



天山黑蜂

NEEQ:832523

新疆天山黑蜂产业股份有限公司

Xinjiang Tianshan black bee industry Limited by Share Ltd

年度报告

—2016—

公司 2016 年度 大事记

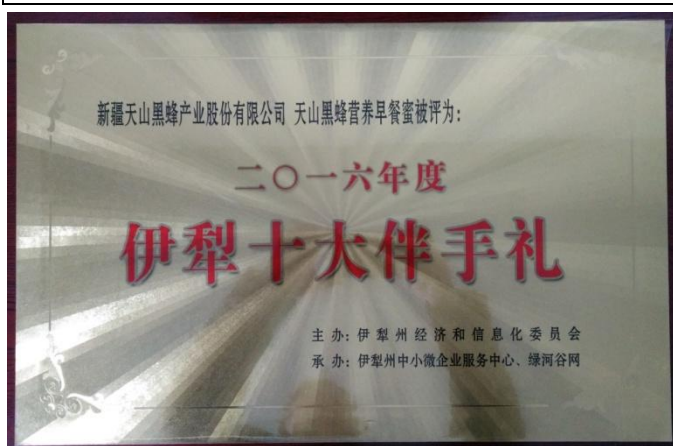
2016年5月新疆天山黑蜂产业股份有限公司被新疆维吾尔自治区农业产业化领导小组评为“自治区农业产业化重点龙头企业”有效期2016年1月至2017年12月。



2016年5月，全资子公司伊犁百信草原蜂业有限责任公司被新疆维吾尔自治区农业产业化领导小组评为“自治区农业产业化重点龙头企业”有效期2016年1月至2017年12月。



2016 年度由伊犁州经济和信息化委员会主办，新疆天山黑蜂产业股份有限公司生产的天山黑蜂营养早餐蜜被评为伊犁十大伴手礼



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	28
第六节股本变动及股东情况	31
第七节融资及分配情况	33
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节公司治理及内部控制	37
第十节财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司董事会
监事会	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司监事会
三会	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司、本公司、股份公司、天山黑蜂	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司
百信蜂业、全资子公司	指	伊犁百信草原蜂业有限责任公司
乌鲁木齐分公司	指	新疆天山黑蜂产业股份有限公司乌鲁木齐分公司
瑞宁投资	指	伊犁瑞宁股权投资合伙企业(有限合伙)
百信宏业	指	伊犁百信宏业投资发展有限公司
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
报告期末	指	2016年12月31日
上年	指	2015年1月1日-2015年12月31日
《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》
《公司章程》、《章程》	指	《新疆天山黑蜂产业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

第一节声明与提示

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)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
税收优惠政策变化的风险	<p>2012年1月1日经新疆尼勒克县市国家税务局批准,本公司作为新疆贫困地区新办企业,按照新财法税【2011】51号的规定,自2012年度开始享受新疆困难地区新办企业的企业所得税“二免三减半”优惠政策,即2012年度、2013年度免征企业所得税,2014年度、2015年度和2016年度按25%税率减半征收企业所得税,即适用12.5%的税率。</p> <p>2009年5月22日经伊宁市地方税务局批准,百信蜂业作为农产品加工企业,根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),公司生产销售蜂产品初加工产品免征企业所得税。</p> <p>若上述政策发生变化,则可能会导致公司税收负担加重,影响公司未来的现金流和盈利状况。</p>
市场竞争风险	<p>蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业,行业进入门槛并不高,存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争,导致市场上蜂产品质量参差不齐,也使得很多消费者无法买到合适自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势,但与同行业全国性企业相比,公司规模仍偏小,在全国范围内知名度不高。随着竞争的不断加剧,若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头,公司的业务将可能受到冲击,因此公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新疆天山黑蜂产业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Tianshan black bee industry Limited by Share Ltd
证券简称	天山黑蜂
证券代码	832523
法定代表人	冯钢
注册地址	新疆伊犁州尼勒克县种蜂场
办公地址	新疆伊犁州尼勒克县种蜂场
主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 12、15 层
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘耀辉、张晓义
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周丽娟
电话	0999-8155483
传真	0999-8121327
电子邮箱	Zhlj168899@sina.com
公司网址	http://www.xjtshf.com
联系地址及邮政编码	新疆伊宁市合作区吉林路 980 号百信蜂业
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 5 月 28 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	蜂产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	28,056,500
做市商数量	0
控股股东	冯钢
实际控制人	冯钢、吴海英

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	91654000560549819E	是
税务登记证号码	91654000560549819E	是
组织机构代码	91654000560549819E	是

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	16,924,937.54	26,925,928.45	-37.14%
毛利率	37.60%	31.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,356,194.66	-1,735,427.99	21.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,982,634.02	-3,206,712.06	38.17%
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）	-4.08%	-5.42%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.96%	-10.01%	-
基本每股收益	-0.05	-0.06	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,147,828.48	77,091,019.49	-19.38%
负债总计	29,723,304.09	43,310,300.44	-31.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,424,524.39	33,780,719.05	-4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.20	-3.33%
资产负债率（母公司）	40.46%	45.12%	-
资产负债率（合并）	47.83%	56.18%	-
流动比率	0.97	0.95	-
利息保障倍数	0.09	0.07	-

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	3,689,455.09	7,091,311.15	-
应收账款周转率	13.03	19.23	-
存货周转率	0.79	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.38%	-2.81%	-
营业收入增长率	-37.14%	9.02%	-
净利润增长率	21.85%	-613.22%	-

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	28,056,500	25,862,500	8.48%
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			-

注：2015年12月公司定向发行普通股219.40万股。公司于2015年12月29日收到认购

人缴存款，后于 2016 年 2 月 1 日收到股转系统函【2016】953 号《关于新疆天山黑蜂产业股份有限公司股票发行股份登记的函》，此处上年期末股份数不包括 219.40 万股新增股份。

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	128,057.09
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	663,947.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,248.39
非经常性损益合计	835,252.48
所得税影响数	208,813.12
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	626,439.36

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

1、 主营业务及行业基本情况

公司的主营业务为蜂产品采购、加工、销售。蜂产品加工行业属农副产品加工业，为国家鼓励行业。蜂产品是深受人们喜爱的传统营养食品，自古以来一直作为养生祛病、健体强身的上品被推崇。随着我国国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，蜂产品已被越来越多的消费者所青睐。我国是世界上的养蜂大国，蜂群数量、蜂蜜产量、养蜂从业人员和蜂蜜出口四个指标均居世界前列。

蜂业被誉为“农业之翼”，蜜蜂授粉带来的生态效益要比蜂产品本身的效益多百倍，蜜蜂为农作物传花授粉、增产增收，却不与之争水争肥；蜜蜂可有效防止草场老化，却不与之争光争地，对可利用的药用价值植物和珍稀植物物种有人工无法替代优势作用，所以说养蜂业是促进农牧业和谐发展，保护生态环境的重要手段。世界范围的经验表明，大力发展蜜蜂养殖业是农业增收的有力途径。

2、 公司产品与客户类型

我公司产品有“天山黑蜂”“百信”两个品牌。

“天山黑蜂”专门针对高端人群，以黑蜂系列产品为主，主要有黑蜂巢蜜晶砖、黑蜂玉蜜晶砖、黑蜂结晶白蜜、黑蜂高成熟蜜、黑蜂蜂王浆和黑蜂蜂花粉。均源自唐布拉生态峡谷黑蜂养殖区，由定地黑蜂养殖溯源蜂场收获的封盖高成熟蜂蜜甄选出的芳香类高凝属性的蜂品。

“百信”产品针对大众消费，产品涉及蜂蜜、蜂花粉、蜂王浆、蜂胶、格瓦奇饮品五大系列 40 多个品种。以普通山花蜂场和农作物蜂场收获的蜂品为原料。

3、 销售模式

销售模式主要是经销商模式，将产品销售给经销商、加盟经销商、代卖店和超市，再由经销商、代卖店、超市出售给最终消费者。经销商向公司购货为买断式购货，即使无法完成销量也不能将产品退回给公司。这一销售模式将公司产品与经销商渠道资源相结合，节省了渠道开拓成本。已完成“伊犁—乌鲁木齐—江苏”、“伊犁—乌鲁木齐—北京”、“伊犁—乌鲁木齐—重庆”三条营销干线的建设，通过这三条干线，天山黑蜂、百信产品覆盖全疆并延伸至华东、中原、西南、华南地区除了传统的经销商销售渠道外，为了把握当今互联网经济的机遇，公司正积极布局新的电商销售渠道，目前已在京东开设了京东自营旗舰店、京东自发货店，同时在淘宝、天猫、1 号店分别入驻开设专营店，其中京东自营旗舰店使用京东提供的仓储及物流服务，成本较高，其余网店均采用公司在徐州的仓储中心，由徐州中心发货。公司的电商渠道主要是为了开拓全国特别是东部沿海地区市场，虽然目前通过电商渠道的销售占营业收入的比重较小，但今后一旦获得了消费者的品牌认同，借助电商平台的宣传效应，公司将快速提高商场占有率。

4、公司关键资源

（1）伊犁自然生态环境

新疆地处祖国西北边陲、欧亚大陆腹地，幅员辽阔，水、土、光、热资源丰富，2亿多亩优质天然草场以及50余万公顷农作物一举奠定了中国第一大蜂业资源地的行业地位。伊犁河谷是新疆黑蜂产业的发祥地，位于天山西部腹地，面积约6万平方公里，也是新疆黑蜂（又名伊犁黑蜂）自然保护的核心区域和传统养殖地。由天山群脉及广袤的高山牧场所形成的这片千年净土，生长着百余种珍贵的野生蜜源植物，孕育出中国西部最负盛名、最具原生态特质、也极具规模的原生态黑蜂产业地。这里水源充足、土地肥沃、气候温润，是亚欧大陆干旱地理环境中特有的生态湿岛，“塞外蜜库”名重遐迩，伊犁河谷也因此成为西北地区蜜蜂产业的核心板块。

伊犁河谷现有草原面积360万公顷，雪岭以下牧草区为主要流蜜带，其次是牧草辅助区，能形成大流蜜的草原约133万公顷。伊犁河谷有野生蜜源植物100余种，如直刺荆芥、牛至、蜜花香薷、一支黄花、大蓟、党参、野薄荷、大叶橐吾、毛头牛蒡、柳兰、西伯利亚铁线莲、土木向、野胡萝卜、草地老鹤草、三叶草、红豆草、千里光、独活、野草莓、蒲公英。野生蜜源区降雨充沛，昼夜温差大，流蜜期长，流蜜量大，有“西域蜜库”之称。据估算，伊犁州直的蜜蜂承载量为30万群，为蜂产业发展提供了得天独厚的条件。

历经百余年的发展，伊犁河谷现有蜂群数量已接近20万群，成为西北乃至中亚地区质量最佳的生态蜂产品原料基地。养蜂业也已成为新疆农村特色传统养殖业的重要构成，其当年投资、当年收益的速效特性深得各族农、牧民青睐，其生态环保、绿色可持续的产业特性更是得到各地政府的高度认可，大力发展蜜蜂产业成为一项利国、利民、利生态的战略之举。

（2）黑蜂蜂种资源

自十九世纪中叶高加索黑蜂由俄国引入新疆伊犁河谷至今，新疆蜂业发展已跨越三个世纪漫长岁月。

经过持久的自然进化和定向养殖，高加索黑蜂逐步演变成了新的地方品系和生物亚种——新疆黑蜂，并入选《国家级畜禽遗传资源保护名录》。上世纪70年代开始，意大利蜂逐渐被引入东疆并迅速西扩，新疆黑蜂开始遭遇种群杂化侵扰，进而导致其产蜜能力不断下降，严重影响了蜂农的养殖积极性，进而也使得新疆黑蜂的养殖比例和养殖纯度不断下降。为了保护 and 恢复新疆黑蜂这一优良蜂种，从2002年起，国家畜禽遗传资源委员会专家开始介入新疆黑蜂保护的研究，同时进行新疆黑蜂的提纯复壮。2010年，在国家蜂产业技术体系岗位科学家的带领下，新疆蜂业发展中心、国家蜂产业技术体系乌鲁木齐综合试验站以在伊犁河谷东部采集到的新疆黑蜂野外原始种群为基群，实现纯种新疆黑蜂蜂王的批量繁育。国家畜禽遗传资源委员会连续数年为尼勒克县种蜂场捐赠新疆黑蜂优质纯种蜂王数百只，为伊犁州直发展特色黑

蜂产业的发展夯实了基础。

我公司坐落在“国家级新疆黑蜂保护区”内，国家级新疆黑蜂良种繁育中心已在尼勒克县种蜂场建成并投入运行，黑蜂保护工作迎来了历史最好时期，黑蜂产业发展空间日趋扩大。

5、公司收入来源和盈利模式

(1) 收入来源为：

- A、传统的产品销售，即公司对代理经销商、加盟经销商及超市销售；
- B、在电商平台销售，目前在天猫、京东、淘宝等平台有公司直营店；
- C、公司自己的微信商城销售。

(2) 盈利模式：为传统的采购原材料-生产产品-销售产品-获取利润的方式。

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：

2016年，受全球经济低迷影响，市场需求降低，影响销售，营业收入有所下降；但公司今年经过工艺改进，生产产品需要的浓缩材料的比例大幅下降，单位成本随之下降；同时公司调整产品结构，分流闲置人员，减少人工成本，故毛利率由去年31.48%上升至本年37.60%，进而利润同比减少亏损。公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，克服诸多困难，全面提升质量管理，同时注重风险防控。面对激烈的市场竞争，公司努力拓展销售市场，同时积极调整销售策略、加大市场投入。

报告期内公司主营业务销售收入为16,924,937.54元，与上年26,925,928.45元同比减少37.14%，实现利润-1,356,194.66元，与上年同期-1,735,427.99元相比减亏379,233.33元，减亏21.85%，截止2016年12月31日，公司总资产为62,147,828.48元，净资产为32,424,524.39元。

公司主营业务未发生重大改变。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项	本期	上年同期
---	----	------

目	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	16,924,937.54	-37.14%	-	26,925,928.45	9.02%	-
营业成本	10,560,632.06	-42.76%	62.40%	18,449,241.77	14.27%	68.52%
毛利率	37.60%	-	-	31.48%	-	-
管理费用	5,084,009.41	-31.69%	30.04%	7,442,290.08	48.02%	27.64%
销售费用	1,696,540.71	-13.97%	10.02%	1,972,026.40	-32.22%	7.32%
财务费用	897,497.15	-50.93%	5.30%	1,828,843.95	-13.74%	6.79%
营业利润	-1,650,079.69	-47.24%	-9.75%	-3,127,300.87	-127.33%	-11.61%
营业外收入	863,995.69	-43.18%	5.10%	1,520,518.65	-37.95%	5.65%
营业外支出	28,743.21	467.54%	0.17%	5,064.55	-95.15%	0.02%
净利润	-1,356,194.66	21.85%	-8.01%	-1,735,427.99	-613.22%	-6.44%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动的主要原因：(1)受全球经济低迷影响，市场需求降低，影响销售，营业收入有所下降，其中蜂蜜产品销售受影响较大，比去年同期下降944万元；(2)在2015年为了减少原材料积压，对外销售原料蜂蜜490万元，而今年没有销售积压原材料；

2、营业成本变动的主要原因：(1)本年销售规模有所下降，营业成本相应下降；(2)上年使用的原材料经过浓缩形成的原料所占比例较大，造成单位成本较高，今年经过工艺改进，生产产品需要的浓缩原料的比例大幅下降，蜂蜜产品单位成本下降，使毛利率上升。

3、管理费用变动主要原因分析：(1)本年由于调整产品结构，压缩生产线，分流闲置管理人员，工资减少71万元，(2)本年管理人员培训开支下降，减少培训费153万元。

4、财务费用变动主要原因分析：2016年归还长期借款1200万元，减少利息支出。

5、营业利润变动主要原因分析：营业利润较上年较少亏损47.24%，主要原因为：(1)产品结构调整，毛利率上升6.12%，今年经过工艺改进，生产的产品需要的浓缩材料的比例大幅下降，蜂蜜产品单位成本下降，毛利率随之上升；(2)期间费用减少356万元。

6、营业外收入变动主要原因分析：政府补助收入较上年减少较多。

7、营业外支出变动主要原因分析：收购原料和蜂农协议超出支付时间与支付相应的补偿款。

8、净利润变动主要原因分析：亏损减少37.92万元，变动比例21.85%，主要原因是：产品毛利率提高6.12%，三项费用大幅下降。

(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	16,846,358.98	10,531,239.53	26,227,028.52	17,891,246.30
其他业务收入	78,578.56	29,392.53	698,899.93	557,995.47
合计	16,924,937.54	10,560,632.06	26,925,928.45	18,449,241.77

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
蜂蜜产品	15,744,646.62	93.02%	25,182,480.24	96.02%
饮料产品	1,101,712.36	6.52%	1,044,548.28	3.88%
其他	78,578.56	0.46%		

收入构成变动的的原因：

主营业务收入占比、按产品分类构成无重大变化

(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	3,689,455.09	7,091,311.15
投资活动产生的现金流量净额	-347,586.13	-1,330,006.65
筹资活动产生的现金流量净额	-11,209,803.20	4,074,034.81

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额分析：本年比上年减少 340.19 万元，减少 47.97%，主要原因：

(1) 经营现金流入较上年减少 1271.24 万元，其中：销售商品收到的现金，比上年减少 572.65 万；收到其他与经营有关的现金比上年减少 698.59 万元，主要为经营往来款项减少；(2) 经营现金流出比上年减少 931.05 万元，主要原因是本年由于调整产品结构，压缩生产线，分流闲置人员，工资减少，支付给职工以及为职工支付的现金比上年减少 116.61 万元；支付其他与经营活动有关的现金比上年减少 817.72 万元。收入与支出差异共同作用，导致经营现金流量净额比上年减少。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：主要原因是上年黑蜂主题庄园在建设期，投资支出较大，本年只进行部分收尾工程，投资支出较少。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析：本年比上年减少 1528.38 万元，主要原因是本年归还借款。

(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	乌鲁木齐语牧草原食品有限公司	4,283,248.24	25.31%	否
2	新疆纳热特国际贸易有限公司	675,641.41	3.99%	否
3	霍尔果斯小蜜蜂文化传播有限公司	628,834.34	3.72%	否
4	独山子区金百信蜜坊	522,896.86	3.09%	否
5	李赞	490,960.09	2.90%	否
	合计	6,601,580.94	39.01%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	江苏新亚彩印包装有限公司	545,518.39	11.27%	否
2	绩溪县石门狮山养殖专业合作社(周俊华)	442,716.27	9.15%	否
3	新疆华兴玻璃有限公司	369,380.00	7.63%	否

4	玉环康宁医药包装有限公司	272,421.84	5.63%	否
5	杭州天厨蜜源保健品公司	248,095.00	5.13%	否
合计		1,878,131.50	38.81%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	_____	_____
研发投入占营业收入的比例	_____	_____

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	3

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	4,521,774.91	-63.50%	7.28%	12,389,709.15	366.67%	16.07%	-8.79%
应收账款	901,021.71	-46.87%	1.45%	1,696,000.51	53.54%	2.20%	-0.75%
存货	18,217,552.90	-16.93%	29.31%	21,930,863.22	-30.62%	28.45%	0.86%
长期股权投资	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
固定资产	28,502,801.87	-7.06%	45.86%	30,669,225.32	-2.61%	39.78%	6.08%
在建工程	786,993.05	563.37%	1.27%	118,634.55	-50.42%	0.15%	1.12%
短期借款	16,100,000.00	14.18%	25.91%	14,100,000.00	63.95%	18.29%	7.62%
长期借款	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
资产总计	62,147,828.48	-19.38%	-	77,091,019.49	-2.81%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初减少金额 7,867,934.24 元，主要系本期偿还到期长期借款所致。
- 2、应收账款减少原因主要为：本年采取避免赊销，并且加大回收货款力度，以减少应收账款额度盘活资金。
- 3、在建工程增加天山黑蜂露营地项目，增加 66.8 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

本公司唯一的子公司（全资子公司）百信蜂业，注册资金 600 万元，主要经营蜂产品的加工、销售。

2016 年 1-12 月收入 15,302,397.41 元，净利润 1,405,868.01 元，资产总额（未抵消）45,380,380.08 元，对股份公司影响重大。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、行业概况

（1）公司所处行业分类情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于农副食品加工业（行业代码 C13）。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司的行业属于农副食品加工业（行业代码 C13）。报告期内，公司主要从事蜂产品的收购、加工与销售。

（2）行业基本情况

蜂产品加工行业属农副产品加工业，为国家鼓励行业。蜂产品是深受人们喜爱的传统营养食品，自古以来一直作为养生祛病、健体强身的上品被推崇。随着我国国民经济的快速发展和人民生活水平的不断提高，蜂产品已被越来越多的消费者所青睐。我国是世界上的养蜂大国，蜂群数量、蜂蜜产量、养蜂从业人员和蜂蜜出口四个指标均居世界前列。

1、蜂业被誉为“农业之翼”，蜜蜂授粉带来的生态效益要比蜂产品本身的效益多百倍，蜜蜂为农作物传花授粉、增产增收，却不与之争水争肥；蜜蜂可有效防止草场老化，却不与之争光争地，对可利用的药用价值植物和珍稀植物物种有人工无法替代优势作用，所以说养蜂业是促进农牧业和谐发展，保护生态环境的重要手段。世界范围的经验表明，大力发展蜜蜂养殖业是农业增收的有力途经。

蜂产品的生产加工在我国有数千年的历史，早在 3000 多年前的甲骨文中就出现“蜜”字。东汉后期（公元 2 世纪）就出现了人工饲养蜜蜂，可以说中国的养蜂已有 2000 多年的历史，是世界上最早饲养蜜蜂的国家之一。20 世纪初，第一批意大利蜂被引入中国后，西方蜜蜂和现代养蜂技术也逐渐进入中国。新中国成立以来，我国养蜂事业发展迅猛，全国现有蜂农 30 余万人，饲养蜂群由 1949 年的 50 万群发展到 2011 年的 894.7 万群，拥有世界约 1/8 以上的蜂群

2。蜂群数量的增加，带动了蜂产品产量的

快速增长和产品种类的不断丰富，中国蜂蜜年产量从 1958 年的 1.23 万吨发展到 2012 年的 44.8 万吨，占世界蜂蜜总产量的 1/4 以上

3。产品种类方面，我国疆域辽阔，地形复杂，气候多样，资源丰富，蜜源植物丰富多彩，主要包括了：油菜蜜、洋槐蜜、枣花蜜、荆花蜜、椴树蜜、紫云英蜜和荔枝蜜。根据中国蜂产品协会调查，目前

市场上根据不同蜜源植物和不同地区分类的蜂蜜产品越来越多，一些超市、专卖店的蜂蜜产品以蜜源植物命名的有几十种之多。近来又出现了许多以地理标志为特点的蜂蜜产品，如东北黑蜂蜂蜜、新疆黑蜂蜂蜜、京西白蜜、中蜂土蜂蜜等。此外，以蜂蜜为原料的日化用品、化妆品、酒类产品、保健品也层出不穷。这不仅丰富了市场，也为广大消费者提供了更多的选择空间。

生产企业方面，我国蜂产品加工已逐渐摆脱传统的作坊生产模式，工厂化、标准化生产加工水平不断提高，蜂产品加工企业整体实力明显增强。据中国蜂产品协会统计，全国现有蜂产品加工企业 2000 余家，遍及全国。到 2010 年，已取得蜂产品行业 QS 认证的企业有 1030 个。年销售收入过亿元的企业有 20 个，行业集中度提高，大中型生产经营企业销售收入已经占总销售额 30%以上。其中，有 4 家企业获得国家产业化龙头企业称号，36 家企业获得全国蜂产品行业龙头企业称号。同时，这些行业龙头企业通过领办蜂农专业合作社等方式，建立了生产源头管理质量保障体系，开发新产品和开拓新市场，逐步由数量增长型向质量效益型的转变。

蜂产品市场规模不断扩大，质量安全工作也得到加强。近年来，《农产品质量法》《畜牧法》《农民专业合作社法》《食品安全法》以及蜂产品生产许可制度相继颁布实施，《蜂蜜》《蜂王浆》《蜂胶》《蜜蜂产品生产管理规范》等一批标准的相继颁布和执行，行业质量安全的意识和工作得到加强。同时，随着对掺杂使假的重点地区、重点企业及突出问题进行整治，行业自律工作得到强化。

随着中国蜂业出口创汇能力的持续增长，以及国内对蜂产品消费需求的大幅上升，蜂产品行业越来越受到国务院有关部门的关注，我国政府更加关注和支持蜂业发展，主要体现在养蜂基础建设投资、产品安全标准建设、蜂业产业化经营以及税收政策优惠等方面。随着国家政策扶持力度的加大，企业基础研究的加强，蜂业龙头企业生产、销售规模的不断扩大，我国蜂业发展将更加健康、快速和有序。

（3）行业主管部门及行业监管体制

公司所属行业为农副食品加工业，经营范围涉及蜂产品的收购、生产加工和销售。根据《中华人民共和国食品安全法》规定：国务院卫生行政部门承担食品安全综合协调职责，负责食品安全风险评估、食品安全标准制定、食品安全信息公布、食品检验机构的资质认定条件和检验规范的制定，组织查处食品安全重大事故；国务院质量监督、工商行政管理和国家食品药品监督管理部门依照本法和国务院规定的职责，分别对食品生产、食品流通、餐饮服务活动实施监督管理；县级以上地方人民政府统一负责、领导、组织、协调本行政区域的食品安全监督管理工作，建立健全食品安全全程监督管理的工作机制；县级以上地方人民政府依照本法和国务院的规定确定本级卫生行政、农业行政、质量监督、工商行政管理、食品药品监督管理部门的食品安全监督管理职责，有关部门在各自职责范围内负责本行政区域的食品安全监督管理工作。中国蜂产品协会是行业自律组织，主要负责为中国蜂产品行业提供服务，反映广大会员的意愿和

要求；传达贯彻政府主管部门有关方针政策，并结合行业实际，付诸实施；承担政府委托的任务，组织和研究提出行业发展规划，加强行业管理，协调行业内生产、加工、贸易、科教四个产业间和企业与企业间的关系；配合有关部门进行产品质量标准的制修订、质量体系认证工作和标准化管理。

（4）行业主要法规政策

A、行业主要法律法规

序号	名称	颁布部门	施行时间
1	中华人民共和国食品安全法	全国人民代表大会	2009.6
2	中华人民共和国畜牧法	全国人民代表大会	2006.7
3	中华人民共和国农产品质量安全法	全国人民代表大会	2006.11
4	中华人民共和国食品安全法实施条例	国务院	2009.7
5	食品生产许可管理办法	国家质量监督检验检疫总局	2010.6
6	食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则（试行）	国家质量监督检验检疫总局	2005.9
7	保健食品注册管理办法（试行）	国家食品药品监督管理局	2005.7.1
8	养蜂管理办法（试行）	农业部	2011.12

B、行业主要政策文件

序号	名称	颁布部门	颁布时间
1	全国养蜂业“十二五”发展规划	农业部	2010.12
2	蜂产品行业“十二五”发展规划	中国蜂产品协会	2011.3
3	2013年农机购置补贴实施指导意见	农业部、财政部	2013.1
4	关于进一步完善和落实鲜活农产品运输绿色通道政策的通知	交通运输部、发改委	2010.1
5	关于促进发展养蜂业机械化的通知	农业部	2013.5

农业部《全国养蜂业“十二五”发展规划》提出：蜂产品生产能力稳步提高，到2015年，全国养蜂数量达到1000万群，其中西蜂650万群，中蜂350万群。在提高质量的前提下，稳步增加产量，力争蜂蜜产量达到50万吨；完善质量标准、检测、评价体系，结合产业发展实际和产品质量安全管理，修订和

完善相关技术标准，加强检测和评价技术研究，完善蜂产品检测体系和质量评价体系，建立产品追溯制度，推广蜂产品质量安全标准，提高蜂产品质量安全水平；新疆保护和发展黑蜂，加快推进规模饲养，产品以生产优质特色蜜为主。

中国蜂产品协会《蜂产品行业“十二五”发展规划》提出：推动大型企业加快发展，中小型企业在当地市场的影响范围明显扩大，企业市场分工更加明确、合理、富有特色。力争到 2015 年蜂产品市场的销售额在 2010 年的基础上翻一番，行业总产值至 2015 年底时达到 300 亿元；其中大中型生产经营企业销售额占 40%以上。销售过亿元并有一定影响力的企业超过 30 个，领军企业的年产值努力突破 10 亿元。

农业部、财政部联合发布的《2013 年农机购置补贴实施指导意见》，明确将养蜂专用平台（含蜜蜂踏板、蜂箱保湿装置、蜜蜂饲喂装置、电动摇蜜机、电动取浆器、花粉干燥箱）列入中央财政资金对农业机械购置补贴范围。交通运输部、发改委联合发布的《关于进一步完善和落实鲜活农产品运输绿色通道政策的通知》，将转地放蜂运输纳入国家“五纵二横”鲜活农产品运输“绿色通道”政策，免收整车合法装载运输鲜活农产品车辆的车辆通行费。

农业部《关于促进发展养蜂业机械化的通知》提出，各地农机化主管部门要进一步提高对养蜂产业重要性的认识，加大养蜂业机械化的支持力度，在确保公开公平公正和廉洁实施的基础上，科学合理地测算确定养蜂业机具的补贴额，对农民购置养蜂机具要优先安排。

（5）行业季节性、周期性、地域性特点

蜂产品加工行的季节性主要体现在原料收购方面，采购蜂花粉、蜂王浆主要在 2~7 月份，采购蜂胶主要在 10~4 月份，采购蜂蜜主要在 5~10 月份。公司生产的蜂产品主要通过经销商销售给最终消费者，没有明显的季节性特征。蜂产品业是一个传统的行业，有着悠久的历史，是一个发展成熟的行业，参与者众多，市场竞争较激烈。蜂产品作为一种食品，其市场需求主要是受宏观经济景气度以及人们消费水平的影响。蜂产品行业本身没有明显的地域性，但目前由于全国范围内没有大型的蜂产品龙头企业和全国性品牌，故各地蜂产品企业均在本区域内具有一定的品牌知名度和市场占有率，如北京百花、上海冠生园、南京老山、伊犁百信等，销售均主要集中在各自所在区域。公司目前的主要业务范围集中在新疆地区并正在向全国市场开拓。

（6）行业上下游

蜂产品加工业的上游为蜂农合作社、基地蜂场和个体蜂农；下游主要为各级经销商、超市以及最终消费者。

2、行业市场规模

根据农业部《全国养蜂业“十二五”发展规划》，我国蜂产品生产能力将稳步提高，到 2015 年，全国养蜂数量达到 1000 万群，其中西蜂 650 万群，中蜂 350 万群。在提高质量的前提下，稳步增加产量，力争蜂蜜产量达到 50 万吨。

（1）我国蜂蜜出口情况

每年全世界生产的蜂蜜约 150 万吨，其中的 30%左右即 40-50 万吨用于国家及地区之间的贸易。每年欧洲进口蜂蜜数量为 20 多万吨，约占世界蜂蜜贸易量的 1/2，美国进口量在 10 万吨左右，日本进口量在 4 万吨左右，欧、美、日的蜂蜜进口量占到了世界蜂蜜贸易量的 85%。多年来，中国一直是世界第一蜂蜜出口大国，每年的蜂蜜出口量基本上保持在 10 万吨左右，占世界蜂蜜贸易总量的 1/4。中国蜂蜜出口市场主要集中在日本、欧盟，以及少量东南亚和中东国家。由于美国 2009 年对中国蜂蜜征收反倾销税，迫使中国蜂蜜退出美国市场。中国是世界蜂蜜出口大国，但不是蜂蜜出口创效强国，价格与国际市场价格相比仍有差距。如德国、加拿大、澳大利亚、新西兰和美国等国家出口的蜂蜜产品以成品小包装为主，凭借其国内完善的生产支持体系、雄厚的财政补贴和贷款以及比较完善的机械化、信息化配套设施，使他们的出口价格远远高于世界蜂蜜出口均价，有时甚至是世界蜂蜜出口均价的几倍。影响蜂蜜出口价格变化的因素很多，既有蜂蜜质量和品种的因素，又有蜂蜜生产流通成本的因素，还有主要消费市场的认知程度等。一般认为，蜂蜜的生产流通成本是影响蜂蜜的出口价格的重要因素，在蜂蜜的品种、质量、等级等条件基本相同的情况下，蜂蜜的出口价格较低具有较强的市场竞争力。因此，仅从各国蜂蜜出口的平均价格来看，中国蜂蜜较阿根廷、墨西哥和德国更具有市场竞争优势。但是，从另一方面来说，过低的出口价格，影响了相应的创汇收益，同时也容易招来进口国的“倾销”指控。

（2）我国蜂蜜进口情况

随着中国经济的发展和人们生活水平的提高，国际蜂蜜厂商越来越重视庞大的中国市场。他们充分挖掘我国高收入人群和年轻一代追求洋品牌的心理，以高价位迅速抢占我国蜂蜜产品的高端市场，使我国蜂蜜进口数量呈现快速增长的趋势。2012 年我国进口蜂蜜数量达到 3300 多吨，较 2011 年增长 36.6%。预计未来中国进口蜂蜜数量还会不断上升。

（3）我国蜂蜜内销市场情况

我国是蜂蜜生产大国，同时也是蜂蜜消费大国。随着人们保健意识的加强，国内蜂蜜消费呈现增长态势。根据国家统计局数据显示，我国蜂蜜产量 10 多年来逐年增加，为扩大国内市场奠定了基础。近年来内销市场占有率越来越大。

2001-2012 年我国蜂蜜出口与内销变化情况

单位：万吨

时间（年）	我国蜂蜜总产量	出口蜂蜜数量	所占比例%	内销蜂蜜数量	所占比例%
-------	---------	--------	-------	--------	-------

2001	25.2	10.7	42.4	14.5	57.5
2002	26.5	7.6	28.67	18.9	71.33
2003	29.9	8.4	28.1	21.5	71.9
2004	29.3	8.2	28	21.1	72
2005	29.32	8.8	30	20.5	70
2006	33.3	8.1	24.3	25.2	75.7
2007	35.4	6.4	18.1	29	81.9
2008	40	8.5	21.25	31.5	78.75
2009	40.2	7.2	17.91	33	82.09
2010	40.1	10.1	25.1	30	74.9
2011	43.1	9.98	23.15	33.12	76.85
2012	44.8	11	24.55	33.8	75.45

数据来源：海关统计咨询网、国家统计局《统计年鉴》（2001—2011）

（4）我国人均蜂产品消费量情况

随着人民生活水平的提高及保健意识的增强，蜂产品的天然与保健作用被越来越多的消费者认知与接受，蜂产品消费量日益增加。根据农业部发布的《全国养蜂业“十二五”发展规划》，2009年我国人均蜂产品消费量为0.3千克，部分城市居民和大多数农村居民基本上还没有消费蜂产品。随着人民生活水平的不断提高和对蜂产品保健功效认识的不断加深，人均蜂产品消费量将继续呈增长趋势，消费需求增长空间很大。按照2000年至2009年蜂产品消费年均增长4%推算，2015年人均蜂产品潜在消费量将达到0.35千克，届时按照全国人口14亿计算，则需要50万吨蜂产品，蜂产品生产量需要在目前的基础上增加30%。近年来，我国蜂产品出口数量增长缓慢，但贸易额增加较快，今后一个时期将继续保持这种趋势。随着国内需求不断增长，蜂产品生产增加部分主要销往国内市场。

3、行业基本风险特征

（1）市场竞争风险

蜂产品行业市场发展较为成熟，行业进入门槛并不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到合适自己的产品。虽然整个蜂产品的市场需求量在增加，但是由于这些低质量产品的出现，导致整个市场的无序化竞争非常严重，扰乱了正常的市场秩序。如国家和行业有关部门不尽快加强行业质量体系与产品标准建设，提高产品质量及准入门槛，日益激烈的市场无序竞争将制约蜂产品行业的良性发展。

（2）产品质量风险

近年来，随着工业化和现代农业的飞速发展，环境污染问题日益严重，对蜂产品的安全带来了挑战。一些诸如生物、害虫、植物毒素、重金属、残留农药和兽药等因素正在影响着蜂产品的安全。我国蜂产品的生产管理目前尚不规范，在生产、加工、包装、运输等环节经常遭到各种各样的污染，致使产品质

量存在很多问题，给消费者的健康及产品出口都带来了不利影响。为了追求产量，很多蜂农不等蜂蜜达到自然成熟，就把蜂蜜取出来，传统的封盖取蜜的生产方式被勤摇蜜、多取蜜的生产方式所替代。这样做的结果是蜂蜜的产量提高了，但蜂蜜自然成熟应有的色香味减少了，甚至还有个别蜂农在蜂蜜中掺杂使假或药残超标，这些问题都直接影响了蜂蜜的质量。另外，若由于个别厂家的低质量产品被曝光，造成全行业的食品安全信任危机，将对整个蜂产品行业造成巨大冲击。

（3）原材料供应风险

优质的蜂产品依赖于获得稳定的优质蜂产品原料，目前蜂产品加工企业主要通过向蜂农合作社、基地蜂场、个体蜂农采购原料。养蜂业是蜂产品行业的基础，目前我国养蜂从业人员大多数是以师傅带徒弟的方式培养出来的，家庭生产模式较为普遍，多以传统的、分散的、小规模饲养方式从事养蜂生产，生产环境较为恶劣。同时蜂蜜产量受气候的影响较大，所以养蜂生产基本上还是靠天吃饭，蜂农收入很不稳定。我国养蜂事业面临着严重的后继乏人局面，据 2011 年调查统计，我国一线养蜂从业人员的平均年龄已上升到 48.7 岁，其中 50 岁以上人员近一半。30 岁以下的养蜂人员不足 5%，若传统养蜂业的收入和生产方式得不到有效改善，行业将面临蜂产品原料紧缺的风险，将会严重阻碍我国蜂产品业的发展。

（4）自然因素风险

气候作为不可预测的突发事件，是影响农业生产的最大风险。养蜂产业和农业有很多类似的特点，就是随着气候变化有着不定期的丰产和减产甚至绝产年份。另外，我国蜜蜂良种化程度不高，蜂螨、白垩病、中蜂囊状幼虫病和爬蜂综合征等疫病还比较突出，蜂群健康状况、蜜蜂育种以及机械化生产水平与国外相比差距较大，抵御自然灾害的能力较弱。但是目前对于养蜂业尚没有商业和政策性贷款扶持，蜂农为确保自身利益，也会置蜂产品原料质量于不顾，使企业面临原料质量下降的风险。

（5）出口贸易汇率风险

目前我国蜂产品很大一部分用于出口贸易，采用美元结算，近年来随着人民币汇率制度的完善，其汇率波动逐渐加强，人民币汇率的走高，对蜂产品行业的出口市场形成了一定的汇率风险。另外，中国蜂产品在国际市场上价格相对较低，过低的出口价格，容易招来进口国“倾销”指控的风险。

（四）竞争优势分析

1、公司在行业中的竞争地位

公司市场份额与市场地位

公司多年来始终坚持以产品质量为本，积极开拓新产品的研发，拥有稳定的供应商渠道和销售客户群体，在全新疆树立了良好的企业品牌。公司及子公司百信蜂业均为“新疆自治区农业产业化重点龙头

企业”；子公司百信蜂业为中国养蜂学会常务理事单位、中国蜂产品协会理事会理事单位；下属品牌“百信”被评为中国蜂产品协会“百强品牌”、新疆著名商标、新疆名牌产品。根据新疆蜂业协会统计，“百信蜂业”系列蜂产品在 2010 年度至 2012 年度销售中，销售量在新疆蜂产品企业中排名第一。

2015 年 5 月 28 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为行业内首家挂牌上市企业。

2、公司主要竞争对手

全国现有蜂产品加工企业遍及全国。蜂产品的生产、加工企业主要集中于浙江、江苏、北京、湖北、安徽、上海、山东、四川等地。近年来，随着国家支持蜂农专业合作社政策的出台以及科学养蜂的观念逐渐深入人心，养蜂生产的组织化程度和规模化水平有了突破性的转变和提高。据中国蜂产品协会调查统计，2008 年在工商部门登记的蜂农合作社为 122 个；到 2011 年底已超过 700 个，增长 5 倍多。其中广西、安徽、新疆、江苏、江西、陕西、浙江 7 个重点省区是蜂农合作社较集中、规范化程度较高、经济效益较好的地区，获得工商登记注册的蜂农合作社数量达到 276 家，占到全国的 40%左右。蜂产品企业整体实力明显增强，据中国蜂产品协会统计，到 2010 年，已取得蜂产品行业 QS 认证的企业有 1030 个。年销售收入过亿元的企业有 20 个，行业集中度有所提高，大中型生产经营企业销售收入已经占总销售额 30%以上。其中，有 4 家企业获得国家产业化龙头企业称号，36 家企业获得全国蜂产品行业龙头企业称号。同时，这些行业龙头企业通过领办蜂农专业合作社等方式，建立了生产源头管理质量保障体系，开发新产品和开拓新市场，逐步由数量增长型向质量效益型的转变。目前全国蜂产品生产企业主要包括：江西汪氏蜜蜂园有限公司、北京百花蜂产品科技发展有限公司、上海冠生园蜂制品有限公司、南京老山药业股份有限公司、安徽百春制药有限公司、浙江蜂之语蜂业集团、内蒙古康园蜂产品有限公司等。另外，公司还面临着来自于澳大利亚、新西兰等外国进口蜂产品的竞争。

3、公司竞争优势

A、自然资源优势

伊犁河谷位于天山山脉腹地，物产丰富、水源充足、土地肥沃，属亚欧大陆干旱地理环境中极为罕见的“湿岛气候”。自古就是一个野生植物荟萃的蜜蜂天堂、一个被学术界美誉为“中亚植物基因库”的神奇之地。百里香、突厥益母草、西域党参、疆贝母、野薄荷、枸杞、牛至、甘草、沙棘等 150 余种珍贵的野生蜜源植物造就了伊犁蜂产品卓尔不凡的绿色属性和天然保健成份多样性。经过数百年的发展，如今的伊犁河谷已成为西北乃至中亚地区规模最大、质量最佳的生态蜂产品原料基地，是名副其实的“塞外蜜库”。得益于伊犁河谷珍贵的生态资源，其出产的蜂产品拥有一下特点：

a、伊犁原生态蜂蜜口感浓烈，余味深厚，天然植物芳香类物质含量极高，因而较一般蜂蜜而言，其自然香味非常突出，气息与口感与众不同；

b、伊犁蜂产品蜜酶质（衡量蜂蜜鲜活性最重要指标）可达 10.0 以上，而国家标准为 8.0，充分显示了伊犁野生蜜源的价值；

c、伊犁地产蜂王浆的癸烯酸（也称王浆酸，是王浆重要的质量指标），含量可达 1.8%以上，符合蜂王浆国家标准规定的一级品标准。

B、蜂群资源优势

十九世纪末，高加索蜜蜂经俄国侨民带入伊犁河谷后，对这里的蜜源条件及气候条件表现出了极大的适应性，迅速在新源、尼勒克、巩留等东部山区扩散开来。经历半个世纪的自然选择，最终形成了新的地方品系伊犁黑蜂。伊犁黑蜂抗旱抗病性好、飞翔力强、采集零星蜜源的能力突出，是国内不可多得的地方品系，在世界蜜蜂分类中占有及其重要的学术地位。1980 年 5 月 27 日，新疆维吾尔自治区人民政府颁发了《关于建立“伊犁黑蜂”保护区的报告》，把伊犁河谷西起霍城县玉台、东至八伦台长约 500 公里的狭长区域列为“伊犁黑蜂保护区”（也称“新疆黑蜂保护区”）。

C、政策优势

蜜蜂养殖业是劳动密集型产业，具有投资少、见效快、风险小、收益高、不与农业争地、助农增收、有利于生态农业发展等特点。适应市场需要，发展纯天然蜂产品，促进优质优价，是实现蜂业生产性收入增加的有效措施。根据新疆维吾尔自治区国民经济和社会发展“十二五”规划，新疆决定把推进农业产业化经营作为经济发展的重点。农业部《全国养蜂业“十二五”发展规划》提出，新疆保护和发展黑蜂，加快推进规模饲养，产品以生产优质特色蜜为主。建成我国优质蜂蜜、蜂王浆、蜂花粉生产基地和蜜蜂授粉示范基地，农作物蜜蜂授粉技术得到逐步推广。

D、区域内发达的养蜂业优势

近年来，随着国家支持蜂农专业合作社政策的出台以及科学养蜂的观念逐渐深入人心，养蜂生产的组织化程度和规模化水平有了突破性的转变和提高。据中国蜂产品协会调查统计，2008 年在工商部门登记的蜂农合作社为 122 个，到 2011 年底已超过 700 个，增长 5 倍多。其中广西、安徽、新疆、江苏、江西、陕西、浙江 7 个重点省区是蜂农合作社较集中、规范化程度较高、经济效益较好的地区，获得工商登记注册的蜂农合作社数量达到 276 家，占到全国的 40%左右。蜂农合作社的大量发展，有利于蜂产品加工企业对原料收购质量进行管理。尼勒克是传统养蜂强县，具有悠久的养蜂历史，拥有一批技术熟练的从业人员，劳动力资源充足。公司通过与广大蜂农多年的紧密协作，在尼勒克河谷建立了唐布拉、那拉提、巩留、特克斯、恰西、昭苏等多个绿色标准化蜜蜂养殖生产基地，通过国家专业机构认证 100 余家“天山黑蜂联盟会员”，为公司提供充足达标的有机蜂产品原料。公司定期给蜂农进行质量安全培训、技术指导以及养蜂器具更新，并与基地蜂农签订购销协议，建立稳定的利益联结机制，有效促进当地特色优势资源

的转化。有机蜜蜂产业已成为伊犁州绿色产业重要的组成部分，蜜蜂养殖这一传统产业正朝着现代技术型产业方向发展，为公司获得优质稳定的原料供应提供了保障。

E、产品优势

公司采用的技术处于国内蜂产品加工业领先水平。公司配套的加工设备先进，具有无污染、低能耗、易操作的特点；生产过程严格执行食品的生产加工程序，使得原料的纯天然属性和丰富营养价值得以完整保留，产品质量有充分保证。公司生产的高成熟结晶蜜系列产品，选用尼勒克河谷纯天然优质山花蜜原料，采用低温定向技术生产，克服了市场上原有产品口感差、不易携带、不易保存和不能定量服用的缺点，极大地方便了消费者，具有广阔的市场前景。

F、挂牌优势

公司作为蜂产品行业首家挂牌上市企业，在公司及产品品牌知名度方面占有一定优势。

G、生态园优势

公司新建的集“黑蜂育种、示范养殖、研发生产、文化溯源、线下体验、科普教育、旅游购物”等各项功能为一体的黑蜂庄园是目前国内最大的黑蜂主题庄园，已在尼勒克县唐布拉黑蜂保护区投入运营。在提升伊犁黑蜂产业整体形象的同时，力求实现“牧业增收、蜂农致富、企业发展”的三赢目标，树立人与自然、经济活动与生态环境和谐相处的典范。

4、竞争劣势

(1) 地域劣势：公司地处边疆，交通便利性较内地差了很多，物流成本高，对产品走出新疆、走向全国乃至世界造成一定障碍

(2) 人才劣势：公司在创新、新渠道营销等方面缺乏专业人才，由于地域原因很难从内地找到优秀人才。

(五) 持续经营评价

目前健康、旅游产业正面临着前所未有的发展机遇。

“一带一路”绘就新疆旅游产业发展新蓝图横贯欧亚大陆的古丝绸之路，留给世界“和平合作、开放包容、互学互鉴、互利共赢”的精神遗产。沟通历史与未来，连接中国与世界，习近平主席准确把握新时期国际秩序深刻调整、经济全球化不断深入的大趋势，高屋建瓴提出共建“丝绸之路经济带”和“21世纪海上丝绸之路”的重大倡议，吸引了全世界的目光，得到有关国家积极响应。古丝绸之路是东西方友谊的桥梁、贸易的通道和互通有无的纽带。建设丝绸之路经济带是中央作出的一项重大战略决策，是古丝路精神的继承和弘扬，将促进沿线国家的经济发展，顺应沿线各国搭上中国经济快车的愿望，是一

项造福沿线各国人民的大事业，也体现了大国担当。新疆地处亚欧大陆地理中心，是向西开放的桥头堡，是丝绸之路经济带上的重要节点、核心地区。国家旅游局将 2015 年确定为“丝绸之路旅游年”，是旅游行业贯彻落实“一带一路”战略构想的重要举措。旅游业作为开放性、综合性产业，在“一带一路”国家战略中具有先联先通的独特优势，应当主动作为，先行先试，努力实现“互联互通，旅游先通”。2015 年，新疆接待国内外游客达 7200 万人次，是全疆人口的三倍多。新疆黑蜂是新疆特有的优良蜂种，对天山高海拔气候、野生蜜源等自然环境尤为适应，自治区人民政府早在 1980 年就建立了伊犁河谷西部沿天山一带的新疆黑蜂自然保护区。目前，以伊犁河谷唐布拉百里生态长廊为核心的国家级新疆黑蜂自然保护区已申报成功，为黑蜂蜂蜜销售带来契机。国家级保护区的设立和运行必将对公司产业发展提供更为有力的资源品牌效应，也为新疆黑蜂的地理标识奠定了坚实基础。地理标识保护的市场威力来自于原产地地域保护产品生产过程中实行原产地域范围、原材料、生产技术工艺和标准、质量等级、产品数量、产品包装标识等六个环节的严格监控，受国际贸易协议认同，是地域产品进军国际市场最有效的通行证之一。新疆黑蜂地理标识无疑是绿色天山对优质黑蜂产品最有力的市场背书。随着人民生活水平的提高及保健意识的增强，蜂产品的天然与保健作用被越来越多的消费者认知与接受，蜂产品消费量日益增加。我公司“天山黑蜂”系列产品选用黑蜂保护区内优质自然成熟黑蜂蜂蜜为原料，运用专利技术促其结晶，结晶状态“洁白如玉、细腻如脂”，口感极佳，产品推出后颇受高端人群青睐；“百信”牌蜂产品在新疆家喻户晓，深受广大消费者喜爱。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，持续经营能力不受影响。

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1、 税收优惠政策变化风险**

2012年1月1日经新疆尼勒克县市国家税务局批准，公司作为新疆贫困地区新办企业，按照《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法税[2011]51号），自2012年度开始享受新疆困难地区新办企业的企业所得税“两免三减半”优惠政策，即2012年度、2013年度免征企业所得税，2014年度、2015年度和2016年度按25%税率减半征收企业所得税，即适用12.5%的税率。

2009年5月22日经伊宁市地方税务局批准，百信蜂业作为农产品加工企业，根据《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》（财税[2008]149号），公司生产销售蜂产品初加工产品免征企业所得税。

若上述政策发生变化，则可能会导致公司税收负担加重，影响公司未来的现金流和盈利状况。针对措施：调整产品结构，提高高附加值产品销售比重，积极开拓新的销售渠道，努力提高营业利润。

2、 市场竞争风险

蜂产品行业是一个发展成熟且充分竞争的行业，行业进入门槛并不高，存在许多中小企业、个体经营者采用低价格低质量策略进行市场竞争，导致市场上蜂产品质量参差不齐，也使得很多消费者无法买到合适自己的产品。虽然公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势，但与同行业全国性企业相比，公司规模仍偏小，在全国范围内知名度不高。随着竞争的不断加剧，若公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击，因此公司面临市场竞争加剧的风险。

针对措施：（1）坚持提升产品品质，发挥“产业园”优势，将旅游与蜂产业有机联系在一起，通过多种手段吸引目标人群了解产业园，了解公司优势资源，信赖公司产品品质，从而成为忠实消费者。（2）积极开拓新的销售渠道，包括新型电商渠道，运用“互联网+”思维突破销售瓶颈

（二）报告期内新增的风险因素

无

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	
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	<u>第五节二、(一)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二、(二)</u>
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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二、(三)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节二、(四)</u>
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	1,400,000.00
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	8,000,000.00	1,400,000.00

(二) 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
(1) 冯洪礼	房屋租赁	30,000.00	是
(2) 冯钢/吴海英、冯强/冯洪礼	担保	7,000,000.00	是
(3) 冯钢/吴海英	担保	2,600,000.00	是
(4) 冯强	出售闲置车辆	160,000.00	是
(5) 吴海英	公司向吴海英借入资金	300,000.00	是
(6) 冯钢	销售商品	2,836.74	否
(7) 吴海英	销售商品	1,703.12	否
(8) 冯强	销售商品	435.91	否
(9) 冯钢、吴海英	担保	2,100,000.00	否
(10) 冯钢、吴海英	担保	5,400,000.00	否

总计	-	17,594,975.77	-
----	---	---------------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向关联人租赁房屋，主要用作公司网络平台销售在东部地区储存仓库，可以提高公司在全国范围内的发货效率。

关联人向公司出借资金，或由关联人为公司担保向银行借款，可以拓宽融资渠道，降低公司融资成本，缓解公司资金压力。

公司向关联方出售闲置车辆，有利于公司清理闲置资产，优化资产结构。

公司向关联人出售产品，金额较小，主要用于关联购买方自用。

上述第（9）、（10）项公司接受关联方担保、第（6）-（8）项向关联方采购的关联交易的决策程序存有瑕疵，现已经公司董事会第一届董事会第十次会议予以补充确认，并提交公司 2016 年度股东大会补充审议。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东分别于 2014 年出具《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》第一百四十一条、《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（草案）》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。

2、公司实际控制人以及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员于 2014 年签署《避免同业竞争的承诺》，承诺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。本承诺持续有效。愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司实际控制人以及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员于 2014 年签署《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。

4、公司实际控制人以及持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员于 2014 年签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情

形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

5、公司做出了关于独立性的声明与承诺，保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立，并声明公司与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争。报告期内，上述承诺人均遵守了

上述承诺，未发现存在违反承诺的情况。

（四）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
土地使用权	抵押	192,545.26	0.31%	公司抵押借款
房屋建筑物	抵押	2,351,863.93	3.78%	公司抵押借款
总计	-	2,544,409.19	4.09%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	1,862,500	7.20%	548,500	2,411,000	8.59%
	其中：控股股东、实际控制人	_____	_____	_____	_____	_____
	董事、监事、高管	_____	_____	_____	_____	_____
	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
有限售条件股份	有限售股份总数	24,000,000	100.00%	1,645,500	25,645,500	91.41%
	其中：控股股东、实际控制人	22,282,800	86.16%	1,645,500	23,928,300	85.29%
	董事、监事、高管	895,500	3.46%	_____	895,500	3.19%
	核心员工	_____	_____	_____	_____	_____
总股本		25,862,500	-	2,194,000	28,056,500	-
普通股股东人数		_____				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	冯钢	15,961,400	2,194,000	18,155,400	64.71%	17,606,900	548,500
2	吴海英	6,321,400	273,900	6,595,300	23.51%	6,526,825	68,475
3	伊犁瑞宁股权投资合伙企业(有限合伙)	1,862,500	_____	1,862,500	6.63%	_____	1,862,500
4	冯强	895,500	_____	895,500	3.19%	895,500	_____
5	冯勇	273,900	_____	273,900	0.98%	273,900	_____
6	吴海蓉	273,900	-273,900	_____	_____	_____	_____
7	吴俊	273,900	_____	273,900	0.98%	273,900	_____
合计		25,862,500	2,194,000	28,056,500	100.00%	25,577,025	2,479,475
前十名股东间相互关系说明：							

姓名	关联方	关联关系
冯钢	吴海英	夫妻
	冯强	兄弟
	冯勇	兄弟
冯钢	瑞宁投资	冯钢为执行事务合伙人

吴海英	吴海蓉	姐妹
	吴俊	姐弟

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

公司的控股股东为冯钢，截至本报告签署日，冯钢直接持有公司 1,815.54 万股股份，占公司总股本的 64.71%，为公司控股股东。

冯钢，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 9 月至 1990 年 3 月在伊犁州环境监测中心工作；1990 年 4 月至 1993 年 7 月在江苏省徐州市铜山物资局工作；1993 年 8 月至 1997 年 9 月任新疆伊犁创业物资有限公司总经理；1997 年 10 月至 2000 年 10 月自营百信蜂蜜店；2000 年 11 月至 2004 年 6 月担任百信蜂业董事长、总经理；2004 年 7 月至 2013 年 5 月担任百信蜂业董事、总经理；2013 年 6 月至 2014 年 5 月担任百信蜂业董事长；2014 年 5 月起担任天山黑蜂董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为冯钢、吴海英夫妇，分别任公司董事长、总经理，报告期内无变化。截止报告期末，两人共持有股份 24,476,800 股，持股比例 87.24%。

冯钢，男，1968 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 9 月至 1990 年 3 月在伊犁州环境监测中心工作；1990 年 4 月至 1993 年 7 月在江苏省徐州市铜山物资局工作；1993 年 8 月至 1997 年 9 月任新疆伊犁创业物资有限公司总经理；1997 年 10 月至 2000 年 10 月自营百信蜂蜜店；2000 年 11 月至 2004 年 6 月担任百信蜂业董事长、总经理；2004 年 7 月至 2013 年 5 月担任百信蜂业董事、总经理；2013 年 6 月至 2014 年 5 月担任百信蜂业董事长；2014 年 5 月起担任天山黑蜂董事长。

吴海英，女，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992 年 8 月至 1996 年 11 月在新疆生产建设兵团第四师司法局工作；1996 年 12 月至 2000 年 10 月自营百信蜂蜜店；2000 年 11 月至 2013 年 5 月担任百信蜂业董事、副总经理；2013 年 6 月至 2014 年 5 月担任百信蜂业董事、总经理；2014 年 5 月至 2014 年 11 月任天山黑蜂董事；2014 年 11 月起任本公司董事、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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	募集金额	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（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年12月10日	2016年3月8日	3.00	2,194,000	6,582,000	1					补充流动资金	否

募集资金用途未发生变更。

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

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
银行短期借款	中国农业银行股份有限公司伊犁兵团支行	2,600,000.00	4.35%	2016.11.23—2017.11.2	否
银行短期借款	中国农业银行股份有限公司伊犁兵团支行振兴支行(注)	5,400,000.00	4.35%	2016.6.13—2017.6.2	否

银行短期借款	乌鲁木齐银行股份有限公司 伊犁分行	2,100,000.00	4.35%	2016.9.3—2017.9.30	否
银行短期借款	乌鲁木齐银行股份有限公司 伊犁分行	7,000,000.00	4.35%	2016.3.2—2017.3.29	否
合计	-	17,100,000.00	-	-	-

注：公司与农行兵团支行振兴支行签订借款金额为5,400,000.00元，2016年9月与2016年12月分别还款500,000.00元整。

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

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
冯钢	董事、董事长	男	49	大专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
吴海英	董事、总经理	女	48	大专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
冯强	董事、副总经理	男	47	大专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
周丽娟	董事、董事会秘书 兼财务总监	女	45	大专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
刘娟	董事	女	35	本科	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
王喜娇	职工代表监事、监 事会主席	女	48	中专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
程建军	监事	男	51	中专	2014年11月21日 -2017年11月21日	是
赵雅丽	监事	女	49	中专	2014年11月21日 -2017年11月21日	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：

冯钢与吴海英为夫妻，冯钢与冯强为兄弟。其他无关联关系

(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
冯钢	董事、董事长	15,961,400	2,194,000	18,155,400	64.71%	0
吴海英	董事、总经理	6,321,400	273,900	6,595,300	23.51%	0
冯强	董事、副总经理	895,500		895,500	3.19%	0
合计	-	23,178,300	2,467,900	25,646,200	91.41%	_____

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
_____	_____	_____	_____	_____

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

--

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	25	20
生产人员	19	18
销售人员	19	15
技术人员	9	4
财务人员	8	6
员工总计	80	63

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	_____	_____
硕士	_____	_____
本科	7	10
专科	31	20
专科以下	42	33
员工总计	80	63

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：

产品结构调整,分流闲置人员,员工较上年有所减少

(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	_____	_____	_____
核心技术人员	1	1	_____

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

<p>杨晓梅 中国国籍，1967 年出生，无国外永久居留权。大专学历；1985 年-1990 年在新源县 71 团任成品检验员；1990 年-1992 年在石河子农学院就读食品工程与检验专业；1992 年-1998 年在塔城市酿酒厂负责质检与分析工作；1999 年-2004 年在哈什市昆仑食品厂从事质量检验工作；2004 年起任百信蜂业质保部工艺主管。</p>

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

公司于2016年4月7日召开第一届董事会第七次会议及2016年4月29日召开2015年年度股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，拟对公司的经营范围的相关条款进行修订。

因公司经营范围变更，将《公司章程》修订如下：

原《公司章程》第2.02条为：“公司经营范围【预包装食品（保险、冷藏、冷冻）批发兼零售，蜂产

品（蜂蜜）的生产，向蜂业项目的投资，蜂产品原料收购，蜜蜂的养殖，房屋租赁，机器设备租赁】。”

现改为：“公司的经营范围：预包装食品（保鲜、冷藏、冷冻）批发兼零售，蜂产品（蜂蜜）的生产，向蜂业项目的投资，蜂产品原料收购，蜜蜂的养殖，房屋租赁，机器设备租赁，日用百货，办公用品的销售，蜂胶红花籽油软胶囊的批发、零售。

公司可根据自身发展能力和业务需要，经公司登记机关核准可调整经营范围，并在境内外设立分支机构。”

本次经营范围的变更，不会导致公司的主营业务发生变化，对公司的商业模式不会产生重大影响。

（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	3	2016年4月7日,公司召开第一届董事会第七次会议,会议审议通过了《2015年度总经理工作报告》,《2015年度董事会工作报告》,《2015年度财务决算报告》,《2015年审计报告批准报出的议案》;《2015年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核说明报告批准报出的议案》,《2015年年度报告及其摘要》《关于2015年度利润分配的预案》《2016年度财务预算报告》,《关于聘请(续聘)2016年度审计机构的议案》,《关于修改〈公司章程〉的议案》,《关于对公司2015年度委托理财做回顾性确认的议案》,《2015年公司挂牌全国中小企业股份转让系统前发生的关联交易事项的回顾确认》,《关于2016年度购买理财产品预计情况的议案》,《2016年预计发生的关联交易》,《关于提议召开2015年年度股东大会的议案》《2014年度总经理工作报告》、《公司2014年度董事会工作

		<p>报。</p> <p>2016年5月3日在公司会议室召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于将公司的全资子公司将自有车辆转让给公司股东冯强的议案》，《关于提议召开2016年第1次临时股东大会的议案》；</p> <p>2016年8月22日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《公司2016年半年度报告》，《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
监事会	2	<p>2016年4月7日在公司会议室召开公司第一届监事会第四次会议，审议通过了《2015年控股股东和其他关联方资金占用专项说明报告》，《2015年度监事会工作报告》，《2015年度财务决算报告》，《2016年度财务预算报告》，《关于2015年度利润分配的预案》，《关于聘请（续聘）2016年度审计机构的议案。</p> <p>2016年8月22日召开公司第一届监事会第五次会议，审议通过了《2016年半年报告》，《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p>
股东大会	2	<p>2016年4月29日公司召开2015年年度股东大会，审议通过《2015年度董事会工作报告》，《2015年度监事会工作报告》《2015年度财务决算报告》，《2015年年度报告及其摘要》《2015年控股股东及其他关联方资金占用专项说明报告》《关于</p>

		<p>2015 年度利润分配的方案》《2016 年度财务预算报告》《关于聘请（续聘）2016 年度审计机构的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于对公司 2015 年度委托理财做回顾性确认的议案》《2015 年公司挂牌全国中小企业股份转让系统前发生的关联交易事项的回顾确认议案》《关于 2016 年度购买理财产品预计情况的议案》《2016 年预计发生的关联交易议案》</p> <p>2016 年 5 月 19 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司的全资子公司百信蜂业将自有车辆转让给公司股东冯强的议案》</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

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。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格实行法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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，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。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的有关规定，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

2、董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

3、监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定规范运作，监事会成员的产生和人员构成符合法律法规的要求。公司各位监事认真履行职责，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益

（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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司《2016 年年度报告》及年报摘要进行了审核，并提出书面审核意见：

1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司 2016 年年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2016 年年度报告的内容能够真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

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，独立承担责任与风险，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

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

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、财务总监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，公司设有运营中心、技术中心、市场部、产品部、人力资源部、综合部、财务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，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。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]001601号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101室
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	刘耀辉、张晓义
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

大华审字[2017]001601号

新疆天山黑蜂产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆天山黑蜂产业股份有限公司(以下简称天山黑蜂公司)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、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 管理层对财务报表的责任

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

(二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，天山黑蜂公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天山黑蜂公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月十六日

二、财务报表**(一) 合并资产负债表**

单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,521,774.91	12,389,709.15
结算备付金		_____	_____
拆出资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____

应收账款	注释 2	901,021.71	1,696,000.51
预付款项	注释 3	6,392.03	211,396.60
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	注释 4	301,983.81	445,949.65
买入返售金融资产		_____	_____
存货	注释 5	18,217,552.90	21,930,863.22
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	注释 6	687,624.70	480,833.12
流动资产合计		24,636,350.06	37,154,752.25
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	注释 7	28,502,801.87	30,669,225.32
在建工程	注释 8	786,993.05	118,634.55
工程物资	注释 9	202,014.79	202,014.79
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产	注释 10	6,667,399.64	6,882,976.81
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用	注释 11	1,222,402.37	1,524,977.36
递延所得税资产	注释 12	129,866.70	448,438.41
其他非流动资产		-	90,000.00
非流动资产合计		37,511,478.42	39,936,267.24
资产总计		62,147,828.48	77,091,019.49
流动负债：			
短期借款	注释 13	16,100,000.00	14,100,000.00
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	注释 14	2,757,372.28	6,648,041.04
预收款项	注释 15	1,773,163.16	773,705.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	119,093.12	165,551.91
应交税费	注释 17	255,811.21	852,301.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 18	4,392,298.27	4,581,262.11
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			12,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		25,397,738.04	39,120,861.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 19	3,006,540.34	2,854,540.34
递延所得税负债	注释 20	672,234.71	688,107.74
其他非流动负债	注释 21	646,791.00	646,791.00
非流动负债合计		4,325,566.05	4,189,439.08
负债合计		29,723,304.09	43,310,300.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	28,056,500.00	28,056,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	注释 24	-3,798,485.11	-2,442,290.45
归属于母公司所有者权益合计		32,424,524.39	33,780,719.05
少数股东权益			
所有者权益总计		32,424,524.39	33,780,719.05
负债和所有者权益总计		62,147,828.48	77,091,019.49

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		768,604.56	7,103,773.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	527,567.20	772,375.16
预付款项		1,392.03	60,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	254,490.61	429,537.99
存货		1,352,927.37	1,855,903.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		116,152.85	438,373.12
流动资产合计		3,021,134.62	10,659,963.33
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	注释 3	18,500,000.00	18,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,636,612.38	21,108,440.57
在建工程		786,993.05	118,634.55
工程物资		37,144.00	37,144.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,335,358.78	4,478,102.71
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		290,023.94	523,300.01
递延所得税资产		32,189.46	11,458.54
其他非流动资产			90,000.00
非流动资产合计		43,618,321.61	44,867,080.38
资产总计		46,639,456.23	55,527,043.71
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,140,948.16	3,573,312.31
预收款项		5,124,273.47	5,020,411.10
应付职工薪酬		46,730.18	62,884.08
应交税费		322.05	257.93
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,633,422.30	8,401,150.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,945,696.16	23,058,016.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,926,666.67	1,996,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,926,666.67	1,996,666.67
负债合计		18,872,362.83	25,054,682.68
所有者权益：			
股本		28,056,500.00	28,056,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,166,509.50	8,166,509.50
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-8,455,916.10	-5,750,648.47
所有者权益合计		27,767,093.40	30,472,361.03
负债和所有者权益总计		46,639,456.23	55,527,043.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		16,924,937.54	26,925,928.45
其中：营业收入	注释 25	16,924,937.54	26,925,928.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,560,632.06	18,449,241.77
其中：营业成本	注释 25	10,560,632.06	18,449,241.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 26	318,545.28	155,052.38
销售费用	注释 27	1,696,540.71	1,972,026.40
管理费用	注释 28	5,084,009.41	7,442,290.08
财务费用	注释 29	897,497.15	1,828,843.95
资产减值损失	注释 30	17,792.62	242,324.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			36,549.28
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）		-1,650,079.69	-3,127,300.87
加：营业外收入	注释 31	863,995.69	1,520,518.65
其中：非流动资产处置利得		128,057.09	-
减：营业外支出	注释 32	28,743.21	5,064.55
其中：非流动资产处置损失		-	4,385.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-814,827.21	-1,611,846.77

减：所得税费用	注释 33	541,367.45	123,581.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,356,194.66	-1,735,427.99
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		-1,356,194.66	-1,735,427.99
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		-1,356,194.66	-1,735,427.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,356,194.66	-1,735,427.99
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.12

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释 4	6,354,518.17	2,807,745.77
减：营业成本	注释 4	5,155,619.21	1,722,438.22

税金及附加		10,554.38	
销售费用		1,137,300.06	953,570.33
管理费用		2,736,252.71	4,042,284.07
财务费用		135,234.09	893,301.29
资产减值损失		37,089.55	10,555.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,857,531.83	-4,814,403.54
加：营业外收入		141,151.90	1,233,661.69
其中：非流动资产处置利得		23,247.87	-
减：营业外支出		9,618.62	4,535.54
其中：非流动资产处置损失		-	4,535.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,725,998.55	-3,585,277.39
减：所得税费用		-20,730.92	19,558.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,705,267.63	-3,604,835.47
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		-2,705,267.63	-3,604,835.47
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	附注七	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		21,249,438.14	26,975,894.74
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	注释 34	1,782,388.76	8,768,289.89
经营活动现金流入小计		23,031,826.90	35,744,184.63
购买商品、接受劳务支付的现金		10,295,784.42	9,803,096.75
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		4,028,315.55	5,194,369.64
支付的各项税费		2,480,604.94	1,940,551.08
支付其他与经营活动有关的现金		2,537,666.90	11,714,856.01
经营活动现金流出小计		19,342,371.81	28,652,873.48
经营活动产生的现金流量净额		3,689,455.09	7,091,311.15
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			37,658.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,545.51	15,000.00
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	注释 34	290,000.00	16,040,000.00
投资活动现金流入小计		389,545.51	16,092,658.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,131.64	1,685,645.19

投资支付的现金		-	2,037,020.00
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	注释 34	-	13,700,000.00
投资活动现金流出小计		737,131.64	17,422,665.19
投资活动产生的现金流量净额		-347,586.13	-1,330,006.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,307,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,100,000.00	16,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	1,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	26,907,000.00
偿还债务支付的现金		27,100,000.00	21,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,689.99	1,732,965.19
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	注释 34	1,719,113.21	
筹资活动现金流出小计		29,709,803.20	22,832,965.19
筹资活动产生的现金流量净额		-11,209,803.20	4,074,034.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,867,934.24	9,835,339.31
加：期初现金及现金等价物余额		12,389,709.15	2,554,369.84
六、期末现金及现金等价物余额	注释 35	4,521,774.91	12,389,709.15

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注十四	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		7,839,893.18	2,132,945.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,127,212.06	6,732,035.57
经营活动现金流入小计		15,967,105.24	8,864,980.92
购买商品、接受劳务支付的现金		6,662,792.05	958,038.02
支付给职工以及为职工支付的现金		864,425.28	776,701.30
支付的各项税费		81,103.53	9,296.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,634,118.58	4,161,665.17
经营活动现金流出小计		15,242,439.44	5,905,701.05
经营活动产生的现金流量净额		724,665.80	2,959,279.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,090,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			2,105,000.00
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		623,668.50	1,447,952.79
投资支付的现金			2,037,020.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		623,668.50	3,484,972.79
投资活动产生的现金流量净额		-623,668.50	-1,379,972.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,307,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	10,307,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,166.67	798,660.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,700,000.00	-
筹资活动现金流出小计		7,836,166.67	6,798,660.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,436,166.67	3,508,340.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,335,169.37	5,087,647.08
加：期初现金及现金等价物余额		7,103,773.93	2,016,126.85
六、期末现金及现金等价物余额		768,604.56	7,103,773.93

(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	28,056,500.00				8,166,509.50						-2,442,290.45		33,780,719.05
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	28,056,500.00				8,166,509.50						-2,442,290.45		33,780,719.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,356,194.66		-1,356,194.66
(一) 综合收益总额											-1,356,194.66		-1,356,194.66

(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														
1. 提取盈余公积														
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	28,056,500.00				8,166,509.50							-3,798,485.11		32,424,524.39

				-									
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	24,000,000.00				1,916,009.50							-706,862.46		25,209,147.04
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	24,000,000.00				1,916,009.50							-706,862.46		25,209,147.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,056,500.00				6,250,500.00							-1,735,427.99		8,571,572.01
(一) 综合收益总额	-				-							-1,735,427.99		-1,735,427.99
(二) 所有者投入和减少资本	4,056,500.00				6,250,500.00									10,307,000.00
1. 股东投入的普通股	4,056,500.00				6,250,500.00									10,307,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
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	28,056,500.00				8,166,509.50						-2,442,290.45		33,780,719.05

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

(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	28,056,500.00				8,166,509.50					-5,750,648.47	30,472,361.03

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,056,500.00				8,166,509.50						-5,750,648.47	30,472,361.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,705,267.63	-2,705,267.63
（一）综合收益总额											-2,705,267.63	-2,705,267.63
（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												
1. 提取盈余公积												
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	28,056,500.00				8,166,509.50					-8,455,916.10	27,767,093.40

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	24,000,000.00				1,916,009.50					-2,145,813.00	23,770,196.50
加：会计政策变更					-					-	-
前期差错更正					-					-	-
其他					-					-	-
二、本年期初余额	24,000,000.00				1,916,009.50					-2,145,813.00	23,770,196.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,056,500.00				6,250,500.00					-3,604,835.47	6,702,164.53
（一）综合收益总额					-					-3,604,835.47	-3,604,835.47
（二）所有者投入和减少资本	4,056,500.00				6,250,500.00						10,307,000.00
1. 股东投入的普通股	4,056,500.00				6,250,500.00						10,307,000.00
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	28,056,500.00	—	—	—	8,166,509.50	—	—	—	—	—	-5,750,648.47	30,472,361.03

新疆天山黑蜂产业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

新疆天山黑蜂产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2010年10月9日注册成立，经尼勒克工商行政管理局核准，取得注册号为654128050001009号企业法人营业执照；设立时注册资本人民币1,000.00万元，首次出资为人民币200.00万元，由冯强、王福以货币资金形式共同出资，其中冯强出资人民币170.00万元，王福出资人民币30.00万元，出资金额占注册资本总额的比例分别为17.00%、3.00%，上述出资业经新疆天意有限责任会计师事务所新源县分所出具新天会新验字(2010)15号验资报告。公司于2016年6月7日，领取了伊犁哈萨克自治州工商行政管理局核发的第91654000560549819E号《企业法人营业执照》。

2012年6月10日，根据股东会决议和修改后的章程规定，认缴第二次出资金额人民币800万元，由冯强、王福以货币资金形式共同出资，其中冯强出资人民币680.00万元，王福出资人民币120.00万元，本次出资完成后累计实收资本为人民币1,000.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯强	850.00	85.00
王福	150.00	15.00
合计	1,000.00	100.00

本次出资业经新疆天意有限责任会计师事务所出具新天会验字(2012)145号验资报告验证，并于2012年7月12日办理工商变更登记。

2014年5月28日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东冯强、王福将其持有本公司76.50%、15.00%股权分别转让给新股东冯钢和冯新荣，并已于2014年6月4日办理工商变更，此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	765.00	76.50
冯新荣	150.00	15.00
冯强	85.00	8.50
合计	1,000.00	100.00

2014年5月28日，根据股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币

1,278.00万元，由股东冯钢以及新股东吴海英、冯勇、吴海蓉、吴俊共同认缴，均以货币出资，其中冯钢出资人民币600.00万元、吴海英出资人民币600.00万元、冯勇出资人民币26.00万元、吴海蓉出资人民币26.00万元、吴俊出资人民币26.00万元，增资后，注册资本为人民币2,278.00万元，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,365.00	59.93
吴海英	600.00	26.34
冯新荣	150.00	6.58
冯强	85.00	3.73
冯勇	26.00	1.14
吴海蓉	26.00	1.14
吴俊	26.00	1.14
合计	2,278.00	100.00

本次出资业经中天运会计师事务所有限公司新疆分所出具中天运（新疆）[2014]验字第00014号验资报告，公司已于2014年6月4日办理工商变更登记。

2014年6月18日，根据股东会决议和修改后的章程规定，股东冯新荣将其持有的本公司6.58%股权转让给股东冯钢，已于2014年6月24日办理工商变更登记，此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,515.00	66.51
吴海英	600.00	26.34
冯强	85.00	3.73
冯勇	26.00	1.14
吴海蓉	26.00	1.14
吴俊	26.00	1.14
合计	2,278.00	100.00

2014年11月21日，根据公司创立大会暨第一次股东大会，同意新疆天山黑蜂产业园有限公司以截至2014年8月31日经审计的净资产人民币25,916,009.50元，折合2,400万股股份，每股面值人民币1元，共计股本为人民币24,000,000.00元，整体变更为新疆天山黑蜂产业股份有限公司，净资产折合股本后的余额人民币1,916,009.50元计入资本公积。本次变更后股本总额为人民币24,000,000.00元。

此次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
------	----------	---------

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,596.14	66.51
吴海英	632.14	26.34
冯强	89.55	3.73
冯勇	27.39	1.14
吴海蓉	27.39	1.14
吴俊	27.39	1.14
合计	2,400.00	100.00

本次股改验资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]000522号验资报告。公司于2014年12月12日办理完工商变更登记。

2015年1月12日，根据公司股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币186.25万元，由新股东伊犁瑞宁股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币372.50万元，超出新增注册资本人民币186.25万元计入资本公积，此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,596.14	61.72
吴海英	632.14	24.44
伊犁瑞宁股权投资合伙企业（有限合伙）	186.25	7.20
冯强	89.55	3.46
冯勇	27.39	1.06
吴海蓉	27.39	1.06
吴俊	27.39	1.06
合计	2,586.25	100.00

本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]第000032号验资报告，公司已于2015年1月14日办理工商变更登记。

根据2015年12月10日第一届董事会第六次会议决议、2015年12月25日第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币219.40万元，由原股东冯钢缴纳出资人民币658.20万元，超出新增注册资本人民币438.80万元计入资本公积，此次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,815.54	64.70
吴海英	632.14	22.53
伊犁瑞宁股权投资合伙企业（有限合伙）	186.25	6.64
冯强	89.55	3.19
冯勇	27.39	0.98
吴海蓉	27.39	0.98
吴俊	27.39	0.98
合计	2,805.65	100.00

本次出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]第001332号验资报告，于2016年6月7日，公司办理工商变更登记。

2016年9月28日，根据股东会决议和修改后的章程规定，原股东吴海蓉将其持有的本公司0.98%股权转让给股东吴海英，此次股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
冯钢	1,815.54	64.70
吴海英	659.53	23.51
伊犁瑞宁股权投资合伙企业（有限合伙）	186.25	6.64
冯强	89.55	3.19
冯勇	27.39	0.98
吴俊	27.39	0.98
合计	2,805.65	100.00

公司住所：新疆伊犁州尼勒克县种蜂场；实际控制人为冯钢、吴海英夫妻。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：预包装食品（保鲜，冷藏，冷冻）批发兼零售，蜂产品（蜂蜜）的生产，向蜂业项目的投资，蜂产品原料收购，蜜蜂的养殖，房屋租赁，机器设备租赁，日用百货、办公用品的销售，蜂胶红花籽油软胶囊的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务为黑蜂文化传播、结晶蜂蜜加工。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年4月16日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
伊犁百信草原蜂业有限责任公司 （以下简称百信蜂业公司）	全资子公司	1	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注九”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受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) 分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；

初始取得或衍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；

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含 50 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

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

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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；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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

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；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司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本公司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。

(4) 本公司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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同和权利证书
软件	3	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	5
园区绿化费	3
使用权摊销	20

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 本公司销售商品收入确认的标准及时间的具体判断标准

(1) 公司对代理经销商、加盟经销商销售，根据销售合同约定，经销模式为买断方式，公司于经销商收到货物签收后即将商品所有权及相关的主要风险和报酬转移给经销商时确认收入；

(2) 公司对商场、超市、代卖店销售，每月与商场、超市、代卖店对账后，根据销售清单确认收入；

(3) 公司在京东线上销售，每月与京东对账后确认收入；

(4) 公司在淘宝、天猫销售，客户点击确认收货后确认收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

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

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

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

六、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13.00、17.00
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	1.00、7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
房产税	房屋原值	1.20

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	税率(%)	备注
本公司	12.50	见税收优惠及批文(二)、1
伊犁百信草原蜂业有限责任公司	初加工部分免征	见税收优惠及批文(二)、2
伊犁百信草原蜂业有限责任公司	25.00	除初加工部分外

(二) 税收优惠政策及依据

1、2012年1月1日经新疆尼勒克县市国家税务局批准，本公司作为新疆贫困地区新办企业，按照新财税【2011】51号的规定，自2012年度开始享受新疆困难地区新办企业的企业所得税“二免三减半”优惠政策，即2012年度、2013年度免征企业所得税，2014年度、2015年度和2016年度按25%税率减半征收企业所得税，即适用12.5%的税率。

2、2009年5月22日经伊宁市地方税务局批准，伊犁百信草原蜂业有限责任公司（以下简称“百信蜂业公司”）作为农产品加工企业，根据财税【2008】149号关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知规定，公司生产销售蜂产品初加工产品免征企业所得税。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,452.40	2,688.12
银行存款	4,514,322.51	12,387,021.03
其他货币资金	---	---

项目	期末余额	期初余额
合计	4,521,774.91	12,389,709.15

说明：期末较期初减少金额 7,867,934.24 元，主要系本期偿还到期长期借款所致。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,003,854.34	100.00	102,832.63	10.24	901,021.71
其中：1) 账龄组合	1,003,854.34	100.00	102,832.63	10.24	901,021.71
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,003,854.34	100.00	102,832.63	10.24	901,021.71

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,814,891.32	100.00	118,890.81	6.55	1,696,000.51
其中：1) 账龄组合	1,814,891.32	100.00	118,890.81	6.55	1,696,000.51
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	1,814,891.32	100.00	118,890.81	6.55	1,696,000.51

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	266,932.05	13,346.60	5.00
1-2年	677,953.29	67,795.33	10.00
2-3年	38,969.00	11,690.70	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	1,003,854.34	102,832.63	10.24

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 16,058.18 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	--------	------	------------------	---------

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
伊犁黑峰庄园生态酒店有限公司	非关联方	486,569.89	48.47	47,649.15
尼勒克县吉尔台乡政府	非关联方	110,588.00	11.02	11,058.80
东莞市红宝星制罐有限公司	非关联方	55,965.60	5.58	2,798.28
新疆德海塑业发展有限公司	非关联方	48,284.04	4.81	4,828.40
乌鲁木齐伊味库商贸有限公司	非关联方	39,966.20	3.98	1,998.31
合计	---	741,373.73	73.86	68,332.94

5. 期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 期末应收账款中应收其他关联方款项, 详见附注十。

7. 期末未发生终止确认的应收款项情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,392.03	21.78	164,941.06	78.02
1至2年	5,000.00	78.22	45,873.54	21.70
2至3年	---	---	582.00	0.28
合计	6,392.03	100.00	211,396.60	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	6,392.03	100.00
合计	6,392.03	100.00

4. 期末预付款项中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	383,248.01	100.00	81,264.20	21.20	301,983.81
其中: 1) 账龄组合	383,248.01	100.00	81,264.20	21.20	301,983.81
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	383,248.01	100.00	81,264.20	21.20	301,983.81

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	493,363.05	100.00	47,413.40	9.61	445,949.65
其中：1) 账龄组合	493,363.05	100.00	47,413.40	9.61	445,949.65
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	493,363.05	100.00	47,413.40	9.61	445,949.65

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	136,551.38	6,827.57	5.00
1-2 年	61,611.78	6,161.18	10.00
2-3 年	165,084.85	49,525.45	30.00
3-4 年	500.00	250.00	50.00
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	14,500.00	14,500.00	100.00
合计	383,248.01	81,264.20	21.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,850.80 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	256,888.00	258,888.00
备用金	5,387.12	114,765.93
往来款	54,190.30	60,318.38
押金	36,782.59	37,716.63
其他	30,000.00	21,674.11
合计	383,248.01	493,363.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内 (含 1 年)	39.14	2,500.00
			100,000.00	2-3 年		30,000.00
浙江天猫技术有限公司	非关联方	押金	30,000.00	1 年以内 (含 1 年)	19.05	15,000.00
		保证金	43,000.00	1-2 年		4,300.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	2-3年	13.05	1,500.00
新疆友好(集团)股份有限公司伊犁天百国际购物中心	非关联方	往来款	16,019.78	1-2年	6.06	1,601.98
			2,196.85	2-3年		659.06
			5,000.00	5年以上		5,000.00
王业军	非关联方	其他	20,000.00	1年以内(含1年)	5.22	1,000.00
合计		---	316,216.63	---	82.51	61,561.03

6. 期末其他应收款中无应收其他关联方款项。

7. 本期无终止确认其他应收款的情况。

8. 本期无以其他应收款为标的进行证券化的情形。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,160,711.98	---	6,160,711.98	10,228,721.72	---	10,228,721.72
库存商品	2,087,884.05	---	2,087,884.05	2,352,659.05	215,837.63	2,136,821.42
半成品	7,715,277.76	---	7,715,277.76	7,349,618.59	---	7,349,618.59
低值易耗品	661,365.00	---	661,365.00	815,386.08	---	815,386.08
包装物	1,553,990.04	---	1,553,990.04	1,400,315.41	---	1,400,315.41
委托代销商品	38,324.07	---	38,324.07	---	---	---
合计	18,217,552.90	---	18,217,552.90	22,146,700.85	215,837.63	21,930,863.22

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	215,837.63	---	---	---	215,837.63	---	---
合计	215,837.63	---	---	---	215,837.63	---	---

3. 本期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

4. 期末存货无用于担保、无所有权受到限制的情形。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	614,302.57	222,066.61
支付宝余额	68,014.63	216,306.51
待摊费用	5,307.50	42,460.00

项目	期末余额	期初余额
合计	687,624.70	480,833.12

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	31,225,692.60	4,960,830.28	1,936,327.56	923,381.82	442,361.08	39,488,593.34
2. 本期增加金额	---	98,856.17	---	11,563.67	---	110,419.84
购置	---	98,856.17	---	11,563.67	---	110,419.84
3. 本期减少金额	---	---	586,695.00	---	---	586,695.00
处置或报废	---	---	586,695.00	---	---	586,695.00
4. 期末余额	31,225,692.60	5,059,686.45	1,349,632.56	934,945.49	442,361.08	39,012,318.18
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,002,975.06	2,555,858.77	1,456,532.17	688,157.57	115,844.45	8,819,368.02
2. 本期增加金额	1,485,018.66	514,062.81	46,810.80	146,426.47	55,189.80	2,247,508.54
计提	1,485,018.66	514,062.81	46,810.80	146,426.47	55,189.80	2,247,508.54
3. 本期减少金额	---	---	557,360.25	---	---	557,360.25
处置或报废	---	---	557,360.25	---	---	557,360.25
4. 期末余额	5,487,993.72	3,069,921.58	945,982.72	834,584.04	171,034.25	10,509,516.31
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	25,737,698.88	1,989,764.87	403,649.84	100,361.45	271,326.83	28,502,801.87
2. 期初账面价值	27,222,717.54	2,404,971.51	479,795.39	235,224.25	326,516.63	30,669,225.32

2. 本期计提折旧额 2,247,508.54 元。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本期通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,381,790.15

项目	期末账面价值
合计	12,381,790.15

5. 期末存在未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面原值	账面净值
房屋建筑物	3,385,322.86	933,583.59
合计	3,385,322.86	933,583.59

6. 期末用于抵押的固定资产：

项目	账面原值	账面净值
房屋建筑物	3,689,380.57	2,351,863.92
合计	3,689,380.57	2,351,863.92

7. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

8. 本期无在建工程结转固定资产。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
露营地	786,993.05	---	786,993.05	118,634.55	---	118,634.55
合计	786,993.05	---	786,993.05	118,634.55	---	118,634.55

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
露营地	118,634.55	668,358.50	---	---	786,993.05
合计	118,634.55	668,358.50	---	---	786,993.05

3. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注释9. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	202,014.79	202,014.79
合计	202,014.79	202,014.79

注：期末工程物资专用材料为不锈钢钢板，不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,292,640.27	203,188.68	7,495,828.95
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	7,292,640.27	203,188.68	7,495,828.95
二. 累计摊销			
1. 期初余额	502,118.79	110,733.35	612,852.14
2. 本期增加金额	145,871.84	69,705.33	215,577.17
计提	145,871.84	69,705.33	215,577.17
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	647,990.63	180,438.68	828,429.31
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,644,649.64	22,750.00	6,667,399.64
2. 期初账面价值	6,790,521.48	92,455.33	6,882,976.81

2. 本期摊销金额 215,577.17 元。
3. 期末无未办妥产权的土地使用权情况。
4. 期末用于抵押的无形资产：

项目	账面原值	账面净值
土地使用权	289,241.00	192,545.26
合计	289,241.00	192,545.26

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	185,615.71	---	57,501.84	---	128,113.87
使用权摊销	1,001,677.35	---	69,298.92	---	932,378.43
园区绿化费	337,684.30	---	175,774.23	---	161,910.07
合计	1,524,977.36	---	302,574.99	---	1,222,402.37

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,096.83	46,024.21	382,141.84	84,076.94
内部交易未实现利润	335,369.95	83,842.49	1,457,445.87	364,361.47
合计	519,466.78	129,866.70	1,839,587.71	448,438.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,688,938.84	672,234.71	2,752,430.96	688,107.74
合计	2,688,938.84	672,234.71	2,752,430.96	688,107.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,682,253.52	1,976,985.89
合计	4,682,253.52	1,976,985.89

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2019年	654,107.48	654,107.48
2020年	1,322,878.41	1,322,878.41
2021年	2,705,267.63	---
合计	4,682,253.52	1,976,985.89

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,100,000.00
保证借款	7,000,000.00	---
质押、保证借款	2,100,000.00	7,000,000.00
合计	16,100,000.00	14,100,000.00

2. 截止2016年12月31日借款明细：

借款银行	金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款利率(%)	借款合同号
中国农业银行股份有限公司伊犁兵团支行	2,600,000.00	2016.11.23	2017.11.22	抵押	基准利率上浮0.05%	66010120160001019
中国农业银行股份有限公司伊犁兵团支行振兴支行(注)	4,400,000.00	2016.6.13	2017.6.2	抵押	基准利率上浮0.05%	66010120160000455

借款银行	金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款利率 (%)	借款合同号
乌鲁木齐银行股份有限公司伊犁分行	2,100,000.00	2016.9.30	2017.9.30	质押 加 保证	4.35	乌商银(2016) (伊犁分)流贷字第 20160093000000023号
乌鲁木齐银行股份有限公司伊犁分行	7,000,000.00	2016.3.29	2017.3.29	保证	4.35	乌商银(2016) (伊犁分)流贷字第 2016033000000049号
合计	16,100,000.00	---	---	---	---	---

注：公司与农行兵团支行振兴支行签订借款金额为 5,400,000.00 元，2016 年 9 月与 2016 年 12 月分别还款 500,000.00 元整。

3. 期末无已到期未偿还的借款。

4. 期末抵押借款中用于抵押的房屋建筑物及土地使用权原值和净值详见注释 7、注释 10。

注释14. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,070,099.58	5,600,590.13
应付工程款	670,296.30	1,044,950.91
其他	16,976.40	2,500.00
合计	2,757,372.28	6,648,041.04

说明：期末较期初下降 3,890,668.76 元，主要系公司减少应付蜂农货款。

2. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末应付账款中无应付其他关联方款项。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,773,163.16	773,705.21
合计	1,773,163.16	773,705.21

说明：期末较期初增加 999,457.95 元，主要系预收代理商货款增加所致。

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

3. 期末预收款项中无预收其他关联方款项。

4. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	165,551.91	3,447,618.39	3,494,077.18	119,093.12
离职后福利-设定提存计划	---	534,238.37	534,238.37	---
合计	165,551.91	3,981,856.76	4,028,315.55	119,093.12

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	165,551.91	3,137,038.90	3,183,497.69	119,093.12
职工福利费	---	38,411.88	38,411.88	---
社会保险费	---	272,167.61	272,167.61	---
其中：基本医疗保险费	---	235,872.70	235,872.70	---
工伤保险费	---	26,643.86	26,643.86	---
生育保险费	---	9,651.05	9,651.05	---
合计	165,551.91	3,447,618.39	3,494,077.18	119,093.12

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	503,870.82	503,870.82	---
失业保险费	---	30,367.55	30,367.55	---
合计	---	534,238.37	534,238.37	---

4. 期末应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	413,170.96
企业所得税	185,315.88	319,653.12
城市维护建设税	2,209.19	31,131.16
教育费附加	2,208.27	22,236.55
其他	66,077.87	66,109.30
合计	255,811.21	852,301.09

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,988,976.92	1,866,836.61
个人往来	1,272,876.11	1,699,178.68
股权转让款	827,700.00	827,700.00
其他	302,745.24	187,546.82
合计	4,392,298.27	4,581,262.11

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
乌鲁木齐牧草草原食品有限公司	1,252,529.74	尚未决算

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王福	1,200,000.00	尚未决算
新疆瑞泰果业开发有限公司	271,976.28	其他（押金）
合计	2,724,506.02	---

3. 期末其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注十。

4. 期末其他应付款中应付其他关联方款项详见附注十。

5. 期末金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
乌鲁木齐市语牧草原食品有限公司	1,252,529.74	往来款
王福	1,203,804.40	个人往来款
冯钢	550,620.00	股权转让款
新疆瑞泰果业开发有限公司	271,976.28	其他（押金）
合计	3,278,930.42	

注释19. 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	2,854,540.34	290,000.00	138,000.00	3,006,540.34
与收益相关政府补助	---	525,947.00	525,947.00	---
合计	2,854,540.34	815,947.00	663,947.00	3,006,540.34

2. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
尼勒克县年产600吨黑蜂产品加工新建项目	1,306,666.67	---	70,000.00	1,236,666.67	与资产相关
500吨油菜花结晶蜜加工项目工程	612,000.00	---	68,000.00	544,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	600,000.00	---	---	600,000.00	与资产相关
蜂胶保健食品生产线建设项目	---	250,000.00	---	250,000.00	与资产相关
百信结晶白蜜生产线建设项目	---	40,000.00	---	40,000.00	与资产相关
“百信蜂胶系列保健食品规模化生产”科技新型项目资金	160,000.00	---	---	160,000.00	与资产相关
农业产业化发展资金和蜂产品精深加工项目工程	85,873.67	---	---	85,873.67	与资产相关
富民强县项目资金	90,000.00	---	---	90,000.00	与资产相关
民贸贷款贴息资金	---	248,947.00	248,947.00	---	与收益相关
援疆贴息补助资金	---	90,000.00	90,000.00	---	与收益相关
专利实施资金	---	100,000.00	100,000.00	---	与收益相关
农业产业化发展资金	---	50,000.00	50,000.00	---	与收益相关
自治区科技成果转化示范基地建设项目资金	---	20,000.00	20,000.00	---	与收益相关

知识产权局专利奖励资金	---	10,000.00	10,000.00	---	与收益相关
科技创新奖	---	4,000.00	4,000.00	---	与收益相关
科技局专利奖补助金	---	3,000.00	3,000.00	---	与收益相关
合计	2,854,540.34	815,947.00	663,947.00	3,006,540.34	---

注释20. 递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
收购子公司中可辨认资产负债的评估增值影响	672,234.71	688,107.74
合计	672,234.71	688,107.74

本公司对伊犁百信草原蜂业有限责任公司收购，形成了非同一控制下的企业合并，被合并单位在合并日以公允价值计量的资产账面价值大于其计税基础，按照所得税会计准则的规定确认了相应的递延所得税负债。

注释21. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
司龄福利费	646,791.00	646,791.00
合计	646,791.00	646,791.00

本年度一年内到期的其他长期职工福利为公司计提的司龄福利费，根据公司《岗龄福利协议》员工在岗工作满3年时，公司向员工发放一次福利金（额度为3年应得福利金30%），剩余70%福利金累计并留存至员工工龄满15年或者未满15年但身份证年龄满55岁时一次性发放，公司根据人力资源部考评结果计提司龄工资，期末应付未付金额为646,791.00元。

注释22. 股本

股东名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		增加股本	减少股本	小计	
冯钢	18,155,400.00	---	---	---	18,155,400.00
吴海英	6,321,400.00	273,900.00	---	---	6,595,300.00
伊犁瑞宁股权投资合伙企业（有限合伙）	1,862,500.00	---	---	---	1,862,500.00
冯强	895,500.00	---	---	---	895,500.00
吴海蓉	273,900.00	---	273,900.00	---	---
吴俊	273,900.00	---	---	---	273,900.00
冯勇	273,900.00	---	---	---	273,900.00
合计	28,056,500.00	273,900.00	273,900.00	---	28,056,500.00

注：股本（实收资本）变动情况详见附注一、公司的基本情况。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,166,509.50	---	---	8,166,509.50
合计	8,166,509.50	---	---	8,166,509.50

注：资本公积变动情况详见附注一、公司的基本情况。

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(2,442,290.45)	---
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	(2,442,290.45)	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(1,356,194.66)	---
减：提取法定盈余公积	---	---
期末未分配利润	(3,798,485.11)	---

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,846,358.98	10,531,239.53	26,227,028.52	17,891,246.30
其他业务	78,578.56	29,392.53	698,899.93	557,995.47

2. 主营业务(按业务分类)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蜂蜜产品	15,744,646.62	9,906,108.08	25,182,480.24	17,261,028.63
饮料产品	1,101,712.36	625,131.45	1,044,548.28	630,217.67
合计	16,846,358.98	10,531,239.53	26,227,028.52	17,891,246.30

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	---	4,500.00
城市维护建设税	92,287.42	87,822.23
教育费附加	66,446.06	62,730.15
房产税	56,855.62	---
土地使用税	91,607.28	---
车船税	1,140.00	---
印花税	10,208.90	---
合计	318,545.28	155,052.38

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	875,193.93	851,020.81
技术(咨询)服务费	148,484.45	374,422.51
运输装卸费	147,144.26	196,302.24
广告费	98,529.10	170,082.65
业务招待、宣传费	113,833.03	89,394.61
快递费	18,022.45	75,849.01
折旧费	88,845.71	58,519.97
办公费	119,433.10	34,836.95
其他	87,054.68	121,597.65
合计	1,696,540.71	1,972,026.40

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	1,459,937.11	2,165,498.20
技术(咨询)服务费	160,000.00	1,965,492.08
培训费	20,199.13	1,548,676.65
折旧摊销费	2,034,814.80	462,461.30
差旅费	153,708.66	357,769.93
社保费	202,208.77	270,202.48
办公费	97,396.52	207,049.56
业务招待、宣传费	144,547.08	163,543.11
中介服务费	521,681.72	100,000.00
其他	289,515.62	201,596.77
合计	5,084,009.41	7,442,290.08

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	890,689.99	1,732,965.19
减：利息收入	16,586.72	21,389.68
其他	23,393.88	117,268.44
合计	897,497.15	1,828,843.95

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,792.62	26,486.39
存货跌价损失	---	215,837.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,792.62	242,324.02

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	128,057.09	---	128,057.09
其中：固定资产处置利得	128,057.09	---	128,057.09
政府补助	663,947.00	1,465,459.66	663,947.00
其他	71,991.60	55,058.99	71,991.60
合计	863,995.69	1,520,518.65	863,995.69

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民贸贷款贴息资金	248,947.00	---	与收益相关
援疆贴息补助资金	90,000.00	---	与收益相关
专利实施资金	100,000.00	---	与收益相关
农业产业化发展资金	50,000.00	---	与收益相关
自治区科技成果转化师范工程	20,000.00	---	与收益相关
知识产权局专利奖励资金	10,000.00	---	与收益相关
科技创新奖	4,000.00	---	与收益相关
科技局专利奖补助金	3,000.00	---	与收益相关
新三板挂牌补助资金	---	500,000.00	与收益相关
天山黑蜂产品产、存、销信息平台建设专项资金	---	300,000.00	与收益相关
自治区科技成果转化示范基地建设项目资金	---	250,000.00	与收益相关
2015年科技型中小企业技术创新基金	---	180,000.00	与收益相关
旅游局奖励资金	---	60,000.00	与收益相关
外观设计专利奖	---	5,000.00	与收益相关
科技局发明专利奖	---	5,000.00	与收益相关
递延收益摊销：			
500吨油菜花结晶蜂蜜加工项目工程	68,000.00	---	与资产相关
尼勒克县年产600吨黑蜂产品加工新建项目	70,000.00	93,333.33	与资产相关
500吨油菜花结晶蜂蜜加工项目工程	---	68,000.00	与资产相关
农业产业化发展资金和蜂产品精深加工项目工程	---	4,126.33	与资产相关
合计	663,947.00	1,465,459.66	---

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	---	4,385.54	---
其中：固定资产处置损失	---	4,385.54	---
税收滞纳金	---	---	---
罚款支出	---	---	---
其他	28,743.21	679.01	28,743.21
合计	28,743.21	5,064.55	28,743.21

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	238,668.77	365,017.35
递延所得税费用	302,698.68	(241,436.13)
合计	541,367.45	123,581.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(814,827.21)
按法定计算的所得税费用	(101,853.40)
子公司适用不同税率的影响	212,915.05
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	(217,685.16)
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	340,749.82
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,523.83
已确认递延所得税资产的影响	280,911.18
合并递延所得税负债的影响	(4,193.87)
所得税费用	541,367.45

注释34. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,199,855.04	7,746,906.97
政府补助	525,947.00	1,000,000.00
利息收入	16,586.72	21,382.92
合计	1,782,388.76	8,768,289.89

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	1,379,164.72	3,453,541.26

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,158,502.18	8,261,314.75
保证金	---	---
合计	2,537,666.90	11,714,856.01

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	---	13,700,000.00
政府补助	290,000.00	2,340,000.00
合计	290,000.00	16,040,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	1,400,000.00	---
合计	1,400,000.00	---

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东借款	1,700,000.00	---
融资担保费	19,113.21	---
合计	1,719,113.21	---

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(1,356,194.66)	(1,735,427.99)
加：资产减值准备	17,792.62	242,324.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,247,508.54	2,288,109.64
无形资产摊销	215,577.17	216,882.91
长期待摊费用摊销	302,574.99	338,534.34
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)	(128,057.09)	4,385.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	890,689.99	1,732,965.19
投资损失(收益以“—”号填列)	---	(36,549.28)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	318,571.71	(203,402.88)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	106,280.08	(38,393.25)

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,713,310.32	9,461,882.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,143,949.21	1,429,629.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(3,782,547.79)	(6,609,629.13)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,689,455.09	7,091,311.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	4,521,774.91	12,389,709.15
减：现金的期初余额	12,389,709.15	2,554,369.84
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(7,867,934.24)	9,835,339.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,521,774.91	12,389,709.15
其中：库存现金	7,452.40	2,688.12
可随时用于支付的银行存款	4,514,322.51	12,387,021.03
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	4,521,774.91	12,389,709.15

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	2,351,863.92	抵押
无形资产	192,545.26	抵押
合计	2,544,409.18	---

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
伊犁百信草原蜂业有限责任公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	蜂产品加工	100.00	---	股权收购

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	与本公司的关系
冯钢	64.70	64.70	最终控制人

(二) 本公司的子公司情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司本期无合营和联营的企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王福	本公司原股东
冯洪礼	本公司控股股东冯钢之父
伊犁百信宏业投资发展有限公司	最终控制人控制的其他企业
茹雅珍	本公司股东吴海英之母

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期不存在购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
冯钢	销售商品	2,836.74	---
吴海英	销售商品	1,703.12	---
冯强	销售商品	435.91	---
合计	---	4,975.77	---

4. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
冯洪礼	房屋租赁	30,000.00	30,000.00
合计	---	30,000.00	30,000.00

关联租赁情况说明：

本公司与冯洪礼于2013年12月25日签定房地产租赁合同：分别租用徐州市铜山新区南京路西一街8号楼，建筑面积710.34平方米；徐州市铜山新区南京北路西侧，建筑面积

257.2 平方米，合同约定租赁期限 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止，年租金总额为人民币 30,000.00 元。

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯钢、吴海英、冯强（1*）	7,000,000.00	2015.1.20	2020.1.20	否
冯钢、吴海英（2*）	2,100,000.00	2016.9.30	2017.9.30	否
冯钢、吴海英（3*）	2,600,000.00	2015.11.11	2018.11.10	否
冯钢、吴海英（4*）	5,400,000.00	2016.6.7	2019.6.6	否
合计	17,100,000.00	---	---	---

1*：2015 年 1 月 20 日，本公司、冯钢、吴海英、冯强与乌鲁木齐银行伊犁分行签订了《保证合同》，协议约定本公司、冯钢、吴海英、冯强承担连带责任保证，为本公司编号为乌商银（2016）（伊犁分）流贷字第 2016033000000049 号借款合同提供保证。

2*：2016 年 9 月 29 日，本公司、冯钢、吴海英、卫萍与乌鲁木齐银行伊犁分行签订了《保证合同》，协议约定本公司、冯钢与吴海英承担连带责任保证；2016 年 9 月 30 日，卫萍与乌鲁木齐银行伊犁分行签订了《质押合同》，协议约定以银行存单 235.00 万元作为质押物，共为本公司编号为乌商银（2016）（伊犁分）流贷字第 2016093000000023 号借款合同提供质押加保证。

3*：2015 年 11 月 11 日，本公司实际控制人冯钢、吴海英与农行伊犁兵团支行签订了《最高额抵押协议》，协议约定冯钢、吴海英以其名下自有房产作为抵押物，为本公司编号为 66010120150000913 借款合同提供担保，2016 年 10 月 25 日公司已偿还该借款合同款项；2016 年 11 月 23 日公司与农行伊犁兵团支行签订了编号为 66010120160001019 号借款合同，《最高额抵押协议》为此提供担保。

4*：2016 年 6 月 7 日，伊犁百信草原蜂业有限责任公司与中国农业银行伊犁兵团支行签订了《最高额抵押合同》，协议约定伊犁百信草原蜂业有限责任公司以伊宁市吉林路 980 号工业厂房、工业用地作为抵押物，同时冯钢、吴海英为本公司编号为第 66010120160000455 号借款合同提供担保，起始日为 2016 年 6 月 7 日至 2019 年 6 月 6 日。

6. 本期存在关联方资金拆借。

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
吴海英	300,000.00	2015.5.8	2016.4.6	说明 1
吴海英	1,400,000.00	2016.5.16	2016.7.25	说明 2
合计	1,700,000.00	---	---	---

说明 1：2015 年 5 月，公司与吴海英签订《借款协议》，借款金额为 300,000.00 元，2016 年 4 月 6 日，借款金额均已全部偿还。

说明 2：2016 年 5 月，公司与吴海英签订《借款协议》，借款金额为 1,400,000.00 元，2016 年 7 月 25 日，借款金额均已全部偿还。

7. 本期存在关联方资产转让、债务重组情况。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
冯强	出售车辆	160,000.00	---
合计	---	160,000.00	---

8. 本期不存在其他关联交易。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	伊犁百信宏业投资发展有限公司	---	1,800.00
	冯勇	---	75.90

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	王福	1,203,804.40	1,200,000.00
	冯钢	550,620.00	550,620.00
	吴海英	93,720.00	393,720.00
	茹亚珍	151,140.00	151,140.00
	冯强	100,634.06	100,634.06
	冯洪礼	36,860.00	6,860.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重大诉讼、仲裁、承诺

2016 年 6 月 2 日，新疆瑞泰果业开发有限公司与本公司之子公司伊犁百信草原蜂业有限责任公司签订委托加工合同，2017 年 2 月 27 日，双方就合同履行产生纠纷，无法达成

一致，新疆瑞泰果业开发有限公司向伊宁市人民法院提起诉讼，诉讼内容：要求返还定金 271,976.28 元，支付双倍定金 300,000.00 万元，支付瓶子款 62,272.80 元，扣除已付货款 43,920.00 元后，合计 590,329.08 元，截止财务报告日，该案件尚未判决。

除以上事项外，截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,118.16	100.00	67,550.96	11.35	527,567.20
其中：1) 账龄组合	595,118.16	100.00	67,550.96	11.35	527,567.20
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	595,118.16	100.00	67,550.96	11.35	527,567.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	831,125.22	100.00	58,750.06	7.07	772,375.16
其中：1) 账龄组合	831,125.22	100.00	58,750.06	7.07	772,375.16
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	831,125.22	100.00	58,750.06	7.07	772,375.16

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	81,521.07	4,076.05	5.00
1—2 年	473,021.09	47,302.11	10.00
2—3 年	20,576.00	6,172.80	30.00
3—4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	595,118.16	67,550.96	11.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,800.90 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
伊犁黑蜂庄园生态酒店有限公司	非关联方	486,569.89	81.76	47,649.15
乌鲁木齐伊味库商贸有限公司	非关联方	39,966.20	6.72	1,998.31
尼勒克县环境保护局	非关联方	38,292.00	6.43	13,606.00
乌鲁木齐语牧草原食品有限公司	非关联方	3,219.25	0.54	160.96
尼勒克县消防大队	非关联方	2,800.00	0.47	1,400.00
合计	---	570,847.34	95.92	64,814.42

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	315,697.48	100.00	61,206.87	19.39	254,490.61
其中：1) 账龄组合	315,697.48	100.00	61,206.87	19.39	254,490.61
2) 合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	315,697.48	100.00	61,206.87	19.39	254,490.61

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	462,456.21	100.00	32,918.22	7.12	429,537.99
其中：1) 账龄组合	432,456.21	93.51	32,918.22	7.61	399,537.99
2) 合并范围内关联方组合	30,000.00	6.49	---	---	30,000.00
合计	462,456.21	100.00	32,918.22	7.12	429,537.99

其他应收款分类的说明：

- (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	108,809.48	5,440.47	5.00
1-2年	44,000.00	4,400.00	10.00
2-3年	157,888.00	47,366.40	30.00
4-5年	5,000.00	4,000.00	80.00
合计	315,697.48	61,206.87	19.39

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,288.65 元，期末无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	283,332.25	258,888.00
员工备用金	5,000.00	114,765.93
往来款	23,830.69	88,466.08
其他	3,534.54	75.90
合计	315,697.48	462,195.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内 (含1年)	15.84	2,500.00
			100,000.00	2-3年	31.68	30,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	2-3年	15.84	15,000.00
中国国际贸易促进委员会伊犁支会	非关联方	保证金	5,000.00	4-5年	1.58	4,000.00
浙江天猫技术有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1年以内 (含1年)	9.50	1,500.00
			43,000.00	1-2年	13.62	4,300.00
王业军	非关联方	备用金	20,000.00	1年以内 (含1年)	6.34	1,000.00
合计	---	---	301,888.00	---	94.40	58,300.00

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	18,500,000.00	---	18,500,000.00	18,500,000.00	---	18,500,000.00
合计	18,500,000.00	---	18,500,000.00	18,500,000.00	---	18,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
伊犁百信草原蜂业有限责任公司	18,500,000.00	18,500,000.00	---	---	18,500,000.00	---	---
合计	18,500,000.00	18,500,000.00	---	---	18,500,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,209,077.41	5,152,302.29	2,359,414.16	1,318,606.23
其他业务	145,440.76	3,316.92	448,331.61	403,831.99

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蜂蜜产品	6,144,286.32	5,091,601.60	2,358,797.48	1,317,846.76
饮料产品	64,791.09	60,700.69	616.68	759.47
合计	6,209,077.41	5,152,302.29	2,359,414.16	1,318,606.23

3. 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	128,057.09
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,947.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,248.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	(208,813.12)
合计	626,439.36

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(4.08)	(0.05)	(0.05)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(5.96)	(0.07)	(0.07)

新疆天山黑蜂产业股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月十八日

文件备置地址

董事会办公室