在建工程同比增加 17.66%，均因本期密云总部基地建设投入增加所致；
- 5、短期借款同比减少 100%，主要是 2016 年 5 月偿还银行信用借款。
- 6、长期借款同比增加 100%，主要公司购买车辆向银行贷款，贷款三年。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2011 年 9 月，公司投资设立控股子公司北京禾之素农业有限公司，该公司注册资本 1000 万。该公司自设立以来未实际经营，报告期内未产生主营业务收入。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

1、为了提高公司闲置资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用和保障资金流动性、安全性的前提下，公司财务部未履行必要的决策程序自主决定分批购买了中国农业银行发行的理财产品，自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司累计购买银行理财产品合计金额人民币 12,500,000.00 元（因公司滚动、多次购买/赎回理财产品，根据市场行情决定介入和赎回的时机，故发生金额较大），累计赎回金额人民币 12,500,000.00 元，共实际获取理财收益 54,589.05 元。2015 年购买的理财产品 10,100,000.00 元在 2016 年转入活期，共实际获取理财收益 35,314.09 元，2016 年度共计投资收益 89,903.14 元。

2、由于股票收益率可能高于同期银行活期存款利率，股票投资具有更高的收益可能。公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下运用闲置资金进行适度的股票投资，可以提高闲置资金使用效率和效果，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。公司购买股票的资金仅限于闲置资金，公司有权随时进行赎回，不会影响公司的日常经营活动。自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年年初股票市值余额为 1,338,499.75 元及股票账户资金余额人民币 167,212.38 元，共计 1,505,712.13 元，截至 2016 年 12 月 31 日股票账户资金余额人民币 270,817.31 元，股票市值余额 1,161,256.00 元，共计 1,432,073.31 元，公允价值变动金额-132,994.16 元，2016 年度股票交易实现的投资收益为 59,355.34 元。

(三) 外部环境的分析

国务院于 2013 年 5 月 1 日颁布并实施的《饲料和饲料添加剂管理条例》进一步加强对饲料、饲料添加剂的管理，规范饲料、饲料添加剂的安全使用，防止非法添加，保障产品质量安全，维护公众健康。《饲料工业“十二五”发展规划》在推广安全环保型饲料产品中指出，综合利用微生物制剂、植物提取物等新

型安全饲料添加剂产品，减少抗生素等物饲料添加剂使用。世界各国正逐步实现禁止使用抗生素，欧盟自2006年禁止在动物饲料中使用喹乙醇等6种促生长剂以及全面禁止在饲料中投放任何种类的抗生素，韩国自2011年起禁止饲料中使用抗生素，美国FDA决定从2014年开始用三年时间禁止在畜禽、牲畜上滥用抗生素。中国也通过立法等各种途径在饲料中禁用或限用抗生素，在2002年公布了37种禁用和限用兽药清单，其中禁用29种，限用8种，主要是抗生素类药物。因此，饲料的安全性能是食品安全的重要组成部分，全面清除饲料中的抗生素残留，是迈向构筑一个有保障的食物安全链的重要一步。而中草药饲料添加剂是最有可能代替抗生素的饲料添加剂。2013年1月1日中华人民共和国农业部公告第1773号文件中正式将115种天然植物中草药纳入原料目录。《食品工业“十二五”发展规划》明确提出：“将鼓励和支持天然色素和植物提取物行业的发展，继续发展优势出口产品”。海关数据显示：2014年我国植物提取物产品出口金额为17.78亿美元，同比增长25.88%，占我国出口中药产品的49.48%，植物提取物在中药产品出口中继续保持较大比重。因此，中草药植物提取物饲料添加剂具有广泛的发展前景。

对于畜牧行业安全问题频现、饲料中非法添加药物的问题，公司秉承“人人享有健康安全食品”的信念，以中医药理论为基础，运用现代生物技术及精细化工等高科技手段，结合动物营养实践经验，通过自主研发及资源整合，打造专业化的研发及生产环境，建立从处方设计、产品标准验证到生产使用评估一套完整的体系，实现植物提取物在动物饲料、养殖中高效应用，实现了饲料生产过程可全程不加抗生素，做到健康养殖，为可持续发展保驾护航。

（四）竞争优势分析

公司成立16年来，一直专注于植物提取物在动物饲料、养殖中的应用研究，是植物提取物饲料添加剂的一面旗帜，是首家把中草药运用于动物保健并实现无抗食品（国际食品高标准）的食品安全核心技术解决方案提供商，自2001年成立以来一直得到农业部、科技部、发改委和中关村等部门的关心和支持，成为中草药饲料国家标准的制定者和本行此类发明专利及高科技成果转化最多的国家高新技术企业，公司技术成果逐渐受到全球众多大型饲料养殖和食品企业的高度关注。

公司组建了一支高素质科研队伍，现有博士后、博士及硕士研究生共15余人。16年来潜心研究，经过2000多项科学试验，从58中天然植物中筛选出220余种有效成分，成功开发出20余种环保型植物提取物饲料添加剂，已经实现了在饲料及养殖过程中完全替代以抗病促生长为目的的抗生素的使用。多项产品获得北京市自主创新产品以及中关村国家自主创新示范区新技术新产品。公司按照ISO9001、ISO22000及FAMI-QS的有关要求对产品进行严格控制，所有产品均建立了严格的企业标准和相应的定性定量检测方法，在同类产品中率先获得出口资质，其产品的质量均达到最新出口准。公司多年来，以技术为先导，在保证产品质量的基础上，不断提升整体服务质量，开拓服务领域；为畜禽、水产养殖提供3000余万吨安全、绿色、无抗配合饲料，真正达到了健康养殖的目的。公司在密云经济开发区建立了安全饲料添加剂及动物保健品核心技术产业化示范基地，成为全球天然植物运用于畜牧业解决无抗饲料、无抗保健和健康养殖的肉蛋奶食品安全核心技术产业示范标杆企业。

（五）持续经营评价

公司的商业模式是集中力量投入无抗产业，通过技术创新和管理创新，重点打造集团大客户群，建立产业化示范基地为核心，在市场和新产品研发上打造国家级的示范平台，实现产、学、研的转化，为公司可持续发展奠定良好的基础。

根据行业发展的特点以及公司可持续发展的要求，我们制定了发展的两个阶段：第一阶段，通过建立和完善公司经营以及内部管理系统，在第一阶段盈利模式的基础上，通过股份制企业运营手段打通体内机制外，以北京市工程实验室为依托，与高校与企业开展合作，解决行业技术及运营方面的难题，打造第三方标准检测平台，既提高了公司研发的实力，提高产品竞争力，又可以将平台推广到其他用户，获得平台运营收入。与此同时，实现资源整合，加强公司在动保产品研发和生产的经营能力。

第二阶段：随着公司技术平台和客户群的建立和完善，深化体外运营机制，在第二个阶段盈利的模式

的基础上，利用股份制运营平台，加强公司融资功能，扩大产品经营范围，建立专业的植物动物保健销售平台，并通过股权激励，让更多有志于食品安全事业的人士加盟，打通上下游以实现长期的盈利。

（六）扶贫与社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，维护员工的合法权益，依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，报告期内未出现裁员情况，诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

公司主要业务为天然植物提取物饲料添加剂及动保产品的研发、生产、销售和技术服务。按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于农副食品加工业，行业代码 C13；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农副食品加工业（C13）——饲料加工（C1320）。

2012 年国务院颁布《“十二五”生物技术发展规划》指出，未来生物技术与生物饲料在保障饲料安全与食品安全、促进饲料产业健康可持续发展的方向及产业布局模式等方面具有重要意义。生物技术是当今国际科技发展的主要推动力，生物产业已成为国际竞争的焦点，对解决人类面临的人口、健康、粮食、能源、环境等主要问题具有重大战略意义。《饲料工业“十二五”发展规划》指出，加强植物提取物、酶制剂、微生物制剂、有机微量元素等新型饲料添加剂研发、生产与应用。

这一事实促使我们对畜牧行业从业者自身所承担的角色进行思考，公司若要发挥天然植物饲料行业领军作用就必须加强人才队伍的建设，采用新技术手段，充分利用“天然植物饲料功能研究与应用技术北京市工程实验室”，打造天然植物研发、生产以及应用转化的平台，加强生物技术集成创新，重点突破一批共性关键技术，研发具有自主知识产权、市场竞争能力的产品。

（二）公司发展战略

以下公司发展战略不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

根据目前定位描述：在植物提取物饲料添加剂发展的道路上，康华远景已经走在了行业的前端，但为了实现在饲料中完全不用抗生素，实现健康养殖，为了向世人提供更多的安全、放心的畜产品，康华远景将继续不断努力，未来公司将在原有饲料添加剂基础上，加强在动物保健方面的产品研发，以深度分销进行品牌拉动，在畜牧行业树立专业、健康、尊贵的形象。未来定位描述：国际领先的天然植物原料供应商，具备一流研发、生产、种植的能力，整合上下游产业链，成为大型天然植物上市企业集团，从源头保障食品安全。

（三）经营计划或目标

以下 2017 年公司经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

- 1、充分发挥资本力量，在做强饲料板块的基础上，打通上下游产业链，在 2017 年完成产品、市场和服务升级，销售产值有较高的增长；
- 2、加强研发体系建设，争取在 2017 年建成中医健康养殖研究院；
- 3、加强国内中医动保市场开发，在 2017 年动保产品销售在市场上占有一定的份额；
- 4、加强与国际知名大学及科研机构合作研发，扩大公司产品在国际上的影响力，大力拓展国际市场。

（四）不确定性因素

公司没有对公司持续经营的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、动物疫情风险。疫情作为不可预测的突发事件，是影响养殖业的最大风险，疫情的发生和传播可能会给养殖业带来一定影响，同时还可能对居民消费心理带来负面影响，从而减少禽畜和水产品的消费，进而影响到饲料及饲料添加剂的市场需求。动物疫情会对包括饲料行业在内的整个产业链产生重大的冲击。

应对措施：但是我们也要看到它对植物性饲料添加剂行业发展有利的一面，多年来经过动物疫情冲击的影响，痛定思痛，人们也逐步改变了自己的养殖观念，对动物疫病以预防为主，治疗为辅，其中用植物性饲料添加剂提高动物免疫力减少疾病发生的观念正被越来越多的饲料厂和养殖户接受和实践应用，这就带动了植物提取物饲料添加剂的发展，增加了植物提取物饲料添加剂的需求和销量，提高了植物提取物饲料添加剂企业的利润。同时植物提取物动保产品也被养殖户大量用于动物的保健，改变了以前只用“抗生素”作保健的“错误”认知，目前一些国际知名公司纷纷进军植物提取物饲料添加剂和动保产品市场也说明植物提取物在动物养殖中应用前景广阔，我公司研发团队正在积极开发植物提取物动保产品，并且公司新建的植物提取物动保车间 2017 年底就将竣工，这将大大提高我公司应对动物疫情对饲料行业影响的能力。

2、行业依赖风险。从整个行业产业链来看，饲料添加剂行业处于中上游位置，饲料添加剂产品具有明显的中间产品属性。因此，与上游尤其是种植行业和下游饲料行业及畜牧业具有极强的联动性。若上游行业不能够供给充足的原料或下游行业的不能持续快速的发展，行业内企业的未来发展将受到相应的制约。2014 年中国饲料总产量是 1.97 亿吨，另据报道 2013 年中国抗生素总用量约为 16.2 万吨，其中 52% 为兽用抗生素，这些数据说明中国的养殖业中用于预防和治疗动物疾病抗生素的需求量巨大。很多植物提取物是药食同源的，既可以作食物又具有药物的性质，因此是最有希望代替抗生素在饲料和养殖业中使用的绿色添加剂和动保产品，植物提取物饲料添加剂和动保产品作为抗生素的替代品之一是具有巨大市场前景的产品，即使下游行业不能持续快速的发展，以目前中国的巨大需求量也能支撑植物提取物饲料添加剂和动保产品快速发展。

应对措施：我公司目前正与农业合作社合作在中药材产区建立种植基地以保证有充足的原料。公司正做好充分的准备：16 年的研发基础；10 亿元人民币产值的植物饲料及动物保健品核心产业基地的生产能力；配套中草药种植基地的培育；“植物提取物饲料及动物保健品”专业品牌的树造等。

3、政府补助资金导致的非经常性损益变动风险。公司为涉农企业，所处行业为国家重点支持行业。公司 2016 年度获得政府部门的资金支持并计入损益合计金额为 198.53 万元。如果扣除该补助，公司报告期净利润将有一定程度的下降，政府补助资金对公司利润有一定的影响。

应对措施：公司需要不断加大技术研发，严格控制成本，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低政府补助资金对公司损益的影响。

4、税收优惠风险。公司主营业务为天然植物提取物添加剂及植物添加剂预混饲料的研发、生产与销售，其中添加剂预混合饲料满足《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定的复合预混料，属于免税饲料产品，根据《北京市国家税务局关于饲料产品免征增值税备案资料调整问题的通知》（京国税函[2008]207）的规定，已办理税收减免备案手续，享受免征增值税优惠，如果未来该优惠政策取消，公司盈利将受很大影响。

应对措施：公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质。同时，公司还将不断加大技术研发投入，提升产品的科技含量，扩大市场份额等努力扩大收入规模，提高公司的盈利水平，最

大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

1、股权集中及实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为肖传明、张元珍夫妇。肖传明现直接持有公司 52.22%股份, 并通过惠森福间接持有公司 1.68%股份, 为公司持股比例最大的股东。张元珍通过北京山间屋农业科技有限公司、北京惠森福投资管理中心(有限合伙)及北京汇有福投资管理中心(有限合伙)间接持有公司 33.47%股份。鉴于公司存在的股份集中状况, 公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人肖传明、张元珍夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能损害公司和其他少数权益股东利益, 存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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：	不适用。

（二）关键事项审计说明：

不适用。

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	否	二
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二(六)
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(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(九)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

不适用。

(二) 公司发生的对外担保事项:

不适用。

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

不适用。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	180,612.41
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	500,000.00	180,612.41

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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

张元珍	暂借款	307,608.51	否
北京山间屋农业科技有限公司	暂借款	-1,428.40	否
北京恒则元牧业有限公司	暂借款	195,623.36	否
肖传明	暂借款	164,559.94	否
北京易德智慧文化发展有限公司	暂借款	43,362.83	否
总计	-	709,726.24	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方向公司进行资金拆借，主要系解决公司业务和经营发展的资金需求，有利于支持公司业务进一步发展。

报告期内，关联方无偿将资金借予公司使用，有利于公司业务经营，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司正常经营造成重大影响。

（六）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、为了提高公司闲置资金使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务正常发展、不影响公司日常经营资金使用和保障资金流动性、安全性的前提下，公司财务部未履行必要的决策程序自主决定分批购买了中国农业银行发行的理财产品，自2016年1月1日至2016年12月31日，公司累计购买银行理财产品合计金额人民币12,500,000.00元（因公司滚动、多次购买/赎回理财产品，根据市场行情决定介入和赎回的时机，故发生金额较大），累计赎回金额人民币12,500,000.00元，共实际获取理财收益54,589.05元。2015年购买的理财产品10,100,000.00元在2016年转入活期，共实际获取理财收益35,314.09元，2016年度共计投资收益89,903.14元。

2、由于股票收益率可能高于同期银行活期存款利率，股票投资具有更高的收益可能。公司在确保不影响日常经营活动所需资金的情况下运用闲置资金进行适度的股票投资，可以提高闲置资金使用效率和效果，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。公司购买股票的资金仅限于闲置资金，公司有权随时进行赎回，不会影响公司的日常经营活动。自2016年1月1日至2016年12月31日，公司2016年期初股票市值余额为1,338,499.75元及股票账户资金余额人民币167,212.38元，共计1,505,712.13元，截至2016年12月31日股票账户资金余额人民币270,817.31元，股票市值余额1,161,256.00元，共计1,432,073.31元，公允价值变动金额132,994.16元，2016年度股票交易实现的投资收益为59,355.34元。

（七）股权激励计划在本年度的具体实施情况

不适用。

（八）承诺事项的履行情况

公司各股东于2014年9月出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十二条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十六条规定锁定其所持有公司股份。

公司实际控制人肖传明、张元珍出具《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2014年9月，公司股东出具了《关于关联资金往来的声明及承诺函》以及《股东关于公司重

大事项决策程序的声明及承诺函》，确认借款事项经由彼时公司股东充分协商后予以实施，是各股东有效协商的结果，不存在通过上述事项损害其他股东利益的情形，未损害其他第三人的合法权益。

公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于2014年9月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

报告期内，上述人员严格履行其作出的承诺。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
车辆	抵押	378,000.00	0.49%	购买车辆金融贷款产生,贷款金额189,000.00元。
总计	-	378,000.00	0.49%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十）调查处罚事项

不适用。

（十一）自愿披露重要事项

不适用。

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

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	3,797,000	11.54%	20,261,000	24,058,000	48.75%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	1.52%	6,192,500	6,692,500	13.56%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,100,000	88.46%	-3,812,500	25,287,500	51.25%
	其中：控股股东、实际控制人	16,680,000	50.70%	2,397,500	19,077,500	38.66%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		32,897,000	-	16,448,500	49,345,500	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖传明	17,180,000	8,590,000	25,770,000	52.22%	19,077,500	6,692,500
2	北京山间屋农业科技有限公司	6,900,000	3,450,000	10,350,000	20.98%	3,450,000	6,900,000
3	北京惠森福投资管理中心(有限合伙)	5,520,000	2,760,000	8,280,000	16.78%	3,760,000	5,520,000
4	北京汇有福投资管理中心(有限合伙)	3,297,000	1,648,500	4,945,500	10.02%	0	4,945,500
合计		32,897,000	16,448,500	49,345,500	100.00%	25,287,500	24,058,000

前十名股东间相互关系说明：

- 1、肖传明与张元珍系夫妻关系，且二人是北京惠森福投资管理中心（有限合伙）的实际控制人。
 - 2、张元珍与张月珍为姐妹关系，且二人是北京山间屋农业有限公司实际控制人。
 - 3、张元珍是北京汇有福投资管理中心（有限合伙）的实际控制人。
- 除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为肖传明。肖传明，男，出生于1970年12月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学畜牧专业，本科学历；1994年7月至1997年7月，就职于北京大洋企业集团公司，任研究所所长；1997年8月至2001年11月，就职于北京科利民饲料技术有限公司，任执行总经理；2001年11月至今，就职于本公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期至2017年8月。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为肖传明、张元珍夫妇。肖传明现直接持有公司52.22%股份，并通过惠森福间接持有公司1.68%股份，为公司持股比例最大的股东。张元珍通过北京山间屋农业科技有限公司、北京惠森福投资管理中心（有限合伙）及北京汇有福投资管理中心（有限合伙）间接持有公司33.47%股份。肖传明现任公司董事长兼总经理，张元珍现任公司董事会秘书。肖传明、张元珍系夫妻关系，二人共同参与公司的经营管理，因此认定其二人仍为公司实际控制人，报告期内公司的实际控制人未发生更。

肖传明，男，出生于1970年12月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学畜牧专业，本科学历；1994年7月至1997年7月，就职于北京大洋企业集团公司，任研究所所长；1997年8月至2001年11月，就职于北京科利民饲料技术有限公司，任执行总经理；2001年11月至今，就职于本公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期至2017年8月。

张元珍，女，出生于1973年5月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华中农业大学现代经济管理专业，大专学历；1995年9月至1997年9月，就职于北京大洋企业集团公司，任销售经理；1997年10月至2001年10月，就职于北京科利民饲料技术有限公司，任总经理助理；2001年11月至今，就职于本公司，任副总经理；现任股份公司董事会秘书，任期至2017年8月。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年8月14日	2015年11月18日	3.5	5297000	18539500	1	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次募集到资金主要用于补充公司的营运资金，支持公司产品开发与推广，增强公司竞争力，优化公司财务结构，增强其资本实力，为公司业务拓展提供进一步支持。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行北京电子城支行	1,195,000.00	6.79%	20150526-20160525	否
银行贷款	上海浦东发展银行北京电子城支行	1,195,000.00	6.79%	20150527-20160526	否
金融贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	189,000.00	0.99%	20160509-20190509	否
合计	-	2,579,000.00	-	-	-

违约情况：

公司在2016年5月26日如期偿还上海浦东发展银行北京电子城支行银行贷款。

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 10 日	-	-	5.00
合计	-	-	5.00

(二) 利润分配预案单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
不适用	-	-	-

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
肖传明	董事长、总经理	男	47	本科	2014年8月至 2017年8月	是
黄远荣	董事	男	47	本科	2014年8月至 2017年8月	是
郭勇	董事	男	42	大专	2014年8月至 2017年8月	是
周建波	董事	女	52	博士	2015年9月至 2018年9月	否
朱必兰	董事	女	45	研究生	2014年8月至 2017年8月	否
曾艳	监事会主席	女	34	大专	2016年12月至 2019年12月	是
张俊宁	监事	女	28	大专	2014年8月至 2017年8月	是
张中卫	监事	男	52	大专	2016年11月至 2019年11月	是
张元珍	财务总监、董 事会秘书	女	44	大专	2016年9月至 2019年9月	是
陈喜伦	副总经理	男	54	本科	2014年8月至 2017年8月	否
张元珍	董事会秘书	女	44	大专	2015年4月至 2018年4月	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：

公司董事长兼总经理肖传明与公司董事会秘书张元珍系夫妻关系。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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
肖传明	董事长、总经理	17,180,000	8,590,000	25,770,000	52.22%	0
黄远荣	董事	0	0	0	-	0
郭勇	董事	0	0	0	-	0
周建波	董事	0	0	0	-	0
朱必兰	董事	0	0	0	-	0

曾艳	监事会主席	0	0	0	-	0
张俊宁	监事	0	0	0	-	0
张中卫	监事	0	0	0	-	0
张元珍	财务总监	0	0	0	-	0
陈喜伦	副总经理	0	0	0	-	0
张元珍	董事会秘书	0	0	0	-	0
合计	-	17,180,000	8,590,000	25,770,000	52.22%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		是	
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
季冰	财务总监	离任	无	因个人原因
张元珍	董事会秘书	新任	财务总监	因公司人事管理需要
荆文光	监事会主席	离任	无	因个人原因
曾艳	监事	新任	监事会主席	使监事会人数符合法律规定
陆应诚	监事	离任	无	因个人原因
张中卫	无	新任	监事	使监事会人数符合法律规定

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张元珍，女，出生于1973年5月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华中农业大学现代经济管理专业，大专学历；1995年9月至1997年9月，就职于北京大洋企业集团公司，任销售经理；1997年10月至2001年10月，就职于北京科利民饲料技术有限公司，任总经理助理；2001年11月至今，就职于本公司，任副总经理；现任股份公司董事会秘书，任期至2017年8月。

曾艳，女，出生于1983年02月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京语言大学，专科学历；2002年至2005年就职于四川龙蟒集团有限责任公司，担任质检，2005年至2009年就职于北京康华远景科技股份有限公司，担任品控；2010年至2011年就职于四川龙蟒钛业股份有限公司，担任质检；2011年至今就职于北京康华远景科技股份有限公司，任营销中心经理；现任股份公司监事会主席，任期至2019年12月。

张中卫，男，出生于1964年11月2日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉大学，专科学历；1989年至1999年，任职于深圳景福时计电子有限公司，担任技术员；1999年至2002年，任职于北京科利民饲料技术有限公司，担任工厂厂长；2002年至今，就职于本公司，任部门经理；现任股份公司监事，任期至2019年11月。

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
行政管理人员	29	24
生产人员	12	42
销售人员	8	15

技术人员	8	15
财务人员	4	5
员工总计	61	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	9	9
本科	21	29
专科	9	18
专科以下	19	43
员工总计	61	101

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训，管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

肖传明，男，出生于1970年12月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学畜牧专业，本科学历；1994年7月至1997年7月，就职于北京大洋企业集团公司，任研究所所长；1997年8月至2001年11月，就职于北京科利民饲料技术有限公司，任执行总经理；2001年11月至今，就职于本公司，任总经理；现任股份公司董事长、总经理、核心技术人员，任期至2017年8月。

黄远荣，男，出生于1970年2月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南大学兽医公共卫生专业，本科学历；1995年7月至2001年3月，就职于北京大洋企业集团公司，任技术部副经理；2001年3月至2001年8月，就职于北京碧波长青饲料厂，任技术部经理；2001年8月至2004年3月，就职于铁岭曙光农业发展集团大农友饲料有限公司，任技术部经理；2004年3月至2004年7月，就职于天津市东方图龙生物技术有限公司，任技术部经理；2004年7月至今，就职于本公司，任技术部经理；现任股份公司董事、核心技术人员，任期至2017年8月。

报告期内核心技术人员稳定。

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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、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保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

北京康华远景科技股份有限公司章程修正案 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改北京康华远景科技股份有限公司章程的议案》，根据公司定向发行增加的股本现对《北京康华远景科技股份有限公司章程》作出如下修改：第一章第五条： 原为：公司注册资本 3289.70 万元人民币。现修改为：公司注册资本 4934.55 万元人民币。第三章第十七条 原为：公司股份总数为 3289.70 万股，每股面值 1 元，全部为人民币普通股。现修改为：公司股份总数为 4934.55 万股，每股面值 1 元，全部为人民币普通股。

（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	5	《公司 2015 年年度报告及摘要》、《2015

		年度公司关联方资金占用情况的专项说明》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《关于建立〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于公司预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于公司 2015 年度资本公积转增股本的议案》、《提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、《关于北京康华远景科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于追认公司利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于追认公司利用闲置资金购买股票的议案》、《关于北京康华远景科技股份有限公司募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于制定〈北京康华远景科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》、《季冰辞去所任公司财务总监职务的议案》、《任命张元珍为公司财务总监职务的议案》、《关于公司利用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》。
监事会	5	《2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度公司关联方资金占用情况的专项说明》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《关于 2015 年度资本公积转增股本的议案》、《关于选举荆文光为公司第一届监事会主席的议案》、《关于公司预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于北京康华远景科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于北京康华远景科技股份有限公司募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于提名曾艳女士为公司第一届监事会监事的议案》、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》、《关于选举曾艳女士为公司第一届监事会主席的议案》。
股东大会	3	《公司 2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事

		<p>会工作报告》、《2015 年度公司关联方资金占用情况的专项说明》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《关于公司 2015 年度资本公积转增股本的议案》、《关于公司预计 2016 年度公司与关联方日常交易的议案》、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于追认公司利用闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于追认公司利用闲置资金购买股票的议案》、《关于制定〈北京康华远景科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于提名曾艳女士为公司第一届监事会监事的议案》。</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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作。
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生，公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混同经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。截至报告期末，公司已建立《年度报告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	中汇会审[2017]1425号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区东三环中路5号财富金融中心19层
审计报告日期	2017年4月7日
注册会计师姓名	于晓波、潘玉忠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文：	
审 计 报 告	
中汇会审[2017]1425号	
<p>北京康华远景科技股份有限公司：我们审计了后附的北京康华远景科技股份有限公司(以下简称康华远景)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是康华远景管理层的责任，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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见 我们认为，康华远景财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康华远景2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p>	
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	中国注册会计师：于晓波
中国·杭州	中国注册会计师：潘玉忠
	报告日期：2017年04月07日

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	五、(一)	4,904,695.18	2,415,626.65
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	五、(二)	1,161,256.00	1,338,499.75
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	11,500.00	
应收账款	五、(四)	2,952,133.27	7,580,167.00
预付款项	五、(五)	34,362.81	1,120,364.61
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	五、(六)	415,182.19	345,171.73
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	3,241,108.12	2,213,507.84
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	五、(八)	432,671.82	10,574,328.04
流动资产合计		13,152,909.39	25,587,665.62
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	五、(九)	6,031,500.32	3,132,515.34
在建工程	五、(十)	43,044,855.65	36,583,842.65
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	五、(十一)	14,072,648.91	14,343,035.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	59,999.98	80,000.00
递延所得税资产	五、(十三)	69,127.53	83,354.47
其他非流动资产	五、(十四)		1,118,509.50
非流动资产合计		63,278,132.39	55,341,257.86
资产总计		76,431,041.78	80,928,923.48
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	-	2,390,000.00
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	五、(十七)	5,557,914.75	7,126,812.58
预收款项	五、(十八)	265,206.57	498,520.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	507,836.92	594,086.30
应交税费	五、(二十)	314,596.67	524,578.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(二十一)	8,217,504.20	8,991,028.80
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	五、(二十二)	62,738.68	
其他流动负债			
流动负债合计		14,925,797.79	20,125,026.39
非流动负债：			
长期借款	五、(二十三)	89,961.32	-
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	五、(二十四)	4,240,000.00	6,145,719.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,329,961.32	6,145,719.16
负债合计		19,255,759.11	26,270,745.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十五)	49,345,500.00	32,897,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	1,704,814.33	18,153,314.33

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	561,319.01	309,604.42
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	5,563,649.33	3,298,259.18
归属于母公司所有者权益合计		57,175,282.67	54,658,177.93
少数股东权益			
所有者权益总计		57,175,282.67	54,658,177.93
负债和所有者权益总计		76,431,041.78	80,928,923.48

法定代表人：肖传明主管会计工作负责人：张元珍会计机构负责人：唐尚德

(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		4,889,436.61	2,400,326.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,161,256.00	1,338,499.75
衍生金融资产			
应收票据		11,500.00	
应收账款	十、(一)	2,952,133.27	7,580,167.00
预付款项		34,362.81	1,120,364.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、(二)	415,182.19	345,171.73
存货		3,241,108.12	2,213,507.84
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		432,671.82	10,574,328.04
流动资产合计		13,137,650.82	25,572,365.85
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、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,031,500.32	3,132,515.34
在建工程		42,916,458.05	36,455,445.05
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		14,072,648.91	14,343,035.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,999.98	80,000.00
递延所得税资产		69,127.53	83,354.47
其他非流动资产			1,118,509.50
非流动资产合计		73,149,734.79	65,212,860.26
资产总计		86,287,385.61	90,785,226.11
流动负债：			
短期借款			2,390,000.00
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		5,557,914.75	7,126,812.58
预收款项		265,206.57	498,520.55
应付职工薪酬		507,836.92	594,086.30
应交税费		314,547.17	524,528.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18,047,330.10	18,820,854.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		62,738.68	
其他流动负债			
流动负债合计		24,755,574.19	29,954,802.79
非流动负债：			
长期借款		89,961.32	
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		4,240,000.00	6,145,719.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,329,961.32	6,145,719.16
负债合计		29,085,535.51	36,100,521.95
所有者权益：			
股本		49,345,500.00	32,897,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,704,814.33	18,153,314.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,319.01	309,604.42
未分配利润		5,590,216.76	3,324,785.41
所有者权益合计		57,201,850.10	54,684,704.16
负债和所有者权益总计		86,287,385.61	90,785,226.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		26,356,931.85	23,860,522.03
其中：营业收入	五、(二十九)	26,356,931.85	23,860,522.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,556,779.09	20,288,056.49
其中：营业成本	五、(二十九)	11,711,464.85	8,485,578.95
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	五、(三十)	16,790.45	
销售费用	五、(三十一)	6,324,450.43	3,943,945.52
管理费用	五、(三十二)	7,663,851.17	7,512,913.09
财务费用	五、(三十三)	68,062.61	74,961.88
资产减值损失	五、(三十四)	-227,840.42	270,657.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-132,994.16	-130,876.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	149,258.48	-536,445.33
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）		816,417.08	2,905,143.36
加：营业外收入	五、(三十七)	2,166,235.45	734,500.00
其中：非流动资产处置利得	五、(三十七)	121,200.96	
减：营业外支出	五、(三十八)	4,795.65	500.00
其中：非流动资产处置损失	五、(三十八)	4,795.65	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,977,856.88	3,639,143.36
减：所得税费用	五、（三十九）	460,752.14	551,267.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,517,104.74	3,087,875.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		2,517,104.74	3,087,875.86
少数股东损益		_____	_____
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属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		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		2,517,104.74	3,087,875.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,517,104.74	3,087,875.86
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	十二、（二）	0.05	0.11
（二）稀释每股收益	十二、（二）	0.05	0.11

法定代表人：肖传明 主管会计工作负责人：张元珍 会计机构负责人：唐尚德

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业收入	十、(四)	26,356,931.85	23,860,522.03
减：营业成本	十、(四)	11,711,464.85	8,485,578.95
营业税金及附加		16,790.45	
销售费用		6,324,450.43	3,943,945.52
管理费用		7,663,428.87	7,504,884.09
财务费用		68,443.71	74,822.55
资产减值损失		-227,840.42	270,657.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-132,994.16	-130,876.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)	149,258.48	-536,445.33
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）		816,458.28	2,913,311.69
加：营业外收入		2,166,235.45	734,500.00
其中：非流动资产处置利得		121,200.96	
减：营业外支出		4,795.65	500.00
其中：非流动资产处置损失		4,795.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,977,898.08	3,647,311.69
减：所得税费用		460,752.14	551,267.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,517,145.94	3,096,044.19
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		2,517,145.94	3,096,044.19
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	本期发生额	上期发生额
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		30,924,048.53	19,274,104.54
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	五、(四十)	266,590.36	5,240,170.89
经营活动现金流入小计		31,190,638.89	24,514,275.43
购买商品、接受劳务支付的现金		17,583,415.96	10,781,110.48
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		5,772,799.08	6,021,522.55
支付的各项税费		712,044.72	301,448.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	3,713,190.71	4,087,535.34
经营活动现金流出小计		27,781,450.47	21,191,617.14
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	3,409,188.42	3,322,658.29
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		89,863.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	
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	五、(四十)	21,103,604.93	418,950.33
投资活动现金流入小计		21,335,468.91	418,950.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,771,704.02	15,207,031.36

投资支付的现金			1,410,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十）	11,000,000.00	10,014,230.14
投资活动现金流出小计		19,771,704.02	26,631,261.50
投资活动产生的现金流量净额		1,563,764.89	-26,212,311.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,539,500.00
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			2,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）	411,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		411,000.00	21,929,500.00
偿还债务支付的现金		2,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,884.78	
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	五、（四十）	436,000.00	25,000.00
筹资活动现金流出小计		2,894,884.78	25,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,884.78	21,904,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-131.28
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十）	2,489,068.53	-985,284.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	2,415,626.65	3,400,910.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	4,904,695.18	2,415,626.65

法定代表人：肖传明主管会计工作负责人：张元珍会计机构负责人：唐尚德

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		30,924,048.53	19,274,104.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		265,974.26	5,240,075.22
经营活动现金流入小计		31,190,022.79	24,514,179.76
购买商品、接受劳务支付的现金		17,583,415.96	10,781,110.48
支付给职工以及为职工支付的现金		5,772,799.08	6,014,328.55
支付的各项税费		712,044.72	300,733.77
支付其他与经营活动有关的现金		3,712,533.41	3,907,180.34
经营活动现金流出小计		27,780,793.17	21,003,353.14
经营活动产生的现金流量净额	十、（六）	3,409,229.62	3,510,826.62
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		89,863.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		142,000.00	

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		21,103,604.93	418,950.33
投资活动现金流入小计		21,335,468.91	418,950.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,771,704.02	15,207,031.36
投资支付的现金			1,410,000.00
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		11,000,000.00	10,014,230.14
投资活动现金流出小计		19,771,704.02	26,631,261.50
投资活动产生的现金流量净额		1,563,764.89	-26,212,311.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,539,500.00
取得借款收到的现金			2,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		411,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		411,000.00	21,929,500.00
偿还债务支付的现金		2,390,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,884.78	
支付其他与筹资活动有关的现金		436,000.00	25,000.00
筹资活动现金流出小计		2,894,884.78	25,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,483,884.78	21,904,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-131.28
五、现金及现金等价物净增加额	十、（六）	2,489,109.73	-797,115.83
加：期初现金及现金等价物余额	十、（六）	2,400,326.88	3,197,442.71
六、期末现金及现金等价物余额	十、（六）	4,889,436.61	2,400,326.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,897,000.00				18,153,314.33				309,604.42		3,298,259.18		54,658,177.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,897,000.00				18,153,314.33				309,604.42		3,298,259.18		54,658,177.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,448,500.00				-16,448,500.00				251,714.59		2,265,390.15		2,517,104.74
(一) 综合收益总额											2,517,104.74		2,517,104.74
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									251,714.59		-251,714.59		
1. 提取盈余公积									251,714.59		-251,714.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	16,448,500.00				-16,448,500.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	16,448,500.00				-16,448,500.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,345,500.00				1,704,814.33			561,319.01		5,563,649.33		57,175,282.67	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	27,600,000.00				4,910,814.33						519,987.74		33,030,802.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,600,000.00				4,910,814.33						519,987.74		33,030,802.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,297,000.00				13,242,500.00				309,604.42		2,778,271.44		21,627,375.86

(一) 综合收益总额											3,087,875.86		3,087,875.86
(二) 所有者投入和减少资本	5,297,000.00				13,242,500.00								18,539,500.00
1. 股东投入的普通股	5,297,000.00				13,242,500.00								18,539,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								309,604.42		-309,604.42			
1. 提取盈余公积								309,604.42		-309,604.42			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,897,000.00				18,153,314.33			309,604.42		3,298,259.18			54,658,177.93

法定代表人：肖传明主管会计工作负责人：张元珍会计机构负责人：唐尚德

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	32,897,000.00	—	—	—	18,153,314.33	—	—	—	309,604.42	3,324,785.41	54,684,704.16
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	32,897,000.00	—	—	—	18,153,314.33	—	—	—	309,604.42	3,324,785.41	54,684,704.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	16,448,500.00	—	—	—	-16,448,500.00	—	—	—	251,714.59	2,265,431.35	2,517,145.94
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2,517,145.94	2,517,145.94
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	251,714.59	-251,714.59	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	251,714.59	-251,714.59	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	16,448,500.00	—	—	—	-16,448,500.00	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）	16,448,500.00				-16,448,500.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	49,345,500.00				1,704,814.33				561,319.01	5,590,216.76	57,201,850.10

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	27,600,000.00				4,910,814.33					538,345.64	33,049,159.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,600,000.00				4,910,814.33					538,345.64	33,049,159.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,297,000.00				13,242,500.00				309,604.42	2,786,439.77	21,635,544.19
（一）综合收益总额										3,096,044.19	3,096,044.19
（二）所有者投入和减少资本	5,297,000.00				13,242,500.00						18,539,500.00
1. 股东投入的普通股	5,297,000.00				13,242,500.00						18,539,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									309,604.42	-309,604.42		
1. 提取盈余公积									309,604.42	-309,604.42		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,897,000.00				18,153,314.33				309,604.42	3,324,785.41		54,684,704.16

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：

公司董事会办公室。

北京康华远景科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

北京康华远景科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由肖传明、张元珍、张中新共同投资组建的有限责任公司。于2001年11月14日在北京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为110108003396981的企业法人营业执照。本公司已于2016年06月15日换取了统一社会信用代码为91110228801187995B的《企业法人营业执照》。公司住所：北京市密云区经济开发区云西七街6号，法定代表人：肖传明。

公司成立时，注册资本为人民币50万元，其中，肖传明出资人民币30万元，占注册资本的60%；张元珍出资人民币10万元，占注册资本的20%；张中新出资人民币10万元，占20%。

2003年3月15日，根据第二届第一次股东会决议，公司增加注册资本人民币100万元，由股东肖传明以货币资金增资人民币50万元，股东张元珍以货币资金增资人民币20万元，新增股东霍启光以货币出资人民币30万元。本次增资后，肖传明持股比例53.33%，张元珍持股比例20%，张中新持股比例6.67%，霍启光持股比例20%。本次新增注册资本经北京伯仲行会计师事务所于2003年3月21日验证，并出具了京仲变验字第[2003]0321J-T号的验资报告。

2009年4月2日，根据第九届第二次股东会决议，股东霍启光将持有公司20%股权即30万元人民币分别转让给股东肖传明20万元、股东张元珍10万元。本次股权转让后，肖传明持股比例66.66%，张元珍持股比例26.67%，张中新持股比例6.67%。

2010年10月25日，根据第十届第二次股东会决议，公司增加注册资本人民币850万元，全部由股东肖传明以货币资金增资。本次增资后，肖传明持股比例95%，张元珍持股比例4%，张中新持股比例1%。本次新增注册资本经北京伯仲行会计师事务所于2010年11月8日验证，并出具了京仲变验字[2010]1108Z-X号验资报告。

2013年，根据股东会决议，公司增加注册资本人民币1,760万元，由股东肖传明以货币资金增资人民币751.20万元，由股东张元珍以货币资金增资人民币1,008.80万元。本次增资

后，公司注册资本变更为人民币2,760万元，其中肖传明持股比例61.64%，张元珍持股比例38%，张中新持股比例0.36%。本次新增注册资本经北京伯仲行会计师事务所于2013年9月17日验证，并出具了京中会字[2013]第13A002717号验资报告。

2014年8月4日，根据股东会决议，股东张元珍将持有公司的38%股权即1,048.80万元人民币分别转让给新股东北京山间屋农业科技有限公司、北京惠森福投资管理中心（有限合伙）；股东张中新将持有公司的10万元出资全部转让给新股东北京山间屋农业科技有限公司；股东肖传明将持有公司的183.20万元出资转让给新股东北京山间屋农业科技有限公司。本次转让后，肖传明持股比例55.00%，北京山间屋农业科技有限公司持股比例25.00%，北京惠森福投资管理中心（有限合伙）持股比例20.00%。

2015年9月1日，根据股东会决议及股票发行认购公告，向北京汇有福投资管理中心（有限合伙）定向发行329.70万股，募集资金为人民币1,153.95万元；向自然人肖传明定向发行200.00万股，募集资金为人民币700.00万元。本次定向增发股份后，肖传明持股比例52.22%，北京山间屋农业科技有限公司持股比例20.98%，北京惠森福投资管理中心（有限合伙）持股比例16.78%，北京汇有福投资管理中心（有限合伙）持股比例10.02%。本次新增注册资本经北京中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月16日验证，并出具了中汇会验[2015]3388号验资报告。

2016年5月4日，公司股东大会审议通过《关于公司2015年度资本公积转增股本的议案》，以公司总股本32,897,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增16,448,500股。本次转增实施完成后，公司总股本增加至49,345,500股，注册资本变更为49,345,500元。本次权益分派权益登记日为2016年6月7日，除权除息日为2016年6月8日。

本次转增实施完成后，公司的注册资本、股东及其出资比例情况如下：

股东名称	注册资本 金额(万 元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股 比例(%)	股东性质
肖传明	2,577.00	52.223	2,577.00	52.223	自然人
北京山间屋农业科技有限公司	1,035.00	20.975	1,035.00	20.975	企业法人
北京惠森福投资管理中心(有限合 伙)	828.00	16.780	828.00	16.780	有限合伙企

股东名称	注册资本 金额(万 元)	持股比例 (%)	实际出资金 额(万元)	实际持股 比例(%)	股东性质
					业
北京汇有福投资管理中心(有限合伙)	494.55	10.022	494.55	10.022	有限合伙企 业
合计	4,934.55	100.00	4,934.55	100.00	

经营范围：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）；制造添加剂预混合饲料、生产香味剂、酸化剂、酶化剂（限分支机构经营）；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口；种植香料作物；种植中药材；销售饲料。（未取得行政许可的项目除外）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共1家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上期相比，本公司本期合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具及生物资产等以公允价值计量；投资性房地产采用成本模式计量，只有存在确凿证据表明投资性房地产的公允价值计量能够持续可靠取得的，才可以用公允价值模式计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日

新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数

股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的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。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的上月末的汇率将外币金额折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（十）金融工具确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资

产发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一） 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二） 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本公司应当在期末对应收款项（含应收账款、其他应收款、预付账款等）的可收回性进行分析，预计可能产生的坏账损失，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备。公司采用“备抵法”核算坏账准备，对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，则单独进行减值测试。

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	应收账款——金额 100 万元以上(含)；其他应收款——金额 50 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之实际控制人及其控制的其他单位的关联方款项	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
押金、保证金、备用金组合	以押金、保证金、备用金为信用风险组合确认依据	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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, 下同)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。本公司的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

（2）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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。[提示：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。]

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

（3）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股

权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五） 固定资产

固定资产，是指同时具有以下特征的有形资产：

- （1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- （2）使用期限超过一年；
- （3）单位价值较高。

1. 固定资产的确认

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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。

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

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

2. 固定资产的计量

(1) 本公司固定资产应按实际成本进行初始计量。对于特殊行业的特殊固定资产在确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素。

(2) 固定资产折旧

1) 除以下情况外，本公司应对所有固定资产计提折旧：

- ①已提足折旧继续使用的固定资产；
- ②按规定单独估价作为固定资产入账的土地；

2) 公司一般按月提取折旧，计提折旧的依据为月初应计提折旧的固定资产原价。公司在实际计提固定资产折旧时，当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍提折旧，从下月起停止计提折旧。

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	3.00	4.85	平均年限法
机器设备	10	3.00	9.70	平均年限法
运输工具	4	3.00	24.25	平均年限法
办公设备	3	3.00	32.33	平均年限法

(3) 本公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表明固定资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。出现减值的迹象如下：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。并按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(5) 本公司对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；

二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(十六) 在建工程

本公司在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、

安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十七）无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等

综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定
软件	10	按预计受益年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的项目代理费、保函手续费和房屋装修费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售商品收入的具体确认方式为：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

2. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁

本公司作为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

本公司作为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司作为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司作为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十三）所得税的会计处理方法

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

4. 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

5. 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

（二十四）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估

计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大

不确定性。

(14) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更情况

本公司本期无会计政策变更。

2. 会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更。

(二十六) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大会计差错更正。

四、税（费）项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	本公司税率为17%，本公司之子公司北京禾之素农业有限公司税率为3%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司税率为15%，本公司之子公司北京禾之素农业有限公司税率为25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

本公司所销售产品为添加剂预混合饲料和饲料添加剂，其中添加剂预混合饲料满足《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）规定的复合预混料，属于免税饲料产品，根据《北京市国家税务局关于饲料产品免征增值税备案资料调整问题的通知》（京国税函[2008]207）的规定，已办理税收减免备案手续，享受免征增值税优惠。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业

本公司在 2015 年 9 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201511000997，有效期三年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》【国税函(2009)203 号】的规定，2015 年至 2017 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。2015 年 10 月 10 日，公司取得北京市科学技术委员会办公室文件《关于公示北京市 2015 年度第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》（京科发[2015]472 号）。

五、合并会计报表主要项目的注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日，本期系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，上期系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	7,648.88	8,671.53
银行存款	4,626,228.99	2,239,742.74
其他货币资金	270,817.31	167,212.38
合计	<u>4,904,695.18</u>	<u>2,415,626.65</u>

2. 期末其他货币资金 270,817.31 元全部为证券投资资金账户存款余额。期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 交易性金融资产的种类

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	1,161,256.00	1,338,499.75
合计	<u>1,161,256.00</u>	<u>1,338,499.75</u>

2. 本公司以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产投资变现不存在重大限制。

(三) 应收票据

1. 按类别列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,500.00	
合计	<u>11,500.00</u>	

2. 期末余额明细

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	江西正邦科技股份有限公司	2016.10.21	2017.01.21	11,500.00

3. 期末已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	河南广安生物科技股份有限公司	2016.08.19	2017.02.19	100,000.00	背书
银行承兑汇票	河南广安生物科技股份有限公司	2016.11.02	2017.05.02	100,000.00	背书
小计				<u>200,000.00</u>	

(四) 应收账款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	期末余额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	<u>3,112,360.65</u>	<u>100.00</u>	<u>160,227.38</u>	<u>5.15</u>
-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,112,360.65	100.00	160,227.38	5.15
-采用关联方组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,112,360.65</u>	<u>100.00</u>	<u>160,227.38</u>	<u>5.15</u>

续表：

种类	期初数			
	期初余额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期初数			
	期初余额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	8,004,986.60	100.00	424,819.60	5.31
-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,004,986.60	100.00	424,819.60	5.31
-采用关联方组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,004,986.60	100.00	424,819.60	5.31

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	期末余额	比例(%)	坏账准备金额
1年以内(含1年)	3,081,631.65	99.01	154,081.58
1至2年(含2年)	30,729.00	0.99	6,145.80
2至3年(含3年)			
3年以上			
小计	3,112,360.65	100.00	160,227.38

续表：

账龄	期初数		
	期初余额	比例(%)	坏账准备金额
1年以内(含1年)	7,866,337.90	98.26	393,316.90
1至2年(含2年)	127,120.00	1.59	25,424.00
2至3年(含3年)	10,900.00	0.14	5,450.00
3年以上	628.70	0.01	628.70
小计	8,004,986.60	100.00	424,819.60

3. 期末应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户1	非关联方	607,991.45	1年以内	19.54
客户2	非关联方	522,000.00	1年以内	16.77

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
客户 3	非关联方	476,484.20	1 年以内	15.31
客户 4	非关联方	255,000.00	1 年以内	8.19
客户 5	非关联方	236,000.00	1 年以内	7.58
合 计		<u>2,097,475.65</u>		<u>67.39</u>

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	期末余额	比例(%)	坏账准备	期初余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	34,362.81	100.00		1,047,240.61	93.47	
1-2 年 (含 2 年)				27,660.00	2.47	
2-3 年 (含 3 年)				26,476.00	2.36	
3 年以上				18,988.00	1.70	
合 计	<u>34,362.81</u>	<u>100.00</u>		<u>1,120,364.61</u>	<u>100.00</u>	

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
湖北中牧安达药业有限公司	非关联方	14,850.00	1 年以内	未执行完毕
连云港市亚晖医药化工有限公 司	非关联方	10,125.00	1 年以内	未执行完毕
天津弗尔兰国际贸易有限公司	非关联方	4,576.92	1 年以内	未执行完毕
河北威远动物药业有限公司	非关联方	2,500.00	1 年以内	未执行完毕
博爱新开源制药股份有限公司	非关联方	1,875.00	1 年以内	未执行完毕
小 计		<u>33,926.92</u>		

3. 期末预付款项中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

（六）其他应收款

1. 按类别列示

种类	末数	初数
----	----	----

	期末余额	比例 (%)	坏账 准备 金额	比 例 (%)	期初余额	比例 (%)	坏账 准备 金额	比 例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款								
采用组合测试 法计提坏账准 备的其他应收 款	415,182.19	100.00			345,171.73	100.00		
-采用账龄分析 法计提坏账准 备的其他应收 款								
-采用保证金押 金组合计提坏 账准备的其他 应收款	415,182.19	100.00			345,171.73	100.00		
-采用关联方组 合计提坏账准 备的其他应收 款								
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	<u>415,182.19</u>	<u>100.00</u>			<u>345,171.73</u>	<u>100.00</u>		

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用押金、保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、备用金组合	415,182.19			345,171.73		
小 计	<u>415,182.19</u>			<u>345,171.73</u>		

3. 本期不存在坏账准备转回（或收回）情况。

4. 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
山东荷建建筑有限公司	非关联方	248,072.71	1 至 3 年	59.75

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
北京航昊电气设备安装有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	10.84
邓丽娜	非关联方	25,493.58	1年以内	6.14
国网北京市电力公司	非关联方	22,200.00	1年以内	5.34
王森	非关联方	15,023.00	1年以内	3.62
小 计		<u>355,789.29</u>		<u>85.69</u>

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	期末余额	跌价准备	账面价值	期初余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,515,721.29	10,412.80	1,505,308.49	1,620,518.21		1,620,518.21
包装物	65,939.97		65,939.97	98,206.34		98,206.34
低值易耗品				25,880.70		25,880.70
产成品	655,437.53	26,339.00	629,098.53	297,361.98		297,361.98
半成品	665,161.12		665,161.12	171,540.61		171,540.61
发出商品	375,600.01		375,600.01			
合 计	<u>3,277,859.92</u>	<u>36,751.80</u>	<u>3,241,108.12</u>	<u>2,213,507.84</u>		<u>2,213,507.84</u>

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

项 目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
原材料		10,412.80			10,412.80
产成品		26,339.00			26,339.00
合 计		<u>36,751.80</u>			<u>36,751.80</u>

(2) 存货跌价准备计提

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备 的原因	本期转回金额占该项存货期 末余额的比例
原材料	陈旧过时		
产成品	陈旧过时		

3. 期末不存在用于债务担保的存货。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品		10,000,000.00
待抵扣进项税	432,671.82	574,328.04
合 计	<u>432,671.82</u>	<u>10,574,328.04</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>5,938,764.33</u>	<u>4,247,302.95</u>	<u>1,441,325.33</u>	<u>8,744,741.95</u>
其中：房屋及建筑物	1,175,656.20	59,607.98		1,235,264.18
机器设备	3,218,933.87	1,851,649.71	815,985.06	4,254,598.52
运输工具	706,340.27	1,312,184.62	625,340.27	1,393,184.62
办公设备	837,833.99	1,023,860.64		1,861,694.63
二、累计折旧合计	<u>2,806,248.99</u>	<u>700,729.06</u>	<u>793,736.42</u>	<u>2,713,241.63</u>
其中：房屋及建筑物	675,157.81	30,917.95		706,075.76
机器设备	929,243.96	340,522.18	187,156.36	1,082,609.78
运输工具	685,150.06	142,737.34	606,580.06	221,307.34
办公设备	516,697.16	186,551.59		703,248.75

备注：本期固定资产减少的原因是公司设备工艺调整转入在建工程。

三、固定资产账面净值合计	<u>3,132,515.34</u>			<u>6,031,500.32</u>
其中：房屋及建筑物	500,498.39			529,188.42
机器设备	2,289,689.91			3,171,988.74
运输工具	21,190.21			1,171,877.28
办公设备	321,136.83			1,158,445.88

四、固定资产减值准备合计

其中：房屋及建筑物

 机器设备

 运输工具

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>3,132,515.34</u>			<u>6,031,500.32</u>
其中：房屋及建筑物	500,498.39			529,188.42
机器设备	2,289,689.91			3,171,988.74
运输工具	21,190.21			1,171,877.28
办公设备	321,136.83			1,158,445.88

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 1,500,323.72 元。

本期增加的累计折旧中，本期计提 700,729.06 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 暂时闲置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	81,000.00	78,570.24		2,429.76	风景海狮车
合 计	<u>81,000.00</u>	<u>78,570.24</u>		<u>2,429.76</u>	

4. 期末无融资租赁租入的固定资产。

5. 期末无经营租赁租出的固定资产。

6. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五、(二十三)长期借款之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全饲料添加剂及动物保健品产业化基地	43,044,855.65		43,044,855.65	36,583,842.65		36,583,842.65
				<u>36,583,842.6</u>		<u>36,583,842.6</u>
合 计	<u>43,044,855.65</u>		<u>43,044,855.65</u>	<u>5</u>		<u>5</u>

2. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
安全饲料添加剂及动物保健品产业化基地	36,583,842.6	8,116,775.12	1,500,323.72	155,438.40	43,044,855.6
合 计	<u>36,583,842.6</u>	<u>8,116,775.12</u>	<u>1,500,323.72</u>	<u>155,438.40</u>	<u>43,044,855.6</u>

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额		
			转入固定资产	其他减少			
	<u>5</u>				<u>5</u>		
(续表)							
工程名称	预算数	工程投入 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
安全饲料添加 剂及动物保健 品产业化基地	44,300,000.00	97.17	97.17				自筹
合 计	<u>44,300,000.00</u>	<u>97.17</u>	<u>97.17</u>				

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 本期在建工程其他减少 155,438.40 为位于北京大兴厂区的房屋修理。

(十一) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、原价合计	<u>15,367,237.03</u>	<u>55,339.81</u>	<u>17,800.00</u>	<u>15,404,776.84</u>
其中：土地使用权	15,213,100.00			15,213,100.00
软件	154,137.03	55,339.81	17,800.00	191,676.84
二、累计摊销额合计	<u>1,024,201.13</u>	<u>320,931.15</u>	<u>13,004.35</u>	<u>1,332,127.93</u>
其中：土地使用权	988,851.63	304,262.00		1,293,113.63
软件	35,349.50	16,669.15	13,004.35	39,014.30
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	<u>14,343,035.90</u>			<u>14,072,648.91</u>
其中：土地使用权	14,224,248.37			13,919,986.37
软件	118,787.53			152,662.54

2. 本期增加的累计摊销中，本期摊销 320,931.15 元。

3. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末金额	其他减少的 原因
咨询费	80,000.00		20,000.02		59,999.98	

项 目	期初数	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末金额	其他减少的 原因
合 计	<u>80,000.00</u>		<u>20,000.02</u>		<u>59,999.98</u>	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产	可抵扣暂时 性差异
坏账准备的所得税影响	24,034.11	160,227.38	63,722.94	424,819.60
存货跌价准备的所得税影响	5,512.77	36,751.80		
公允价值变动减少的所得税影	39,580.65	263,871.01	19,631.53	130,876.85
合 计	<u>69,127.53</u>	<u>460,850.19</u>	<u>83,354.47</u>	<u>555,696.45</u>

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款		1,118,509.50
合 计		<u>1,118,509.50</u>

(十五) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	424,819.60		264,592.22		160,227.38
存货跌价准备		36,751.80			36,751.80
合 计	<u>424,819.60</u>	<u>36,751.80</u>	<u>264,592.22</u>		<u>196,979.18</u>

(十六) 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		2,390,000.00
合 计		<u>2,390,000.00</u>

(十七) 应付账款

1. 按账龄列示

账 龄	期末数	期初数
1年以内	4,980,552.61	4,061,363.08

账龄	期末数	期初数
1-2年（含2年）	422,601.02	2,688,875.40
2-3年（含3年）	32,493.97	127,891.80
3年以上	122,267.15	248,682.30
合计	<u>5,557,914.75</u>	<u>7,126,812.58</u>

2. 期末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十八）预收款项

1. 按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	260,206.57	122,796.05
1-2年（含2年）	600.00	375,724.50
2-3年（含3年）	4,400.00	
合计	<u>265,206.57</u>	<u>498,520.55</u>

2. 期末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十九）应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 短期薪酬	594,086.30	5,270,978.34	5,399,080.82	465,983.82
(2) 离职后福利—设定提存计划		415,571.36	373,718.26	41,853.10
合计	<u>594,086.30</u>	<u>5,686,549.70</u>	<u>5,772,799.08</u>	<u>507,836.92</u>

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	594,086.30	4,532,803.42	4,722,542.65	404,347.07
(2) 职工福利费		140,443.35	140,443.35	
(3) 社会保险费		<u>335,085.85</u>	<u>300,465.27</u>	<u>34,620.58</u>
其中：医疗保险费		301,894.86	270,705.66	31,189.20
工伤保险费		9,052.15	8,116.19	935.96
生育保险费		24,138.84	21,643.42	2,495.42
(4) 住房公积金		147,758.69	147,758.69	
(5) 工会经费和职工教育经费		114,887.03	87,870.86	27,016.17
(6) 短期带薪缺勤				

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(7)短期利润分享计划				
小 计	<u>594,086.30</u>	<u>5,270,978.34</u>	<u>5,399,080.82</u>	<u>465,983.82</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险		397,826.89	357,664.69	40,162.20
(2)失业保险费		17,744.47	16,053.57	1,690.90
小 计		<u>415,571.36</u>	<u>373,718.26</u>	<u>41,853.10</u>

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0 元。工会经费和职工教育经费金额 27,016.17 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45.00	45.00
营业税	3,750.00	3,750.00
城市维护建设税	189.75	187.50
企业所得税	299,535.28	509,259.09
教育费附加	189.75	189.75
代扣代缴个人所得税	10,886.89	11,146.82
合 计	<u>314,596.67</u>	<u>524,578.16</u>

(二十一) 其他应付款

1. 按明细列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂借款	8,039,471.13	7,501,789.76
其他	178,033.07	1,489,239.04
合 计	<u>8,217,504.20</u>	<u>8,991,028.80</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
张元珍	3,105,395.22	1 年至 3 年	关联方资金往来
北京山间屋农业科技有限公司	2,252,766.60	2 年至 3 年	关联方资金往来

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京恒则元牧业有限公司	958,314.07	2年至3年	关联方资金往来
北京易德智慧文化发展有限公司	286,578.30	2年至4年	关联方资金往来
小计	<u>6,603,054.19</u>		

3. 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末数	期初数
北京山间屋农业科技有限公司	2,252,766.60	2,254,195.00
肖传明	473,609.70	309,049.76
小计	<u>2,726,376.30</u>	<u>2,563,244.76</u>

4. 期末余额较大的其他应付款及性质

债务单位	单位名称	期末数	款项性质
本公司	肖传明	473,609.70	暂借款
本公司	张元珍	3,812,783.51	暂借款
本公司	北京山间屋农业科技有限公司	2,252,766.60	暂借款
本公司	北京易德智慧文化发展有限公司	327,941.13	暂借款
本公司	北京恒则元牧业有限公司	975,047.28	暂借款
	小计	<u>7,842,148.22</u>	

（二十二） 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	62,738.68	
合计	<u>62,738.68</u>	

2. 一年内到期的长期借款

（1）明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	62,738.68	
小计	<u>62,738.68</u>	

[注]一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0 元。

（2）金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
------	-------	-------	----	--------	-----	-----

梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2016年5月9日	2019年5月9日	人民币	0.99	62,738.68
小计				<u>0.99</u>	<u>62,738.68</u>

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	89,961.32	
合计	<u>89,961.32</u>	

2. 抵押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	抵押物
	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司		
北京康华远景科技股份有限公司	融有限公司	152,700.00	奔驰车
小计		<u>152,700.00</u>	

注：本期新增借款（合同号 MB-A518499000）金额为 189,000.00 元，等额本息还款，期末借款余额 152,700.00 元中一年内到期的金额为 62,738.68 元，详见本财务报表附注五、（二十二）一年内到期的非流动负债。

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
奶牛乳房炎项目	984,519.16		984,519.16			与收益相关
新型猪用微生态项目	443,050.00		443,050.00			与收益相关
畜禽用植物微生态制剂项目	478,150.00		478,150.00			与收益相关
实验室创新能力建设项目	4,240,000.00			4,240,000.00		与资产相关
合计	<u>6,145,719.16</u>		<u>1,905,719.16</u>		<u>4,240,000.00</u>	

(二十五) 股本

1. 明细情况

投资者名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
肖传明	17,180,000.00	52.223	8,590,000.00		25,770,000.00	52.223
北京山间屋农业科技有 限公司	6,900,000.00	20.975	3,450,000.00		10,350,000.00	20.975
北京惠森福投 资管理中心(有 限合伙)	5,520,000.00	16.780	2,760,000.00		8,280,000.00	16.780
北京汇有福投 资管理中心(有 限合伙)	3,297,000.00	10.022	1,648,500.00		4,945,500.00	10.022
合 计	<u>32,897,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>16,448,500.00</u>		<u>49,345,500.00</u>	<u>100.00</u>

2. 本期股权变动情况说明

2016年5月4日，公司股东大会审议通过《关于公司2015年度资本公积转增股本的议案》，以公司总股本32,897,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增16,448,500股。本次转增实施完成后，公司总股本增加至49,345,500股。

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
溢价	18,153,314.33		16,448,500.00	1,704,814.33
合 计	<u>18,153,314.33</u>		<u>16,448,500.00</u>	<u>1,704,814.33</u>

2. 资本公积变动原因

2016年5月4日，公司股东大会审议通过《关于公司2015年度资本公积转增股本的议案》，以公司总股本32,897,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增16,448,500股。本次转增实施完成后，公司总股本增加至49,345,500股，资本公积变为1,704,814.33元。

(二十七) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	309,604.42	251,714.59		561,319.01
合 计	<u>309,604.42</u>	<u>251,714.59</u>		<u>561,319.01</u>

2. 盈余公积变动原因

本年增加额为根据当年净利润按 10%的比例计提的法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上期期末金额	3,298,259.18	519,987.74
加：期初未分配利润调整数		
本期期初金额	<u>3,298,259.18</u>	<u>519,987.74</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,517,104.74	3,087,875.86
减：提取法定盈余公积	251,714.59	309,604.42
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
本期期末金额	<u>5,563,649.33</u>	<u>3,298,259.18</u>

(二十九) 营业收入与营业成本

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,356,931.85	23,860,522.03
合 计	<u>26,356,931.85</u>	<u>23,860,522.03</u>
主营业务成本	11,711,464.85	8,485,578.95
合 计	<u>11,711,464.85</u>	<u>8,485,578.95</u>

2. 主营业务—按产品类别分类

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
禽用添加剂预混料	767,533.14	703,913.16	3,249,645.28	1,614,285.67
畜用添加剂预混料	8,556,007.75	2,842,434.09	16,759,625.95	5,141,945.09
水产用添加剂预混料	1,642,570.00	1,201,876.05	1,764,605.00	856,087.14
康华安	10,568,633.70	4,000,195.81	989,316.22	280,606.60
禽用植物提取原料			479,059.81	147,590.45
畜用植物提取原料			595,213.66	422,470.90
通用植物提取原料	4,822,187.26	2,963,045.74	2,564.10	1,310.00
禽用饲料添加剂			18,629.10	19,592.00

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
备用饲料添加剂			1,862.91	1,691.10
合计	<u>26,356,931.85</u>	<u>11,711,464.85</u>	<u>23,860,522.03</u>	<u>8,485,578.95</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	3,300,387.37	12.52
客户 2	2,610,000.00	9.90
客户 3	1,850,293.99	7.02
客户 4	1,805,025.64	6.85
客户 5	1,785,000.00	6.77
小 计	<u>11,350,707.00</u>	<u>43.06</u>

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	101.94	
教育费附加	61.16	
地方教育附加	40.78	
土地使用税	15,886.57	
车船税	700.00	
合计	<u>16,790.45</u>	

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上期数
工资	1,235,865.87	848,112.81
差旅费	1,476,306.13	984,356.64
运费	328,859.50	262,790.11
招待费	159,345.14	20,607.07
劳务费用	3,000.00	80,140.00
技术服务费	1,000,412.75	1,129,940.81
广告费	300,318.18	160,379.96
办公费	75,698.38	73,370.98
车辆行驶费	1,950.00	
会议费	181,010.36	21,940.30

项 目	本期数	上期数
业务宣传费	57,992.55	160,379.96
咨询费	1,237,060.00	
其他	266,631.57	201,926.88
合计	<u>6,324,450.43</u>	<u>3,943,945.52</u>

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上期数
研发费用	2,193,208.44	2,740,671.57
工资	1,753,164.62	1,200,423.59
房租与物业	281,297.37	258,755.47
办公费	1,351,680.69	1,580,687.07
摊销	370,150.04	342,867.04
差旅费	292,799.13	170,642.32
社会保险费	281,962.30	319,038.50
会议费	300.00	18,508.00
车辆行驶费	190,375.24	61,569.12
折旧	243,508.37	340,345.96
工会经费	95,995.02	77,313.28
招待费	68,957.61	42,711.50
住房公积金	60,036.00	89,840.00
劳保费	80,966.69	78,192.55
其他	399,449.65	191,347.12
合 计	<u>7,663,851.17</u>	<u>7,512,913.09</u>

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	69,898.35	92,008.00
减：利息收入	10,179.94	24,454.09
汇兑损益		-461.40
手续费支出	8,344.20	7,869.37
合 计	<u>68,062.61</u>	<u>74,961.88</u>

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-264,592.22	270,657.05
存货跌价损失	36,751.80	
合 计	<u>-227,840.42</u>	<u>270,657.05</u>

(三十五) 公允价值变动收益

项 目	本期数	期年数
交易性金融资产	-132,994.16	-130,876.85
合 计	<u>-132,994.16</u>	<u>-130,876.85</u>

(三十六) 投资收益

项 目	本期数	上期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	59,355.34	-573,953.14
其他投资收益	89,903.14	37,507.81
合 计	<u>149,258.48</u>	<u>-536,445.33</u>

(三十七) 营业外收入

1. 明细金额

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	<u>121,200.96</u>		<u>121,200.96</u>
其中：固定资产处置利得	121,200.96		121,200.96
政府补助	1,950,345.16	734,500.00	1,950,345.16
其他	94,689.33		94,689.33
合 计	<u>2,166,235.45</u>	<u>734,500.00</u>	<u>2,166,235.45</u>

2. 政府补助明细

项 目	补助金额	批准机关
奶牛乳房炎项目	984,519.16	北京市科学技术委员会
新型猪用微生态项目	443,050.00	北京市科学技术委员会
畜禽用植物微生态制剂项目	478,150.00	北京市科学技术委员会

项 目	补助金额	批准机关
国际化发展专项	33,900.00	中关村管委会国际处
国际饲料调配成分及添加剂展会境外展位补贴	10,726.00	中关村管委会国际处
小 计	<u>1,950,345.16</u>	

（三十八） 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	<u>4,795.65</u>		<u>4,795.65</u>
其中：无形资产处置损失	4,795.65		4,795.65
罚没支出		500.00	
合 计	<u>4,795.65</u>	<u>500.00</u>	<u>4,795.65</u>

（三十九） 所得税费用

1. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	446,525.20	611,497.59
递延所得税调整	14,226.94	-60,230.09
合 计	<u>460,752.14</u>	<u>551,267.50</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,977,856.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	446,678.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,067.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
子公司适用不同税率或亏损影响	6.18
所得税费用	460,752.14

（四十） 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
利息收入	10,179.94	24,454.09
保证金	96,000.00	
往来款	21,095.09	231,216.80
政府补助及其他	139,315.33	4,984,500.00
合 计	<u>266,590.36</u>	<u>5,240,170.89</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
期间费用	1,817,980.30	2,718,297.65
银行手续费	8,344.20	7,869.37
保证金	74,000.00	
往来款	1,812,866.21	1,361,368.32
合 计	<u>3,713,190.71</u>	<u>4,087,535.34</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
北京易德智慧文化发展有限公司	11,000,000.00	
金融投资	10,103,604.93	418,950.33
合 计	<u>21,103,604.93</u>	<u>418,950.33</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
金融理财		10,014,230.14
北京易德智慧文化发展有限公司	11,000,000.00	
合 计	<u>11,000,000.00</u>	<u>10,014,230.14</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
张元珍往来款	411,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>411,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
张元珍往来款	436,000.00	
北京山间屋农业科技有限公司		25,000.00
合 计	<u>436,000.00</u>	<u>25,000.00</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,517,104.74	3,087,875.86
加：资产减值准备	-227,840.42	270,657.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,729.06	544,783.90
无形资产摊销	320,931.15	327,975.31
长期待摊费用摊销	20,000.02	20,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-121,200.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,795.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	132,994.16	130,876.85
财务费用（收益以“-”号填列）	69,898.35	92,008.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-149,258.48	536,445.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,226.94	-60,230.09
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）	-1,064,352.08	957,917.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,313,209.29	-5,644,024.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,216,329.84	3,058,373.12
其他（递延收益摊销入营业外收入）	-1,905,719.16	

补充资料	本期数	上期数
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,409,188.42</u>	<u>3,322,658.29</u>
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：		
现金的年末余额	4,904,695.18	2,415,626.65
减：现金的年初余额	2,415,626.65	3,400,910.81
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	<u>2,489,068.53</u>	<u>-985,284.16</u>

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期数	上期数
一、现金	<u>4,904,695.18</u>	<u>2,415,626.65</u>
其中：库存现金	7,648.88	8,671.53
可随时用于支付的银行存款	4,626,228.99	2,239,742.74
可随时用于支付的其他货币资金	270,817.31	167,212.38
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	<u>4,904,695.18</u>	<u>2,415,626.65</u>
其中：公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	年末投资金额
1	北京禾之素农业有限公司	2	有限公司	北京市密云县	饲料销售	1000 万元	1000 万元

续上表：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	是否合并
1	北京禾之素农业有限公司	100.00	100.00				合并

七、关联方关系及其交易

(本节金额均以人民币元为货币单位)

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京禾之素农业有限公司	有限责任公司	有限责任公司(法人独资)	北京市密云县	肖传明	饲料销售

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
北京禾之素农业有限公司	1000 万元	100.00	100.00	110228014270458

2. 本公司其他关联方

单位名称	关联方关系
肖传明	实际控制人
张元珍	实际控制人之配偶
北京山间屋农业科技有限公司	股东
北京惠森福投资管理中心(有限合伙)	股东
北京汇有福投资管理中心(有限合伙)	股东
北京恒则元牧业有限公司	受同一控制人控制
北京易德智慧文化发展有限公司	实际控制人之配偶控制

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交	定价方式	本期数	上期数
-------	-----	------	-----	-----

	易内容及决策程序	占同类交易		占同类交易	
		金额	金额比例 (%)	金额	金额比例 (%)
北京恒则元牧业有限公司	禽用添加剂预混料 市场价格	180,612.41	0.67	518,709.28	2.17
合计		<u>180,612.41</u>	<u>0.67</u>	<u>518,709.28</u>	<u>2.17</u>

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
张元珍	本公司	房屋租赁	2016.1.1	2016.10.31	市场价格	350,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	期末数	本期拆借金额	说明
拆入	<u>7,132,421.98</u>	<u>7,842,148.22</u>	<u>709,726.24</u>	
张元珍	3,505,175.00	3,812,783.51	307,608.51	暂借款
北京山间屋农业科技有限公司	2,254,195.00	2,252,766.60	-1,428.40	暂借款
北京恒则元牧业有限公司	779,423.92	975,047.28	195,623.36	暂借款
肖传明	309,049.76	473,609.70	164,559.94	暂借款
北京易德智慧文化发展有限公司	284,578.30	327,941.13	43,362.83	暂借款

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			<u>306,290.72</u>
	北京恒则元牧业有限公司		306,290.72
其他应付款		<u>7,842,148.22</u>	<u>7,132,421.98</u>
	张元珍	3,812,783.51	3,505,175.00
	北京山间屋农业科技有限公司	2,252,766.60	2,254,195.00
	北京恒则元牧业有限公司	975,047.28	779,423.92
	肖传明	473,609.70	309,049.76
	北京易德智慧文化发展有限公司	327,941.13	284,578.30

八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	期末余额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	<u>3,112,360.65</u>	<u>100.00</u>	<u>160,227.38</u>	<u>5.15</u>
-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,112,360.65	100.00	160,227.38	5.15
-采用关联方组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,112,360.65</u>	<u>100.00</u>	<u>160,227.38</u>	<u>5.15</u>

续表：

种类	期初数			
	期初余额	比例(%)	坏账准备金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试法计提坏账准备的应收账款	<u>8,004,986.60</u>	<u>100.00</u>	<u>424,819.60</u>	<u>5.31</u>
-采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,004,986.60	100.00	424,819.60	5.31
-采用关联方组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>8,004,986.60</u>	<u>100.00</u>	<u>424,819.60</u>	<u>5.31</u>

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			
----	-----	--	--	--

	期末余额	比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内 (含 1 年)	3,081,631.65	99.01	154,081.58
1 至 2 年 (含 2 年)	30,729.00	0.99	6,145.80
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
小 计	<u>3,112,360.65</u>	<u>100.00</u>	<u>160,227.38</u>

续表：

账龄	期初数		
	期初余额	比例 (%)	坏账准备金额
1 年以内 (含 1 年)	7,866,337.90	98.26	393,316.90
1 至 2 年 (含 2 年)	127,120.00	1.59	25,424.00
2 至 3 年 (含 3 年)	10,900.00	0.14	5,450.00
3 以上	628.70	0.01	628.70
小 计	<u>8,004,986.60</u>	<u>100.00</u>	<u>424,819.60</u>

3. 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
新津邦得科技有限公司	非关联方	607,991.45	1 年以内	19.54
中粮 (北京) 饲料科技有限公司	非关联方	522,000.00	1 年以内	16.77
成都颐农生物科技有限公司	非关联方	476,484.20	1 年以内	15.31
成都铁骑力士饲料有限公司	非关联方	255,000.00	1 年以内	8.19
福州正和饲料科技有限公司	非关联方	236,000.00	1 年以内	7.58
小 计		<u>2,097,475.65</u>		<u>67.39</u>

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	末数				初数			
	期末余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)

单项金额重大
并单项计提坏

期

种类	末数				初数			
	期末余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)	坏账准备金额	比例 (%)
账准备的其他 应收款								
采用组合测试 法计提坏账准 备的其他应收 款	<u>415,182.19</u>	<u>100.00</u>			<u>345,171.73</u>	<u>100.00</u>		
-采用账龄分 析法计提坏账 准备的其他应 收款								
-采用保证金 押金组合计提 坏账准备的其他 应收款	415,182.19	100.00			345,171.73	100.00		
-采用关联方 组合计提坏账 准备的其他应 收款								
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 其他应收款								
合计	<u>415,182.19</u>	<u>100.00</u>			<u>345,171.73</u>	<u>100.00</u>		

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用保证金押金组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、备用金组合	415,182.19			345,171.73		
小 计	<u>415,182.19</u>			<u>345,171.73</u>		

3. 本期不存在坏账准备转回（或收回）情况。

4. 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
山东菏建建筑有限公司	非关联方	248,072.71	1至3年	59.75
北京航昊电气设备安装有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	10.84
邓丽娜	非关联方	25,493.58	1年以内	6.14
国网北京市电力公司	非关联方	22,200.00	1年以内	5.34
王森	非关联方	15,023.00	1年以内	3.62
小计		<u>355,789.29</u>		<u>85.69</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对子公司投资	10,000,000.00			10,000,000.00
小计	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>
减：长期投资减值准备				
合计	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初金额	增减变动	期末金额
北京禾之素农业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

续表：

被投资单位	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)	累计减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
北京禾之素农业有限公司	100.00	100.00			

(四) 营业收入与营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	26,356,931.85	23,860,522.03
合计	<u>26,356,931.85</u>	<u>23,860,522.03</u>
主营业务成本	11,711,464.85	8,485,578.95
合计	<u>11,711,464.85</u>	<u>8,485,578.95</u>

2. 主营业务—按产品类别分类

产品名称	本期数	上期数
------	-----	-----

	收入	成本	收入	成本
禽用添加剂预混料	767,533.14	703,913.16	3,249,645.28	1,614,285.67
畜用添加剂预混料	8,556,007.75	2,842,434.09	16,759,625.95	5,141,945.09
水产用添加剂预混料	1,642,570.00	1,201,876.05	1,764,605.00	856,087.14
康华安	10,568,633.70	4,000,195.81	989,316.22	280,606.60
禽用植物提取原料			479,059.81	147,590.45
畜用植物提取原料			595,213.66	422,470.90
通用植物提取原料	4,822,187.26	2,963,045.74	2,564.10	1,310.00
禽用饲料添加剂			18,629.10	19,592.00
畜用饲料添加剂			1,862.91	1,691.10
合计	26,356,931.85	11,711,464.85	23,860,522.03	8,485,578.95

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新津邦得科技有限公司	3,300,387.37	12.52
广州大台农饲料有限公司	2,610,000.00	9.90
天津正大饲料科技有限公司	1,850,293.99	7.02
中粮(北京)饲料科技有限公司	1,805,025.64	6.85
成都铁骑力士饲料有限公司	1,785,000.00	6.77
小计	<u>11,350,707.00</u>	<u>43.06</u>

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	59,355.34	-573,953.14
其他投资收益	89,903.14	37,507.81
合计	<u>149,258.48</u>	<u>-536,445.33</u>

(六) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,517,145.94	3,096,044.19
加: 资产减值准备	-227,840.42	270,657.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	700,729.06	544,783.90

补充资料	本期数	上期数
性生物资产折旧		
无形资产摊销	320,931.15	327,975.31
长期待摊费用摊销	20,000.02	20,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-121,200.96	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,795.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	132,994.16	130,876.85
财务费用（收益以“-”号填列）	69,898.35	90,161.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-149,258.48	536,445.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,226.94	-60,230.09
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）	-1,064,352.08	957,917.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,313,209.29	-5,539,024.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,216,329.84	3,135,220.01
其他（递延收益摊销入营业外收入）	-1,905,719.16	
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,409,229.62</u>	<u>3,510,826.62</u>

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：

现金的年末余额 4,889,436.61 2,400,326.88

减：现金的年初余额 2,400,326.88 3,197,442.71

加：现金等价物的年末余额

减：现金等价物的年初余额

补充资料	本期数	上期数
现金及现金等价物净增加额	2,489,109.73	-797,115.83

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	<u>4,889,436.61</u>	<u>2,400,326.88</u>
其中：库存现金	906.69	1,407.04
可随时用于支付的银行存款	4,617,712.61	2,231,707.46
可随时用于支付的其他货币资金	270,817.31	167,212.38
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	<u>4,889,436.61</u>	<u>2,400,326.88</u>
其中：公司使用受限制的现金及现金等价物		

十二、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	116,405.31		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,950,345.16	734,500.00	
委托他人投资或管理资产的损益	89,903.14		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-73,638.82	-667,322.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-500.00	

项 目	本期金额	上期金额	说明
	94,689.33		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	2,177,704.12	66,677.82	
所得税影响额	326,655.62	10,001.67	
合 计	1,851,048.50	56,676.15	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.50	0.0510	0.0510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.0135	0.0135

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,517,104.74
非经常性损益	2	1,851,048.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	666,056.24
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	54,658,177.93
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	55,916,730.30
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.50%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.19%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,517,104.74
非经常性损益	2	1,851,048.50
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	666,056.24
期初股份总数	4	32,897,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	16,448,500.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	49,345,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.0510
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0135

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京康华远景科技股份有限公司

2017年04月07日