

北京德青源农业科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2017）第 105082 号

105082

目录

审计报告	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司股东权益变动表	5-10
财务报表附注	11-116

审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 105082 号

北京德青源农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京德青源农业科技股份有限公司（以下简称北京德青源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度和 2017 年上半年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、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京德青源公司管理层的责任，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，北京德青源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京德青源公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2017 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度、2016 年度和 2017 年上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:


中国注册会计师
王凤
13000057

中国注册会计师:


中国注册会计师
张辉
13000057

二〇一七年九月十七日

资产负债表

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	五、1	52,697,324.07	38,343,608.71	104,645,260.90	77,579,668.76	107,859,692.38	82,809,420.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	五、2	148,167,013.69	144,560,531.99	102,864,695.49	106,859,963.50	85,354,570.65	81,267,637.97
预付款项	五、3	10,581,761.87	2,225,732.68	11,769,289.80	2,055,505.05	1,863,961.51	702,932.86
应收利息							
应收股利							
其他应收款	五、4	7,722,892.99	226,856,458.29	6,305,740.35	181,536,905.03	5,167,831.36	153,144,644.14
存货	五、5	51,485,256.11	32,103,929.53	65,746,885.17	36,982,975.08	54,085,767.70	36,988,794.59
划分为持有待售的资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	五、6	333,236.69		807,786.30	407,864.75	868,653.91	577,274.93
流动资产合计		270,987,485.42	444,115,261.20	292,139,638.01	405,422,882.17	255,200,477.51	355,490,705.44
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	五、7	4,461,019.72	274,751,121.26		269,940,101.54		258,040,101.54
投资性房地产	五、8	2,698,234.11		2,746,401.39			
固定资产	五、9	469,771,705.41	242,421,373.32	465,158,261.34	252,892,127.06	486,979,145.89	266,160,655.26
在建工程	五、10	22,643,689.98	13,989,185.69	32,025,676.78	6,612,192.76	35,762,554.69	9,259,867.28
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产	五、11	105,812,928.13	41,815,960.17	87,535,020.78	43,521,675.88	62,526,259.56	46,304,009.42
油气资产							
无形资产	五、12	27,780,261.30	7,252,481.71	28,333,883.88	7,539,903.19	23,633,924.08	5,347,346.16
开发支出	五、13	7,059,627.78	5,272,955.56	6,972,160.02	5,185,487.80	5,321,781.87	3,535,109.65
商誉							
长期待摊费用	五、14	29,298,517.32	12,640,039.09	30,119,944.82	13,188,630.87	31,406,566.23	14,026,740.04
递延所得税资产	五、15						
其他非流动资产	五、16	12,980,078.58	4,588,564.53	15,254,874.24	4,967,416.13	11,071,237.48	4,075,002.37
非流动资产合计		682,506,062.33	602,731,681.33	668,146,223.25	603,847,535.23	656,701,469.80	606,748,831.72
资产总计		953,493,547.75	1,046,846,942.53	960,285,861.26	1,009,270,417.40	911,901,947.31	962,239,537.16

公司法定代表人：

钟孔民

主管会计工作的公司负责人：

钟孔民

公司会计机构负责人：

李娟

资产负债表（续）

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	五、17	147,000,000.00	147,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	五、18	63,548,073.09	108,553,748.13	46,826,548.75	52,618,128.72	45,581,682.19	50,459,822.34
预收款项	五、19	4,809,201.71	3,523,126.64	3,109,152.19	2,307,208.75	3,803,890.80	2,767,385.84
应付职工薪酬	五、20	260,761.53	240,353.16	298,361.61	255,675.44	315,244.44	315,244.44
应交税费	五、21	3,012,445.08	2,625,786.66	457,765.84	243,478.69	512,354.25	127,547.24
应付利息	五、22	410,071.60	410,071.60	530,676.68	530,676.68	583,752.67	583,752.67
应付股利							
其他应付款	五、23	14,173,770.85	7,325,157.25	13,130,364.36	8,408,405.05	17,689,768.80	11,709,157.54
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	五、24	27,231,336.00	27,176,056.34	36,231,335.99	36,176,056.34	17,731,336.01	17,676,056.34
其他流动负债							
流动负债合计		260,445,659.86	296,854,299.78	266,584,205.42	266,539,629.67	290,218,029.16	287,638,966.41
非流动负债：							
长期借款	五、25	144,500,000.00	144,500,000.00	147,500,000.00	147,500,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	五、26	7,768,352.20	5,971,830.98	8,134,020.20	6,309,859.15	8,865,356.19	6,985,915.49
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		152,268,352.20	150,471,830.98	155,634,020.20	153,809,859.15	141,865,356.19	139,985,915.49
负债合计		412,714,012.06	447,326,130.76	422,218,225.62	420,349,488.82	432,083,385.35	427,624,881.90
股东权益：							
股本	五、27	471,560,000.00	471,560,000.00	471,560,000.00	471,560,000.00	450,260,000.00	450,260,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债	五、30						
资本公积	五、28	90,208,553.71	90,208,553.71	90,208,553.71	90,208,553.71	56,690,683.71	56,690,683.71
减：库存股							
其他综合收益	五、29	1,406,180.44		1,308,623.09		1,180,773.49	
专项储备							
盈余公积	五、30	6,530,707.40	6,530,707.40	5,470,719.08	5,470,719.08	5,470,719.08	5,470,719.08
未分配利润	五、31	-29,911,033.62	31,221,550.66	-31,890,850.66	21,681,655.79	-35,959,930.17	22,193,252.47
归属于母公司股东权益合计		539,794,407.93	599,520,811.77	536,657,045.22	588,920,928.58	477,642,246.11	534,614,655.26
少数股东权益		985,127.76		1,410,590.42		2,176,315.85	
股东权益合计		540,779,535.69	599,520,811.77	538,067,635.64	588,920,928.58	479,818,561.96	534,614,655.26
负债和股东权益总计		953,493,547.75	1,046,846,942.53	960,285,861.26	1,009,270,417.40	911,901,947.31	962,239,537.16

公司法定代表人：

钟书记

主管会计工作的公司负责人：

钟书记

公司会计机构负责人：

李娟

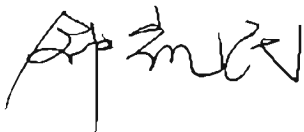
利润表

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、32	353,199,476.94	312,237,183.81	586,629,738.58	504,314,426.05	547,301,330.56	494,865,790.39
减：营业成本	五、32	275,907,132.01	245,821,317.50	433,238,932.79	386,010,047.96	406,676,841.56	380,929,093.51
税金及附加	五、33	806,386.08	661,319.79	1,061,054.15	490,098.66	77,170.39	52,358.70
销售费用	五、34	40,650,035.55	35,683,851.81	74,137,358.89	66,748,713.62	70,028,808.30	63,291,934.97
管理费用	五、35	21,501,008.60	11,670,369.79	51,549,172.74	32,443,454.93	51,349,009.27	32,594,686.47
财务费用	五、36	9,203,652.56	8,068,737.23	19,507,894.78	17,171,943.47	18,657,066.58	16,909,241.95
资产减值损失	五、37	474,644.70	331,678.70	2,791,306.28	2,587,576.27	846,508.83	667,963.55
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）	五、38	-338,380.28	-338,980.28				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-338,380.28	-338,980.28				
其他收益	五、39	66,256.94	66,256.94				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		4,383,894.07	9,727,185.65	4,344,018.95	-1,137,408.86	-334,074.37	420,511.24
加：营业外收入	五、40	2,596,813.41	2,475,522.78	4,624,623.00	3,617,207.10	14,818,357.51	12,319,923.92
其中：非流动资产处置利得				58,420.12		216.75	
减：营业外支出	五、41	4,301,009.30	1,602,825.24	5,509,935.05	2,991,394.92	3,411,536.57	3,403,671.04
其中：非流动资产处置损失		3,551,440.92	1,012,802.96	4,012,491.71	1,658,700.41	1,932,583.60	1,932,583.60
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,679,698.18	10,599,883.19	3,458,706.90	-511,596.68	11,072,746.57	9,338,764.12
减：所得税费用	五、42	65,355.48		155,352.82		282,405.96	
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,614,342.70	10,599,883.19	3,303,354.08	-511,596.68	10,790,340.61	9,336,764.12
归属于母公司所有者的净利润		3,039,805.36		4,069,079.51		11,032,446.40	
少数股东损益		-425,462.66		-765,725.43		-242,105.79	
五、其他综合收益的税后净额		97,557.35		127,849.60		55,342.32	
（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		97,557.35		127,849.60		55,342.32	
六、综合收益总额		2,711,900.05	10,599,883.19	3,431,203.68	-511,596.68	10,845,682.93	9,336,764.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,137,362.71	10,599,883.19	4,196,929.11	-511,596.68	11,087,788.72	9,336,764.12
归属于少数股东的综合收益总额		-425,462.66		-765,725.43		-242,105.79	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

李娟

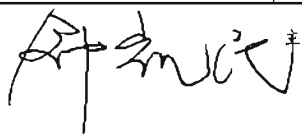
现金流量表

编制单位: 北京绿青源农业科技股份有限公司

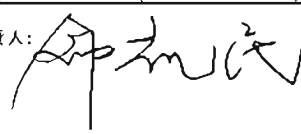
单位: 人民币元

项 目	附注	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		311,896,098.93	282,896,100.47	568,543,006.75	478,544,833.19	537,689,254.01	464,630,979.40
收到的税费返还		66,256.94	66,256.94	409,485.56	409,485.56	463,608.63	463,608.63
收到其他与经营活动有关的现金	九、43	6,716,319.94	107,126,153.22	10,977,146.93	254,760,249.62	28,629,935.96	119,303,986.50
经营活动现金流入小计		318,678,675.81	390,088,510.63	579,929,639.24	733,714,568.37	566,782,798.60	584,398,554.53
购买商品, 接受劳务支付的现金		152,616,224.64	149,082,413.45	316,742,217.37	293,237,293.16	277,174,046.18	307,812,017.63
支付给职工以及为职工支付的现金		50,807,712.61	42,313,227.43	76,146,992.66	62,459,208.63	81,176,260.56	63,376,252.83
支付的各项税费		1,221,100.54	652,508.84	2,905,578.45	1,557,834.80	2,765,505.37	1,170,097.29
支付其他与经营活动有关的现金	九、43	37,511,856.76	156,059,740.28	83,534,229.55	343,698,745.09	86,689,653.45	191,713,534.16
经营活动现金流出小计		242,156,894.55	348,107,890.00	479,329,018.03	700,953,081.68	447,805,465.56	564,071,901.91
经营活动产生的现金流量净额		76,521,781.26	41,980,620.63	100,600,621.21	32,761,486.69	118,977,333.04	20,326,652.62
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				72,084.36	72,084.36	150,000.00	
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							
投资活动现金流入小计				72,084.36	72,084.36	150,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,241,100.66	32,945,134.65	129,945,911.13	52,222,097.32	136,118,649.33	62,524,531.45
投资支付的现金		4,800,000.00	5,150,000.00		11,900,000.00		2,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		83,041,100.66	38,095,134.65	129,945,911.13	64,122,097.32	136,118,649.33	64,564,531.45
投资活动产生的现金流量净额		-83,041,100.66	-38,095,134.65	-129,873,826.77	-64,050,012.96	-135,968,649.33	-64,564,531.45
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				55,380,000.00	55,380,000.00	51,960,000.00	50,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金							
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
发行债券收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金	九、43					10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	60,000,000.00	271,380,000.00	271,380,000.00	325,960,000.00	324,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	91,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00	159,150,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,090,498.54	9,090,498.54	20,716,768.80	20,716,768.80	19,826,333.79	18,082,079.59
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利							
支付其他与筹资活动有关的现金	九、43	2,307,071.40		10,562,130.00	10,562,130.00	63,325,000.00	63,325,000.00
筹资活动现金流出小计		102,405,569.94	100,098,498.54	252,278,898.80	252,278,898.80	242,301,333.79	231,407,079.59
筹资活动产生的现金流量净额		-42,405,569.94	-40,098,498.54	19,101,101.20	19,101,101.20	83,658,666.21	92,592,920.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-321,447.49	-321,447.49	605,672.88	605,672.88	263,141.64	263,141.64
五、现金及现金等价物净增加额		-49,246,336.83	-36,534,460.05	-9,566,431.48	-11,581,752.19	66,930,491.56	48,618,183.22
加: 期初现金及现金等价物余额		98,293,260.90	71,227,668.76	107,859,692.38	82,809,420.95	40,929,200.82	34,191,237.73
六、期末现金及现金等价物余额		49,046,924.07	34,693,208.71	98,293,260.90	71,227,668.76	107,859,692.38	82,809,420.95

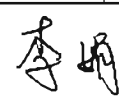
公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2017年1-6月

项目	归属丁时公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	471,560,000.00			90,208,553.71		1,308,623.09		5,470,719.08	-31,890,850.66		536,657,045.22	1,410,590.42	538,067,635.64
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、本年年初余额	471,560,000.00			90,208,553.71		1,308,623.09		5,470,719.08	-31,890,850.66		536,657,045.22	1,410,590.42	538,067,635.64
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						97,557.35		1,059,988.32	1,979,817.04		3,137,362.71	-425,462.66	2,711,900.05
（一）综合收益总额						97,557.35			3,039,805.96		3,137,362.71	-425,462.66	2,711,900.05
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-1,059,988.32				
1. 提取盈余公积								1,059,988.32	-1,059,988.32				
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	471,560,000.00			90,208,553.71		1,406,180.44		6,530,707.40	-29,911,033.62		539,794,407.90	965,127.76	540,759,535.69

公司法定代表人：

邵东斌

主管会计工作的公司负责人：

邵东斌

公司会计机构负责人：

李娟



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京隆基绿能科技股份有限公司

2016年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	450,260,000.00			56,890,683.71		1,180,773.49		5,470,719.08	-35,959,930.17		477,642,246.11	2,176,315.85	479,818,561.96
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、本年年初余额	450,260,000.00			56,890,683.71		1,180,773.49		5,470,719.08	-35,959,930.17		477,642,246.11	2,176,315.85	479,818,561.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,300,000.00			33,517,870.00		127,849.60			4,069,079.51		59,014,799.11	-765,725.43	58,249,073.68
（一）综合收益总额						127,849.60			4,069,079.51		4,196,929.11	-765,725.43	3,431,203.68
（二）股东投入和减少资本	21,300,000.00			33,517,870.00							54,817,870.00		54,817,870.00
1. 股东投入的普通股	21,300,000.00			33,517,870.00							54,817,870.00		54,817,870.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	471,560,000.00			90,208,553.71		1,308,623.09		5,470,719.08	-31,890,850.66		536,657,045.22	1,410,590.42	538,067,635.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李娟

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

单位：人民币元

合并股东权益变动表

2015年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先	永续										
一、上年年末余额	425,260,000.00			31,690,683.71		1,125,431.17		4,537,042.67	-43,333,193.14		419,279,964.41	458,421.64	419,738,386.05
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、本年初余额	425,260,000.00			31,690,683.71		1,125,431.17		4,537,042.67	-46,058,700.15		416,554,457.39	458,421.64	417,012,879.03
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00			25,000,000.00		55,342.32		933,676.41	10,098,769.93		61,087,788.72	1,717,894.21	62,805,682.93
（一）综合收益总额						55,342.32			11,032,446.43		11,087,788.72	-242,105.79	10,845,682.93
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00			25,000,000.00							50,000,000.00	1,960,300.00	51,960,000.00
1、股东投入的普通股	25,000,000.00			25,000,000.00							50,000,000.00	1,960,300.00	51,960,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								933,676.41	-933,676.41				
2、对股东的分配									933,676.41				
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	450,260,000.00			56,690,683.71		1,180,773.49		5,470,719.08	-35,959,930.17		477,542,246.11	2,176,315.85	479,818,561.96

公司法定代表人：

邵永斌

主管会计工作的公司负责人：

邵永斌

公司会计机构负责人：

李明

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年1-6月						其他	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	471,560,000.00				90,208,553.71				5,470,719.08	21,681,655.79		588,920,928.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	471,560,000.00				90,208,553.71				5,470,719.08	21,681,655.79		588,920,928.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,059,988.32	9,539,894.87		10,599,883.19
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,059,988.32	-1,059,988.32		
1. 提取盈余公积									1,059,988.32	-1,059,988.32		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	471,560,000.00				90,208,553.71				6,530,707.40	31,221,550.66		599,520,811.77

公司法定代表人：

（手书签名）

主管会计工作的公司负责人：

（手书签名）

公司会计机构负责人：

（手书签名）

股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

项 目	2016年度						其他权益合计					
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	450,260,000.00			56,690,683.71				5,470,719.08	22,193,252.47		534,614,655.26	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	450,260,000.00			56,690,683.71				5,470,719.08	22,193,252.47		534,614,655.26	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,300,000.00			33,517,870.00					-511,596.68		54,306,273.32	
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	21,300,000.00			33,517,870.00								
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	471,560,000.00			90,208,553.71				5,470,719.08	21,681,655.79		588,920,928.58	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李娟

股东权益变动表

编制单位：北京德青源农业科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度						股本权益合计				
	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	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	425,260,000.00				31,690,683.71			4,537,042.57	13,790,164.76		475,277,891.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	425,260,000.00				31,690,683.71			4,537,042.57	13,790,164.76		475,277,891.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				25,000,000.00			933,676.41	8,403,087.71		59,336,764.12
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				25,000,000.00						50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				25,000,000.00						50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								933,676.41	-933,676.41		
2. 对股东的分配								933,676.41	-933,676.41		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	450,260,000.00				56,690,683.71			5,470,719.08	22,193,252.47		534,614,655.26

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



北京德青源农业科技股份有限公司

财务报表附注

一、基本情况

北京德青源农业科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“德青源”）前身为北京宝迪青源农业科技有限公司，系由天津宝迪农业科技股份有限公司与北京德青源科技有限公司共同出资，于2002年5月31日，经北京市工商行政管理局批准设立。设立时公司注册资本1,000万元，实收资本1,000万元。

2004年8月25日，北京宝迪青源农业科技有限公司召开股东会，决定公司整体变更为股份有限公司，更名为北京德青源农业科技股份有限公司，变更后注册资本3,000万元。2004年10月15日，北京德青源农业科技股份有限公司就上述事项履行了工商变更登记手续并取得了北京市工商行政管理局颁发注册号为1100001385712的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

2006年3月28日，根据公司股东会决议及中华人民共和国商务部（以下简称“商务部”）出具的《商务部关于同意北京德青源农业科技股份有限公司增资并转为外商投资企业的批复》（商资批[2006]988号），公司增资3,000万元，增资后注册资本6,000万元。并于2006年3月30日，股份公司取得由商务部换发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资资审字[2006]0442号）。

经过历次增资及股权转让，截至2014年6月30日，公司注册资本47,048万元，实收资本47,048万元。

2014年12月，根据公司股东会决议及北京市商务委员会出具的《北京市商务委员会关于北京德青源农业科技股份有限公司分立等事项的批复》（京商务资字[2014]1004号），本公司以2014年6月30日为时点，将公司进行分立，分立方式为存续分立，德青源为存续公司，将德青源投资的北京合力清源科技有限公司（以下简称“合力清源科技”）划归新设立的合力清源管理。

2015年12月11日，股份公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本增加至45,026万元，其中新增注册资本2,500万元，由东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）认购。

2016年1月27日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发出的《关于同意北京德青源农业科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]443号），同意德青源股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年6月16日起，德青源股票在全国股转系统挂牌公开转让，代码号为835923。

2016年8月25日，根据股东会决议，公司注册资本增加至47,156万元。

截至2017年6月30日，公司注册资本47,156.00万元，实收资本47,156.00万元。

公司法定代表人：钟凯民。注册地址：北京市海淀区丰秀中路3号院10号楼。

公司经营范围：家禽深加工；花卉深加工；生产饲料；屠宰加工畜禽；生产、销售湿全蛋液、湿蛋清液、湿蛋黄液、煮鸡蛋；沼气发电。饲养家禽；种植蔬菜、水果、花卉；销售自产的畜禽及种苗、饲料、蔬菜、水果、花卉、蛋制品；销售饲料原材料；批发机械设备及配件；会议服务；代理进出口。

截至2017年6月30日纳入合并范围的子公司共二十五家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2016年度新增子公司8家、2017年1-6月新增子公司7家，详见附注六“合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2017年9月17日报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年1-6月、2016年度、2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司德青源（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其

在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或

净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他

参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务的核算和折算方法

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利

润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金

流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其它组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，例如对子公司的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
其它组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

其中：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1-3个月	0
4-6个月	5
7-12个月	10
1-2年	50
2-3年	80
3年以上	100

其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
----	---------------

1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	70
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收款项:

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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、材料采购等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价,存货发出时,采用加权平

均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资

成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	15	3	6.47
运输设备	10	3	9.70
其他设备	3-5	3	32.33-19.40

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18. 生物资产

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(天)	预计净残值(元)
商品代产禽	371	12.00
祖代产禽	294	12.00
父母代产禽	294	12.00

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

19. 无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司将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划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

辞退福利：指企业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。

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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24、收入确认原则

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

入。

(1)销售产品:

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本和收入能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司主要产品为壳蛋、液蛋、毛鸡等，产品销售收入在商品发出并经客户验收时确认。

(2)提供劳务:

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)让渡资产使用权:

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本报告期内本公司主要会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 本报告期内本公司无主要会计估计的变更

四、税项

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、6%、13%
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、0%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠

根据中华人民共和国增值税暂行条例规定，农业生产者销售自产的农产品免征增值税。报告期内，母公司、黄山德青源种禽有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、洛宁德青源农业科技有限公司、威宁德青源农业科技有限公司均享受此优惠政策。

依据财税【2015】78号规定，本公司沼气发电项目电力收入享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 所得税优惠

母公司是农业生产企业，依据我国企业所得税法之规定，从事农业生产所得享受免税优惠。母公司已办理了免税备案手续。

黄山德青源种禽有限公司、廊坊市德青源农业科技有限公司、西藏德青源农业科技有限公司、方城德青源农业科技有限公司、禹州德青源农业科技有限公司、威县德青源农业科技有限公司、林州德青源农业科技有限公司、西平德青源农业科技有限公司、洛宁德青源农业科技有限公司、威宁德青源农业科技有限公司系农业生产企业，依据我国企业所得税法之规定，从事农业生产所得享受免税优惠。

五、合并会计报表注释

（以下金额若未特别注明均为人民币元）

1、货币资金

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
----	-----------	------------	------------

现 金	66,634.24	160,807.04	175,360.86
银行存款	48,980,289.83	98,132,453.86	107,684,331.52
其他货币资金	3,650,400.00	6,352,000.00	
合 计	52,697,324.07	104,645,260.90	107,859,692.38

注1: 2017年6月30日受限货币资金为3,650,400.00元; 2016年12月31日受限货币资金为6,352,000.00元; 2015年12月31日无受限货币资金; 受限资金主要是信用证保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按照种类披露:

种类	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	153,783,480.50	100.00	5,616,466.81	3.65	148,167,013.69
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	153,783,480.50	100.00	5,616,466.81	3.65	148,167,013.69

续:

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	108,001,251.84	100.00	5,136,556.35	4.76	102,864,695.49

款:					
账龄组合	108,001,251.84	100.00	5,136,556.35	4.76	102,864,695.49
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	108,001,251.84	100.00	5,136,556.35	4.76	102,864,695.49

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:					
账龄组合	88,502,533.13	100.00	3,147,962.48	3.56	85,354,570.65
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	88,502,533.13	100.00	3,147,962.48	3.56	85,354,570.65

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.6.30			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1-3个月	121,561,077.82	79.05		
4-6个月	21,905,348.82	14.24	1,095,267.44	5.00
7-12个月	4,278,884.74	2.78	427,888.47	10.00
1-2年	3,225,671.75	2.10	1,612,835.89	50.00
2-3年	1,660,111.79	1.08	1,328,089.43	80.00
3年以上	1,152,385.58	0.75	1,152,385.58	100.00
合计	153,783,480.50	100.00	5,616,466.81	3.65

续:

账龄	2016.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1-3个月	87,649,835.79	81.16		
4-6个月	11,774,742.81	10.90	588,737.15	5.00
7-12个月	1,054,479.50	0.98	105,447.95	10.00
1-2年	5,858,600.74	5.42	2,929,300.37	50.00
2-3年	752,610.59	0.70	602,088.47	80.00
3年以上	910,982.41	0.84	910,982.41	100.00
合计	108,001,251.84	100.00	5,136,556.35	4.76

续:

账龄	2015.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1-3个月	75,253,946.77	85.03		
4-6个月	5,610,185.60	6.34	280,509.28	5.00
7-12个月	3,922,961.20	4.43	392,296.12	10.00
1-2年	2,051,404.02	2.32	1,025,702.01	50.00
2-3年	1,072,902.38	1.21	858,321.90	80.00
3年以上	591,133.17	0.67	591,133.17	100.00
合计	88,502,533.13	100.00	3,147,962.48	3.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的2017年6月30日的前五名应收账款金额57,019,230.02元, 占应收账款期末余额的37.08, 相应计提的坏账准备1,625,487.44元。

按欠款方归集的2016年12月31日的前五名应收账款金额45,152,295.05元, 占应收账款期末余额的41.81%, 相应计提的坏账准备2,039,214.07元。

按欠款方归集的2015年12月31日的前五名应收账款金额34,375,950.54元, 占应收账款期末余额的38.84%, 相应计提的坏账准备1,373,598.30元。

(4) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	核销	

坏账准备	5,136,556.35	479,910.46			5,616,466.81
------	--------------	------------	--	--	--------------

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	核销	
坏账准备	3,147,962.48	1,988,593.87			5,136,556.35

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	核销	
坏账准备	3,009,309.42	138,653.06			3,147,962.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,512,747.50	99.35	11,684,429.61	99.28	1,806,959.77	96.94
1-2年	69,014.37	0.65	42,623.37	0.36	4,898.63	0.26
2-3年					19,514.45	1.05
3年以上			42,216.82	0.36	32,588.66	1.75
合计	10,581,761.87	100.00	11,769,269.80	100.00	1,863,961.51	100.00

注1: 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

截止2017年6月30日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,652,344.24元, 占预付款项期末余额合计数的比例43.97%。

截止2016年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额7,469,441.98元, 占预付款项期末余额合计数的比例63.47%。

截止2015年12月31日按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额475,812.66元, 占预付款项期末余额合计数的比例25.53%。

注2: 截至2017年6月30日无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2017.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	8,929,648.14	97.08	1,206,755.15	81.78	7,722,892.99
账龄组合	8,929,648.14	97.08	1,206,755.15	81.78	7,722,892.99
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	2.92	268,944.00	18.22	
合计	9,198,592.14	100.00	1,475,699.15	100.00	7,722,892.99

续:

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	7,193,076.04	96.40	887,335.69	76.74	6,305,740.35
账龄组合	7,193,076.04	96.40	887,335.69	76.74	6,305,740.35
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	3.60	268,944.00	23.26	
合计	7,462,020.04	100.00	1,156,279.69	100.00	6,305,740.35

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	5,728,112.36	100.00	560,281.00	100.00	5,167,831.36
账龄组合	5,728,112.36	100.00	560,281.00	100.00	5,167,831.36
其他组合					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,728,112.36	100.00	560,281.00	100.00	5,167,831.36

A、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回
合计	268,944.00	268,944.00	100.00	

续：

其他应收款（按单位）	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回
合计	268,944.00	268,944.00	100.00	

B、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.6.30			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1年以内	6,444,787.76	72.17	323,123.06	5.00
1-2年	1,305,363.20	14.62	130,536.32	10.00
2-3年	239,228.60	2.68	71,768.58	30.00
3-4年	505,159.95	5.65	252,579.98	50.00
4-5年	21,204.72	0.24	14,843.30	70.00
5年以上	413,903.91	4.64	413,903.91	100.00
合计	8,929,648.14	100.00	1,206,755.15	13.51

续：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1年以内	5,629,146.49	78.26	281,457.32	5.00
1-2年	444,568.51	6.18	44,456.85	10.00

2-3年	644,426.20	8.96	193,327.86	30.00
3-4年	1,000.00	0.01	500.00	50.00
4-5年	354,470.63	4.93	248,129.45	70.00
5年以上	119,464.21	1.66	119,464.21	100.00
合计	7,193,076.04	100.00	887,335.69	12.34

续:

账龄	2015.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1年以内	4,529,225.50	79.07	226,461.28	40.42
1-2年	723,491.40	12.63	72,349.14	12.91
2-3年	1,000.00	0.02	300.00	0.05
3-4年	354,531.25	6.19	177,265.63	31.64
4-5年	119,864.21	2.09	83,904.95	14.98
5年以上				
合计	5,728,112.36	100.00	560,281.00	100.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
保证金	2,884,365.29	5,658,168.20	456,724.10
备用金	2,640,726.40	88,389.43	1,768,796.44
个人借款	2,307,071.40		1,819,922.97
租赁款	384,580.00	384,580.00	
往来款	981,849.05	1,330,882.41	1,682,668.85
合计	9,198,592.14	7,462,020.04	5,728,112.36

(3) 截至2017年6月30日, 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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
司祥	非关联方	个人借款	2,307,071.40	1年以下	25.08	115,353.57
安阳源康农牧生态园有限公司	非关联方	代付租赁款	384,580.00	1-2年	4.18	38,458.00
广平广兴牧业设备有限公司	非关联方	保证金	800,000.00	1-2年	8.70	80,000.00

华北电网有限公司 北京电力公司	非关联方	保证金	277,800.00	5年以上	3.02	277,800.00
北京农学院	非关联方	保证金	500,000.00	3-4年	5.44	250,000.00
合计			4,269,451.40		46.41	761,611.57

截至2016年12月31日，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	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州广兴牧业设 备有限公司	非关联 方	保证金	3,200,000.00	1年以内	42.88	160,000.00
晟阳建设工程有 限公司	非关联 方	保证金	684,000.00	1年以内	9.17	34,200.00
北京农学院	非关联 方	保证金	500,000.00	2-3年	6.70	150,000.00
安阳源康农牧生 态园有限公司	非关联 方	代付租 赁款	384,580.00	1年以内	5.15	19,229.00
华北电网有限公 司北京电力公司	非关联 方	保证金	277,800.00	4-5年	3.72	194,460.00
合计			5,046,380.00		67.62	557,889.00

截至2015年12月31日，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	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京合力清源科技 有限公司	关联方	往来款	1,607,837.72	1年以内	28.07	80,391.89
赵强	非关联 方	个人借款	1,130,291.97	1年以内	19.73	56,514.60
北京农学院	非关联 方	保证金	500,000.00	1-2年	8.73	50,000.00
魏庆臣	非关联 方	个人借款	361,670.00	1年以内	6.31	18,083.50
张继礼	非关联	个人借款	327,961.00	1年以内	5.73	16,398.05

	方				
合计			3,927,760.69	68.57	221,388.04

(4) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转回	核销	
坏账准备	1,156,279.69	319,419.46			1,475,699.15

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	核销	
坏账准备	560,281.00	595,998.69			1,156,279.69

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	核销	
坏账准备	469,664.59	189,616.41		99,000.00	坏账准备

5、存货

项目	2017.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,594,465.21		33,594,465.21
在产品	2,147,841.24		2,147,841.24
库存商品	16,512,374.87	769,425.21	15,742,949.66
合计	52,254,681.32	769,425.21	51,485,256.11

续:

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,387,593.31		45,387,593.31
在产品	2,121,598.91		2,121,598.91
库存商品	19,331,803.38	1,094,110.43	18,237,692.95
合计	66,840,995.60	1,094,110.43	65,746,885.17

续:

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	37,135,366.70		37,135,366.70
在产品	3,695,071.63		3,695,071.63
库存商品	14,142,726.08	887,396.71	13,255,329.37
合计	54,973,164.41	887,396.71	54,085,767.70

(2) 存货跌价准备

项 目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,094,110.43	769,425.21		1,094,110.43		769,425.21
合计	1,094,110.43	769,425.21		1,094,110.43		769,425.21

续:

项 目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	887,396.71	1,094,110.43		887,396.71		1,094,110.43
合计	887,396.71	1,094,110.43		887,396.71		1,094,110.43

续:

项 目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	369,157.35	887,396.71		369,157.35		887,396.71
合计	369,157.35	887,396.71		369,157.35		887,396.71

6、其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
留抵增值税	333,236.69	663,932.95	868,653.91
预缴企业所得税		88,027.00	
待抵扣进项税		55,826.35	
合计	333,236.69	807,786.30	868,653.91

7、长期股权投资

(1) 对联营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动
-------	------------	--------

	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
北京农信蛋联科技 有限公司	4,800,000.00		-338,980.28		
合计	4,800,000.00		-338,980.28		

续:

被投资单位	本期增减变动			2017.6.30	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
北京农信蛋联科技 有限公司				4,461,019.72	
合计				4,461,019.72	

注：母公司北京德青源农业科技股份有限公司与北京农信互联科技有限公司于2016年12月14日签署投资合作协议，并于2017年1月12日共同出资成立北京农信蛋联科技有限公司。该公司注册资本为2000.00万元，母公司认缴出资960.00万元，北京农信互联科技有限公司认缴出资1040.00万元，截止2017年6月30日止，母公司实际出资480.00万元。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2016.12.31余额	2,890,695.00	2,890,695.00
2、本期增加		
3、本期减少		
4、2017.6.30余额	2,890,695.00	2,890,695.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、2016.12.31余额	144,293.61	144,293.61
2、本期增加	48,167.28	48,167.28
(1) 计提或摊销	48,167.28	48,167.28
3、本期减少		
4、2017.6.30余额	192,460.89	192,460.89
三、减值准备		
1、2016.12.31余额		

2、本期增加		
3、本期减少		
4、2017.6.30余额		
四、账面价值		
1、2017.6.30账面价值	2,698,234.11	2,698,234.11
2、2016.12.31账面价值	2,746,401.39	2,746,401.39

续:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2015.12.31余额		
2、本期增加	2,890,695.00	2,890,695.00
3、本期减少		
4、2016.12.31余额	2,890,695.00	2,890,695.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、2015.12.31余额		
2、本期增加	144,293.61	144,293.61
(1) 计提或摊销	144,293.61	144,293.61
3、本期减少		
4、2016.12.31余额	144,293.61	144,293.61
三、减值准备		
1、2015.12.31余额		
2、本期增加		
3、本期减少		
4、2016.12.31余额		
四、账面价值		
1、2016.12.31账面价值	2,746,401.39	2,746,401.39
2、2015.12.31账面价值		

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2016.12.31余额	332,625,651.23	317,525,231.26	6,373,416.73	22,039,148.07	678,563,447.29
2、本期增加	16,701,854.28	4,795,350.75	6,600.00	612,720.04	22,116,525.07
(1) 购置		341,905.41	6,600.00	612,720.04	961,225.45

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 在建工程转入	16,701,854.28	4,453,445.34			21,155,299.62
3、本期减少		18,650.00	36,500.00	73,416.45	128,566.45
(1) 处置或报废		18,650.00	36,500.00	73,416.45	128,566.45
(2) 其他减少					
4、2017.6.30 余额	349,327,505.51	322,301,932.01	6,343,516.73	22,578,451.66	700,551,405.91
二、累计折旧					
1、2016.12.31 余额	66,292,832.75	128,701,031.36	2,820,988.67	15,590,333.17	213,405,185.95
2、本期增加	5,434,702.70	10,395,003.54	333,073.17	1,322,427.21	17,485,206.62
(1) 计提	5,434,702.70	10,395,003.54	333,073.17	1,322,427.21	17,485,206.62
3、本期减少		9,491.22	33,896.60	67,304.25	110,692.07
(1) 处置或报废		9,491.22	33,896.60	67,304.25	110,692.07
(2) 其他减少					
4、2017.6.30 余额	71,727,535.45	139,086,543.68	3,120,165.24	16,845,456.13	230,779,700.50
三、减值准备					
1、2016.12.31 余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、2017.6.30 余额					
四、账面价值					
1、2017.6.30 账面价值	277,599,970.06	183,215,388.33	3,223,351.49	5,732,995.53	469,771,705.41
2、2016.12.31 账面价值	266,332,818.48	188,824,199.90	3,552,428.06	6,448,814.90	465,158,261.34

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2015.12.31 余额	333,845,957.18	305,360,953.99	5,920,867.31	21,054,278.24	666,182,056.72
2、本期增加	1,670,389.05	12,164,277.27	858,410.59	1,093,653.83	15,786,730.74
(1) 购置	1,670,389.05	1,464,107.13	858,410.59	1,093,653.83	5,086,560.60
(2) 在建工程转入		10,700,170.14			10,700,170.14

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3、本期减少	2,890,695.00		405,861.17	108,784.00	3,405,340.17
（1）处置或报废			405,861.17	108,784.00	514,645.17
（2）其他减少	2,890,695.00				2,890,695.00
4、2016.12.31 余额	332,625,651.23	317,525,231.26	6,373,416.73	22,039,148.07	678,563,447.29
二、累计折旧					
1、2015.12.31 余额	55,540,801.42	108,744,247.21	2,488,545.56	12,429,316.64	179,202,910.83
2、本期增加	10,896,324.94	19,956,784.15	666,297.92	3,260,407.99	34,779,815.00
（1）计提	10,896,324.94	19,956,784.15	666,297.92	3,260,407.99	34,779,815.00
3、本期减少	144,293.61		333,854.81	99,391.46	577,539.88
（1）处置或报废			333,854.81	99,391.46	433,246.27
（2）其他减少	144,293.61				144,293.61
4、2016.12.31 余额	66,292,832.75	128,701,031.36	2,820,988.67	15,590,333.17	213,405,185.95
三、减值准备					
1、2015.12.31 余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、2016.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2016.12.31 账面价值	266,332,818.48	188,824,199.90	3,552,428.06	6,448,814.90	465,158,261.34
2、2015.12.31 账面价值	278,305,155.76	196,616,706.78	3,432,321.75	8,624,961.60	486,979,145.89

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2014.12.31 余额	287,930,533.07	281,101,430.00	4,933,425.94	19,704,662.80	593,670,051.81
2、本期增加	45,915,424.11	32,088,309.07	992,001.37	2,228,653.13	81,224,387.68
（1）购置	5,894,297.89	2,638,778.22	992,001.37	2,009,798.28	11,534,875.76
（2）在建工程转入	40,021,126.22	29,449,530.85		218,854.85	69,689,511.92

3、本期减少		7,828,785.08	4,560.00	879,037.69	8,712,382.77
(1) 处置或报废		241,125.00	4,560.00	879,037.69	1,124,722.69
(2) 其他减少		7,587,660.08			7,587,660.08
4、2015.12.31 余额	333,845,957.18	305,360,953.99	5,920,867.31	21,054,278.24	666,182,056.72
二、累计折旧					
1、2014.12.31 余额	45,595,892.52	92,793,260.80	1,892,206.64	9,985,096.94	150,266,456.90
2、本期增加	9,944,908.90	19,259,982.99	598,221.65	3,285,596.00	33,088,709.54
(1) 计提	9,944,908.90	19,259,982.99	598,221.65	3,285,596.00	33,088,709.54
3、本期减少		3,308,996.58	1,882.73	841,376.30	4,152,255.61
(1) 处置或报废		116,615.05	1,882.73	841,376.30	959,874.08
(2) 其他减少		3,192,381.53			3,192,381.53
4、2015.12.31 余额	55,540,801.42	108,744,247.21	2,488,545.56	12,429,316.64	179,202,910.83
三、减值准备					
1、2014.12.31 余额					
2、本期增加					
3、本期减少					
4、2015.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2015.12.31 账面价值	278,305,155.76	196,616,706.78	3,432,321.75	8,624,961.60	486,979,145.89
2、2014.12.31 账面价值	242,334,640.55	188,308,169.20	3,041,219.30	9,719,565.86	443,403,594.91

(2) 2017年6月30日无暂时闲置的固定资产。

(3) 2017年6月30日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 2017年6月30日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至2017年6月30日，除鸡舍等符合《国土资源部农业部关于进一步支持设施农业健康发展的通知》的生产设施外，尚未办理权属证明的主要房屋建筑物情况如下：

项目	2017.6.30 账面价值	未办妥产权证书的原因
----	----------------	------------

液蛋车间	5,594,199.83	农村集体用地建房
壳蛋车间	4,573,406.59	农村集体用地建房
食品加工厂区	17,239,112.54	农村集体用地建房
饲料厂区	2,445,984.38	农村集体用地建房
沼气发电厂	1,122,376.71	农村集体用地建房
种植园	539,877.35	农村集体用地建房
屠宰场	1,607,378.59	农村集体用地建房
理化试验区	1,318,331.05	农村集体用地建房
办公楼	2,304,171.31	农村集体用地建房
门卫值班室	55,228.69	农村集体用地建房
饲料厂	455,719.49	农村集体用地建房
壳蛋、液蛋厂	3,357,290.23	正在办理权属证明
有机化肥厂	333,346.78	农村集体用地建房
水处理厂	237,945.70	农村集体用地建房
污水处理厂	46,571.97	农村集体用地建房
配套用房	1,561,313.08	农村集体用地建房
水泵房	25,849.86	农村集体用地建房
有机肥1#2#厂房	2,152,895.30	农村集体用地建房
合计	44,970,999.45	

(6) 固定资产期末抵押情况详见附注五、45

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2017.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
食品厂项目	3,541,836.82		3,541,836.82
智能养殖项目	1,308,832.39		1,308,832.39
沼气发电项目	1,241,735.80		1,241,735.80
液蛋厂项目	3,496,780.68		3,496,780.68
金鸡计划废弃物处理项目	900,000.00		900,000.00
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目	3,500,000.00		3,500,000.00
安徽蛋制品产线	6,428,456.80		6,428,456.80

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

廊坊液蛋生产线		
黄山沼气配套工程	1,847,660.22	1,847,660.22
滁州生态园项目	378,387.27	378,387.27
其他		
合计	22,643,689.98	22,643,689.98

续：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食品厂项目	3,447,476.82		3,447,476.82	883,653.66		883,653.66
智能养殖项目	783,061.86		783,061.86	66,729.47		66,729.47
沼气发电项目	40,500.00		40,500.00	6,386,645.18		6,386,645.18
液蛋厂项目	2,341,154.08		2,341,154.08	1,470,712.97		1,470,712.97
金鸡计划废弃物处理项目						
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目						
安徽蛋制品产线	5,397,095.99		5,397,095.99	3,918,550.01		3,918,550.01
廊坊液蛋生产线				2,125,718.38		2,125,718.38
黄山沼气配套工程	20,016,388.03		20,016,388.03	19,850,823.08		19,850,823.08
滁州生态园项目						
其他				1,059,721.94		1,059,721.94
合计	32,025,676.78		32,025,676.78	35,762,554.69		35,762,554.69

(2) 重要工程项目本年变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
沼气发电项目	8,380,000.00	自筹	91.03	91.03
食品厂项目	4,289,000.00	自筹	82.58	82.58
智能养殖项目	1,570,000.00	自筹	87.62	87.62
液蛋厂项目	3,954,217.00	自筹	88.43	88.43

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金鸡计划废弃物处理项目	950,000.00	自筹	94.74	94.74
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目	3,700,000.00	自筹	94.59	94.59
安徽蛋制品生产线	49,904,013.00	自筹	12.88	12.88
黄山沼气配套工程	20,174,999.32	自筹	113.69	97.23
滁州生态园项目	30,000,000.00	自筹	1.00	1.00

续前表：

工程名称	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.6.30
			转入固定资产	其他减少	
沼气发电项目	40,500.00	1,201,235.8			1,241,735.80
食品厂项目	3,447,476.82	94,360.00			3,541,836.82
智能养殖项目	783,061.86	592,500.00	66,729.47		1,308,832.39
液蛋厂项目	2,341,154.08	1,155,626.60			3,496,780.68
金鸡计划废弃物处理项目		900,000.00			900,000.00
金鸡计划秸秆碳化液发酵项目		3,500,000.00			3,500,000.00
安徽蛋制品生产线	5,397,095.99	1,031,360.81			6,428,456.80
黄山沼气配套工程	20,016,388.03	2,919,842.34	21,088,570.15		1,847,660.22
滁州生态园项目		378,387.27			378,387.27
合计	32,025,676.78	11,773,312.8	21,155,299.62		22,643,689.98

续前表：

工程名称	预算数（元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
沼气发电项目	8,380,000.00	自筹	76.21	80.00
食品厂项目	4,289,000.00	自筹	80.38	85.00
智能养殖项目	1,570,000.00	自筹	49.88	70.00
液蛋厂项目	3,954,217.00	自筹	59.21	60.00
廊坊液蛋产线	2,125,718.38	自筹	100.00	100.00
安徽蛋制品线	49,904,013.00	自筹	10.81	30.00

黄山沼气配套工程	20,174,999.32	自筹	99.21	95.00
其他	1,052,126.00	自筹	100.00	100.00

续:

工程名称	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转入固定资产	其他减少	
沼气发电项目	6,386,645.18		6,346,145.18		40,500.00
食品厂项目	883,653.66	2,563,823.16			3,447,476.82
智能养殖项目	66,729.47	716,332.39			783,061.86
液蛋厂项目	1,470,712.97	870,441.11			2,341,154.08
廊坊液蛋产线	2,125,718.38	951,434.64	3,077,153.02		
安徽蛋制品线	3,918,550.01	1,478,545.98			5,397,095.99
黄山沼气配套工程	19,850,823.08	165,564.95			20,016,388.03
其他	1,059,721.94	217,150.00	1,276,871.94		
合计	35,762,554.69	6,963,292.23	10,700,170.14		32,025,676.78

11. 生产性生物资产

用成本计量模式的生产性生物资产:

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
一、账面原值							
1. 2016.12.31余额	18,638.76	2,347,755.87	229,644.77	4,634,741.03	104,637,183.21	4,690,195.73	116,558,159.37
2. 本期增加	135,855.35	5,550,925.83		6,665,999.87	27,034,117.39	63,232,446.72	102,619,345.16
(1)外购						5,909,499.25	5,909,499.25
(2)自行培育	135,855.35	5,550,925.83		6,665,999.87	27,034,117.39	57,322,947.47	96,709,845.91
3. 本期减少	49,949.02	7,898,681.70	81,474.93	4,697,071.61	43,502,533.99	27,435,511.45	83,665,222.70
(1)处置	49,949.02	1,232,681.83	81,474.93	4,697,071.61	43,502,533.99	401,394.06	49,965,105.44
(2)转群		6,665,999.87				27,034,117.39	33,700,117.26
4. 2017.6.30余额	104,545.09		148,169.84	6,603,669.29	88,168,766.61	40,487,131.00	135,512,281.83

二、累计折旧							
1、2016.12.31余额			61,962.85	3,111,668.20	25,849,507.54		29,023,138.59
2、本期增加			64,701.49	1,181,797.29	29,487,820.60		30,734,319.38
(1)计提			64,701.49	1,181,797.29	29,487,820.60		30,734,319.38
3、本期减少			32,548.61	3,646,579.06	26,378,976.60		30,058,104.27
(1)处置			32,548.61	3,646,579.06	26,378,976.60		30,058,104.27
(2)其他							
4、2017.6.30余额			94,115.73	646,886.43	28,958,351.54		29,699,353.70
三、减值准备							
1、2016.12.31余额							
2、本期增加							
(1)计提							
3、本期减少							
(1)处置							
(2)其他							
4、2017.6.30余额							
四、账面价值							
1、2017.6.30账面价值	104,545.09		54,054.11	5,956,782.86	59,210,415.07	40,487,131.00	105,812,928.13
2、2016.12.31账面价值	18,638.76	2,347,755.87	167,681.92	1,523,072.83	78,787,675.67	4,690,195.73	87,535,020.78

续：

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
一、账面原值							
1、2015.12.31余额		1,668,591.35		6,148,555.42	65,619,037.86	18,414,424.94	91,850,609.57
2、本期增加	784,109.95	6,092,248.48	398,032.76	5,060,508.38	106,691,818.78	115,572,772.20	234,599,490.55
(1)外购	784,109.95	1,392,000.00				1,734,700.00	2,518,809.95

(2)自行培育		4,700,248.48	398,032.76	5,060,508.38	106,691,818.78	113,838,072.20	232,080,680.60
3、本期减少	765,471.19	5,413,083.96	168,387.99	6,574,322.77	67,673,673.43	129,297,001.41	209,891,940.75
(1)处置	367,438.43	352,575.58	168,387.99	6,574,322.77	67,673,673.43	22,605,182.63	97,741,580.83
(2)转群	398,032.76	5,060,508.38				106,691,818.78	112,150,359.92
4、2016.12.31余额	18,638.76	2,347,755.87	229,644.77	4,634,741.03	104,637,183.21	4,690,195.73	116,558,159.37
二、累计折旧							
1、2015.12.31余额				2,746,658.75	26,577,691.26		29,324,350.01
2、本期增加			67,303.01	5,346,821.96	39,701,944.31		45,116,069.28
(1)计提			67,303.01	5,346,821.96	39,701,944.31		45,116,069.28
3、本期减少			5,340.16	4,981,812.51	40,430,128.03		45,417,280.70
(1)处置			5,340.16	4,981,812.51	40,430,128.03		45,417,280.70
(2)其他							
4、2016.12.31余额			61,962.85	3,111,668.20	25,849,507.54		29,023,138.59
三、减值准备							
1、2015.12.31余额							
2、本期增加							
(1)计提							
3、本期减少							
(1)处置							
(2)其他							
4、2016.12.31余额							
四、账面价值							
1、2016.12.31账面价值	18,638.76	2,347,755.87	167,681.92	1,523,072.83	78,787,675.67	4,690,195.73	87,535,020.78
2、2015.12.31账面价值		1,668,591.35		3,401,896.67	39,041,346.60	18,414,424.94	62,526,259.56

续：

项目	祖代雏鸡	父母代雏鸡	祖代成鸡	父母代成鸡	商品代成鸡	商品代雏鸡	合计
一、账面原值							
1、2014.12.31 余额			4,193,394.73	5,863,489.39	74,759,527.49	667,193.68	85,483,605.29
2、本期增加		10,406,523.37		6,418,627.02	47,269,527.59	81,957,765.03	146,052,443.01
(1)外购		480,996.00					480,996.00
(2)自行培育		9,925,527.37		6,418,627.02	47,269,527.59	81,957,765.03	145,571,447.01
3、本期减少		8,737,932.02	4,193,394.73	6,133,560.99	56,410,017.22	64,210,533.77	139,685,438.73
(1)处置		2,319,305.00	4,193,394.73	6,133,560.99	56,410,017.22	16,941,006.18	85,997,284.12
(2)转群		6,418,627.02				47,269,527.59	53,688,154.61
4、2015.12.31 余额		1,668,591.35		6,148,555.42	65,619,037.86	18,414,424.94	91,850,609.57
二、累计折旧							
1、2014.12.31 余额			3,557,206.67	488,940.26	20,240,209.47		24,286,356.40
2、本期增加			367,317.75	6,465,249.34	37,645,180.46		44,477,747.55
(1)计提			367,317.75	6,465,249.34	37,645,180.46		44,477,747.55
3、本期减少			3,924,524.42	4,207,530.85	31,307,698.67		39,439,753.94
(1) 处置			3,924,524.42	4,207,530.85	31,307,698.67		39,439,753.94
(2)其他							
4、2015.12.31 余额				2,746,658.75	26,577,691.26		29,324,350.01
三、减值准备							
1、2014.12.31 余额							
2、本期增加							
(1)计提							
3、本期减少							
(1)处置							

(2)其他						
4、2015.12.31 余额						
四、账面价值						
1、2015.12.31 账面价值	1,668,591.35		3,401,896.67	39,041,346.60	18,414,424.94	62,526,259.56
2、2014.12.31 账面价值		636,188.06	5,374,549.13	54,519,318.02	667,193.68	61,197,248.89

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、2016.12.31余额	20,098,734.20	3,197,400.00	9,279,142.78	32,575,276.98
2、本期增加				
(1) 购置				
(2) 研发				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2017.6.30余额	20,098,734.20	3,197,400.00	9,279,142.78	32,575,276.98
二、累计摊销				
1、2016.12.31余额	1,654,066.73	491,284.46	2,096,041.91	4,241,393.10
2、本期增加	200,987.40	160,123.38	192,511.80	553,622.58
(1) 计提	200,987.40	160,123.38	192,511.80	553,622.58
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2017.6.30余额	1,855,054.13	651,407.84	2,288,553.71	4,795,015.68
三、减值准备				
1、2016.12.31余额				
2、本期增加				

(1) 计提				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2017.6.30余额				
四、账面价值				
1、2017.6.30账面价值	18,243,680.07	2,545,992.16	6,990,589.07	27,780,261.30
2、2016.12.31账面价值	18,444,667.47	2,706,115.54	7,183,100.87	28,333,883.88

续：

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、2015.12.31余额	20,098,734.20	430,000.00	6,372,556.39	26,901,290.59
2、本期增加		2,767,400.00	2,906,586.39	5,673,986.39
(1) 购置				
(2) 研发		2,767,400.00	2,906,586.39	5,673,986.39
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2016.12.31余额	20,098,734.20	3,197,400.00	9,279,142.78	32,575,276.98
二、累计摊销				
1、2015.12.31余额	1,252,091.95	171,037.63	1,844,236.93	3,267,366.51
2、本期增加	401,974.78	320,246.83	251,804.98	974,026.59
(1) 计提	401,974.78	320,246.83	251,804.98	974,026.59
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2016.12.31余额	1,654,066.73	491,284.46	2,096,041.91	4,241,393.10
三、减值准备				
1、2015.12.31余额				

2、本期增加				
(1) 计提				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2016.12.31余额				
四、账面价值				
1、2016.12.31账面价值	18,444,667.47	2,706,115.54	7,183,100.87	28,333,883.88
2、2015.12.31账面价值	18,846,642.25	258,962.37	4,528,319.46	23,633,924.08

续:

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1、2014.12.31余额	20,098,734.20	180,000.00	3,942,566.39	24,221,300.59
2、本期增加		250,000.00	2,429,990.00	2,679,990.00
(1) 购置		250,000.00		250,000.00
(2) 研发			2,429,990.00	2,429,990.00
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2015.12.31余额	20,098,734.20	430,000.00	6,372,556.39	26,901,290.59
二、累计摊销				
1、2014.12.31余额	850,115.06	127,534.87	1,681,325.89	2,658,975.82
2、本期增加	401,976.89	43,502.76	162,911.04	608,390.69
(1) 计提	401,976.89	43,502.76	162,911.04	608,390.69
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2015.12.31余额	1,252,091.95	171,037.63	1,844,236.93	3,267,366.51
三、减值准备				
1、2014.12.31余额				

2、本期增加				
(1) 计提				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、2015.12.31余额				
四、账面价值				
1、2015.12.31账面价值	18,846,642.25	258,962.37	4,528,319.46	23,633,924.08
2、2014.12.31账面价值	19,248,619.14	52,465.13	2,261,240.50	21,562,324.77

注：无形资产抵押情况详见附注五、45

13、开发支出

项 目	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.6.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
蛋制品加工技术	2,325,846.33	27,467.76				2,353,314.09
蛋白饮料技术	804,441.47					804,441.47
食品上光上色蛋液技术	980,000.00					980,000.00
烘烤型鸡蛋薯片技术	806,672.22					806,672.22
NC系统	2,055,200.00		60,000.00			2,115,200.00
合 计	6,972,160.02	27,467.76	60,000.00			7,059,627.78

续：

项 目	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
蛋制品加工设备	413,332.67	1,912,513.66				2,325,846.33
蛋白饮料技术	685,376.98	119,064.49				804,441.47
食品上光上色蛋液技术	980,000.00					980,000.00
烘烤型鸡蛋薯片技术	806,672.22					806,672.22
蛋黄分离技术		2,906,586.39		2,906,586.39		

NC系统	2,436,400.00		2,386,200.00	2,767,400.00		2,055,200.00
合计	5,321,781.87	4,938,164.54	2,386,200.00	5,673,986.39		6,972,160.02

续:

项 目	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.12.31
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	
蛋制品加工 设备		413,332.67				413,332.67
蛋白饮料技 术		685,376.98				685,376.98
食品上光上 色蛋液技术		980,000.00				980,000.00
烘烤型鸡蛋 薯片技术		806,672.22				806,672.22
饲料添加剂 技术		939,861.18		939,861.18		
预混料技术		1,015,144.28		1,015,144.28		
蛋鸡全价配 合料技术		474,984.54		474,984.54		
NC系统	1,377,000.00		1,059,400.00			2,436,400.00
合 计	1,377,000.00	5,315,371.87	1,059,400.00	2,429,990.00		5,321,781.87

注 1: 截止 2017 年 6 月 30 日, 食品上光上色蛋液技术和烘烤型鸡蛋薯片技术已申请专利并取得专利受理通知书。

注 2: 蛋白饮料技术已于 2017 年 8 月 22 日获得专利受理通知书; 蛋制品加工技术已于 2017 年 8 月 28 日获得专利受理通知书。

14、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	2017.6.30
土地租金	20,093,592.88		319,226.56	19,774,366.32
液蛋厂装修费用	38,400.00		4,800.00	33,600.00
沼气发电厂大修费用	866,079.92	40,500.00	139,752.75	766,827.17
产蛋鸡部大修理费用	496,812.48		80,146.70	416,665.78
南大门消毒池改造	18,749.95		2,500.00	16,249.95
壳蛋厂污水池改造	24,374.95		3,250.00	21,124.95

续前

饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高改造	28,350.00		3,780.00	24,570.00
蛋鸡场净化水管道改造	103,040.00		13,440.00	89,600.00
青年鸡部大修理费用	69,076.62		9,010.00	60,066.62
研发中心实验鸡舍改造	38,333.38		5,000.00	33,333.38
饲料厂维修费用	78,116.41		9,860.69	68,255.72
种植园猪场	37,366.67		3,800.00	33,566.67
森林植被恢复费	340,199.80		4,157.22	336,042.58
总部综合楼装修费	7,441,015.23		246,870.56	7,194,144.67
经营租入厂房及办公用房装修费	355,901.77		13,020.78	342,880.99
实验室装修费用	90,534.76		3,312.24	87,222.52
合计	30,119,944.82	40,500.00	861,927.50	29,298,517.32

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.12.31
土地租金	20,732,046.04		638,453.16	20,093,592.88
液蛋厂装修费用	48,000.00		9,600.00	38,400.00
沼气发电厂大修费用	1,140,185.48		274,105.56	866,079.92
产蛋鸡部大修理费用	657,105.84		160,293.36	496,812.48
南大门消毒池改造	23,749.99		5,000.04	18,749.95
壳蛋厂污水池改造	30,874.99		6,500.04	24,374.95
饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高改造	35,910.00		7,560.00	28,350.00
蛋鸡场净化水管道改造	129,920.00		26,880.00	103,040.00
青年鸡部大修理费用	87,096.66		18,020.04	69,076.62
研发中心实验鸡舍改造	48,333.34		9,999.96	38,333.38
饲料厂维修费用	97,837.57		19,721.16	78,116.41
种植园猪场		38,000.00	633.33	37,366.67
森林植被恢复费	348,514.24		8,314.44	340,199.80
总部综合楼装修费	7,645,048.75	238,676.95	442,710.47	7,441,015.23
经营租入厂房及办公用房装修费	381,943.33		26,041.56	355,901.77

实验室装修费用		93,847.00	3,312.24	90,534.76
合计	31,406,566.23	370,523.95	1,657,145.36	30,119,944.82

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
土地租金	22,287,548.80		606,830.76	948,672.00	20,732,046.04
液蛋厂装修费用		48,000.00			48,000.00
沼气发电厂大修费用		1,289,857.76	149,672.28		1,140,185.48
产蛋鸡部大修理费用		724,210.77	67,104.93		657,105.84
南大门消毒池改造		25,000.00	1,250.01		23,749.99
壳蛋厂污水池改造		32,500.00	1,625.01		30,874.99
饲料厂南侧平台及玉米棚地面加高改造		37,800.00	1,890.00		35,910.00
蛋鸡场净化水管道改造		134,400.00	4,480.00		129,920.00
青年鸡部大修理费用		90,100.00	3,003.34		87,096.66
研发中心实验鸡舍改造		50,000.00	1,666.66		48,333.34
饲料厂维修费用		98,606.00	768.43		97,837.57
森林植被恢复费	356,828.68		8,314.44		348,514.24
总部综合楼装修费用		7,871,866.10	226,817.35		7,645,048.75
经营租入厂房及办公用房装修费	265,150.00	135,680.00	18,886.67		381,943.33
合计	22,909,527.48	10,538,020.63	1,092,309.88	948,672.00	31,406,566.23

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
可抵扣亏损				

(2) 未确认递延所得税情况

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	12,020,481.15	9,691,577.46	6,892,974.86

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	11,809.74	166,068.95	6,750.83
合计	12,032,290.89	9,857,646.41	6,899,725.69

续：

年份	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
2017年		389,499.95	389,499.95
2018年	100,925.18	100,925.18	100,925.18
2019年	1,679,672.09	1,679,672.09	1,679,672.09
2020年	4,722,877.64	4,722,877.64	4,722,877.64
2021年	2,798,602.60	2,798,602.60	
2022年	2,718,403.64		
合计	12,020,481.15	9,691,577.46	6,892,974.86

注：母公司及大多数子公司属于农业生产企业，免征企业所得税，故未确认递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	12,980,078.58	15,254,874.24	11,071,237.48
合计	12,980,078.58	15,254,874.24	11,071,237.48

17、短期借款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
抵押、保证	7,000,000.00	46,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	120,000,000.00	165,000,000.00
合计	147,000,000.00	166,000,000.00	204,000,000.00

注1：截至2017年6月30日，公司抵押借款余额700.00万元，抵押物为上海益倍管理咨询有限公司名下的商品用房产，并由公司实际控制人钟凯民提供担保。

注2：截至2017年6月30日，公司保证借款余额14,000.00万元，由公司实际控制人钟凯民提供担保。

18、应付账款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
工程设备款	2,915,346.78	6,760,379.57	12,360,223.38
材料款	59,931,631.40	39,815,496.49	33,146,458.81
其他	701,094.91	250,672.69	75,000.00
合计	63,548,073.09	46,826,548.75	45,581,682.19

注：截至2017年6月30日无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
货款	4,809,201.71	3,109,152.19	3,803,890.80
合计	4,809,201.71	3,109,152.19	3,803,890.80

注：截至2017年6月30日无账龄超过1年的重要预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
一、短期薪酬	297,648.86	53,237,220.68	53,275,442.53	259,427.01
二、离职后福利-设定提存计划	712.75	5,272,369.87	5,271,748.10	1,334.52
三、辞退福利		12,763.20	12,763.20	-
合计	298,361.61	58,522,353.75	58,559,953.83	260,761.53

续：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	315,074.54	89,338,237.55	89,355,663.23	297,648.86
二、离职后福利-设定提存计划	169.90	9,025,876.31	9,025,333.46	712.75
三、辞退福利		44,270.73	44,270.73	
合计	315,244.44	98,408,384.59	98,425,267.42	298,361.61

续：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	589,868.96	81,387,201.29	81,661,995.71	315,074.54
二、离职后福利-设定提存计划	68,240.90	7,362,687.04	7,430,758.04	169.90
合计	658,109.86	88,749,888.33	89,092,753.75	315,244.44

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	295,270.65	46,740,307.12	46,784,176.87	251,400.90
2、职工福利费		798,926.45	798,926.45	
3、社会保险费	438.21	3,183,236.33	3,175,648.43	8,026.11

其中：医疗保险费	387.80	2,780,567.92	2,774,072.88	6,882.84
工伤保险费	19.39	184,097.35	184,116.74	
生育保险费	31.02	218,571.06	217,458.81	1,143.27
4、住房公积金	1,940.00	2,498,868.28	2,500,808.28	
5、工会经费和职工教育经费		15,882.50	15,882.50	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	297,648.86	53,237,220.68	53,275,442.53	259,427.01

续：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	315,074.54	75,727,208.08	75,747,011.97	295,270.65
2、职工福利费		4,055,153.66	4,055,153.66	
3、社会保险费		5,360,914.09	5,360,475.88	438.21
其中：医疗保险费		4,685,549.26	4,685,161.46	387.80
工伤保险费		298,663.61	298,644.22	19.39
生育保险费		376,701.22	376,670.20	31.02
4、住房公积金		4,141,622.10	4,139,682.10	1,940.00
5、工会经费和职工教育经费		53,339.62	53,339.62	
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	315,074.54	89,338,237.55	89,355,663.23	297,648.86

续：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	589,868.96	67,950,881.67	68,225,676.09	315,074.54
2、职工福利费		5,401,803.47	5,401,803.47	
3、社会保险费		4,559,264.23	4,559,264.23	
其中：医疗保险费		3,975,287.43	3,975,287.43	
工伤保险费		250,650.89	250,650.89	
生育保险费		333,325.91	333,325.91	
4、住房公积金		3,252,425.32	3,252,425.32	
5、工会经费和职工教育经费		222,826.60	222,826.60	

6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	589,868.96	81,387,201.29	81,661,995.71	315,074.54

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
1、基本养老保险	686.90	5,053,665.01	5,054,351.91	
2、失业保险费	25.85	218,704.86	217,396.19	1,334.52
合计	712.75	5,272,369.87	5,271,748.10	1,334.52

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	169.90	8,603,061.75	8,602,544.75	686.90
2、失业保险费		422,814.56	422,788.71	25.85
合计	169.90	9,025,876.31	9,025,333.46	712.75

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	68,240.90	6,960,656.18	7,028,727.18	169.90
2、失业保险费		402,030.86	402,030.86	
合计	68,240.90	7,362,687.04	7,430,758.04	169.90

21、应交税费

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,106,021.72	7,888.08	32,745.86
城市维护建设税	155,673.89	1,317.24	2,334.86
教育费附加	112,762.09	1,063.36	1,677.55
企业所得税	65,355.48		215,950.49
个人所得税	282,888.68	257,141.28	97,090.69
土地使用税	182,683.50	182,683.50	150,246.00
其他	107,059.72	7,672.38	12,308.80
合计	3,012,445.08	457,765.84	512,354.25

22、应付利息

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
借款利息	410,071.60	530,676.68	583,752.67
合计	410,071.60	530,676.68	583,752.67

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
保证金	822,588.94	1,213,630.23	761,315.22
股东借款			10,000,000.00
往来款	11,350,883.13	11,030,192.72	6,170,376.44
其他	2,000,298.78	886,541.41	758,077.14
合计	14,173,770.85	13,130,364.36	17,689,768.80

注：截至2017年6月30日无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的递延收益	731,336.00	731,335.99	731,336.01
一年内到期的长期借款	26,500,000.00	35,500,000.00	17,000,000.00
合计	27,231,336.00	36,231,335.99	17,731,336.01

注：见附注五、24；附注五、25。

25、长期借款

借款类别	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
抵押、质押、保证	101,000,000.00	103,000,000.00	105,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	26,500,000.00	35,500,000.00	17,000,000.00
合计	144,500,000.00	147,500,000.00	133,000,000.00

注1：截至2017年06月30日，公司质押借款2,000.00万元，质押物为：上海益倍管理咨询有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司30.00%的股权。

注2：截至2017年06月30日，公司保证借款5,000.00万元，由公司实际控制人钟凯民提供连带责任保证。

注3：截至2017年06月30日，公司抵押借款10,100.00万元，该借款为北京德青源农业科技股份有限公司取得。该借款既是保证借款又是抵押借款、质押借款。保证人为：北京德青源科技有限公司提供连带责任保证。质押物为：a、北京德青源科技有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司4.012%的股权；b、北京合力信德科技有限公司持有的北京德青源农业科技股份有限公司的股权；

c、本公司实际控制人钟凯民持有的北京德青源科技有限公司31.17%的股权；d、本公司实际控制人钟凯民持有的北京合力信德科技有限公司100%的股权。抵押物为：黄山德青源种禽有限公司所拥有的两宗土地使用权和四宗建筑物。

注3：本公司会计期内无已到期未偿还的长期借款。

26、递延收益

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
政府补助	8,499,688.2	8,865,356.19	9,596,692.2
减：一年内到期的政府补助	731,336.00	731,335.99	731,336.01
合计	7,768,352.20	8,134,020.20	8,865,356.19

注：其中政府补助明细：

项目	2016.12.31	加：一年 内到期金 额转出	本期 新增	本期计入 营业外收 入金额	计入 其他 收益	其他变动	2017.6.30	与资产 相关/与 收益 相关
京仪绿能 光伏发电 项目	6,309,859.15	676,056.34		338,028.17		676,056.34	5,971,830.98	与资产 相关
祖代鸡场 中央财政 补贴	800,000.01	33,333.33		16,666.66		33,333.34	783,333.34	与资产 相关
土地平整 补贴	1,024,161.04	21,946.32		10,973.16		21,946.32	1,013,187.88	与资产 相关
合计	8,134,020.20	731,335.99		365,667.99		731,336.00	7,768,352.20	

续：

项目	2015.12.31	加：一年 内到期金 额转出	本期 新增	本期计入 营业外收 入金额	计入 其他 收益	其他变动	2016.12.31	与资产 相关/与 收益 相关
京仪绿能 光伏发电 项目	6,985,915.49	676,056.34		676,056.34		676,056.34	6,309,859.15	与资产 相关
祖代鸡场 中央财政 补贴	833,333.34	33,333.34		33,333.34		33,333.33	800,000.01	与资产 相关
土地平整 补贴	1,046,107.36	21,946.33		21,946.33		21,946.32	1,024,161.04	与资产 相关
合计	8,865,356.19	731,336.01		731,336.01		731,335.99	8,134,020.20	

续：

项目	2014.12.31	加： 一年 内到 期金 额转 出	本期新增	本期计入 营业外收 入金额	计 入 其 他 收 益	其他变动	2015.12.31	与资 产相 关/与 收益 相关
京仪绿 能光伏 发电项 目			8,000,000.00	338,028.17		676,056.34	6,985,915.49	与资 产相 关
祖代鸡 场中央 财政补 贴	900,000.01			33,333.33		33,333.34	833,333.34	与资 产相 关
土地平 整补贴			1,090,000.00	21,946.31		21,946.33	1,046,107.36	与资 产相 关
合计	900,000.01		9,090,000.00	393,307.81		731,336.01	8,865,356.19	

27. 股本

股东	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
北京德青源科技有限公司	53,149,929.00			53,149,929.00
上海益倍管理咨询有限公司	154,486,763.00			154,486,763.00
魏翠荣	3,595,430.00			3,595,430.00
刘建斌	7,991,627.00			7,991,627.00
刘馥秋	10,451,480.00			10,451,480.00
王树忠	1,281,549.00			1,281,549.00
崔岩	2,844,401.00			2,844,401.00
袁正东	5,396,052.00			5,396,052.00
香港哲思农业有限公司	21,729,399.00			21,729,399.00
今日资本投资(香港)有限公司	42,728,460.00		700,000.00	42,028,460.00
北京合力信德科技有限公司	27,310,559.00			27,310,559.00
北京瑞益德源投资中心	29,986,398.00			29,986,398.00
北京信德惠众投资中心	19,369,618.00			19,369,618.00
北京德益青源投资中心	15,257,585.00			15,257,585.00

北京合力惠东投资中心	24,921,855.00			24,921,855.00
北京精开隆投资管理中心	5,019,427.00			5,019,427.00
北京信恒发股权投资咨询中心	1,039,468.00			1,039,468.00
东北证券股份有限公司	25,000,000.00		1,000.00	24,999,000.00
北京创金兴业投资中心	20,000,000.00			20,000,000.00
安信证券股份有限公司		198,000.00		198,000.00
中山证券有限责任公司		200,000.00		200,000.00
申万宏源证券有限公司		199,000.00		199,000.00
联讯证券股份有限公司		99,000.00		99,000.00
李敏		5,000.00		5,000.00
合计	471,560,000.00	701,000.00	701,000.00	471,560,000.00

续:

股东	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
北京德青源科技有限公司	53,149,929.00			53,149,929.00
上海益倍管理咨询有限公司	154,486,763.00			154,486,763.00
魏翠荣	3,595,430.00			3,595,430.00
刘建斌	7,991,627.00			7,991,627.00
刘馥秋	10,451,480.00			10,451,480.00
王树忠	1,181,549.00	100,000.00		1,281,549.00
崔岩	2,144,401.00	700,000.00		2,844,401.00
袁正东	5,396,052.00			5,396,052.00
香港哲思农业有限公司	21,729,399.00			21,729,399.00
今日资本投资(香港)有限公司	42,728,460.00			42,728,460.00
北京合力信德科技有限公司	27,310,559.00			27,310,559.00
北京瑞益德源投资中心	29,986,398.00			29,986,398.00
北京信德惠众投资中心	19,369,618.00			19,369,618.00
北京德益青源投资中心	15,257,585.00			15,257,585.00
北京合力惠东投资中心	24,921,855.00			24,921,855.00
北京精开隆投资管理中心	4,519,427.00	500,000.00		5,019,427.00
北京信恒发股权投资咨询中心	1,039,468.00			1,039,468.00

东北证券股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
北京创金兴业投资中心		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	450,260,000.00	21,300,000.00		471,560,000.00

续：

股东	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
北京德青源科技有限公司	58,801,624.00		5,651,695.00	53,149,929.00
上海益倍管理咨询有限公司	170,914,105.00		16,427,342.00	154,486,763.00
魏翠荣	3,977,750.00		382,320.00	3,595,430.00
刘建斌	8,841,416.00		849,789.00	7,991,627.00
刘馥秋	11,562,837.00		1,111,357.00	10,451,480.00
王树忠	1,307,189.00		125,640.00	1,181,549.00
崔岩	2,372,426.00		228,025.00	2,144,401.00
袁正东	5,969,841.00		573,789.00	5,396,052.00
香港哲思农业有限公司	24,039,994.00		2,310,595.00	21,729,399.00
今日资本投资（香港）有限公司	47,271,988.00		4,543,528.00	42,728,460.00
北京合力信德科技有限公司	30,214,626.00		2,904,067.00	27,310,559.00
北京瑞益德源投资中心	33,175,000.00		3,188,602.00	29,986,398.00
北京信德惠众投资中心	21,429,285.00		2,059,667.00	19,369,618.00
北京德益青源投资中心	16,880,000.00		1,622,415.00	15,257,585.00
北京合力惠东投资中心	27,571,919.00		2,650,064.00	24,921,855.00
北京精开隆投资管理中心	5,000,000.00		480,573.00	4,519,427.00
北京信恒发股权投资咨询中心	1,150,000.00		110,532.00	1,039,468.00
东北证券股份有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00
合 计	470,480,000.00	25,000,000.00	45,220,000.00	450,260,000.00

注1、2016年8月份，根据本公司2016年第三次临时股东会决议审议通过了《关于〈北京德青源农业科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，同意发行新股21,300,000.00股，由王树忠、崔岩、北京精开隆投资管理中心（有限合伙）、北京创金兴业投资中心（有限合伙）以2.6元/股价格认购，其中原股东王树忠认购100,000.00股，认购后持股比例变更为0.27%；原股东北京精开隆投资管理中心（有限合伙）认购500,000.00股，认购后持股比例变更为1.06%；原股东崔岩认购700,000.00股，认购后持

股比例变更为0.60%；新增投资者北京创金兴业投资中心（有限合伙）认购20,000,000.00股，认购后持股比例为4.24%。本次新股发行产生溢价34,080,000.00元，扣除直接相关费用562,130.00元后，计入资本公积（股本溢价）33,517,870.00元。

注2、2015年12月份，东北证券股份有限公司增资2,500万股，增资价格每股2.00元，其中2,500万元作为新增注册资本，其余2,500万元计入资本公积。

注3、北京德青源农业科技股份有限公司2014年第一次临时股东大会决议，以2014年6月30日为时点，将公司进行分立，分立方式为存续分立，北京德青源农业科技股份有限公司为存续公司，北京合力清源管理咨询有限公司分立为新公司。企业在2015年对该分立事项进行的账务处理。

28、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	90,208,553.71			90,208,553.71
合计	90,208,553.71			90,208,553.71

续：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	56,690,683.71	33,517,870.00		90,208,553.71
合计	56,690,683.71	33,517,870.00		90,208,553.71

续：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	31,690,683.71	25,000,000.00		56,690,683.71
合计	31,690,683.71	25,000,000.00		56,690,683.71

注1、变动原因见附注五、26. 注1、注2。

29、其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生金额					2017.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,308,623.09				97,557.35		1,406,180.44
其中：外币财务报表折算差额	1,308,623.09				97,557.35		1,406,180.44

其他综合收益合计	1,308,623.09			97,557.35		1,406,180.44
----------	--------------	--	--	-----------	--	--------------

续:

项目	2015.12.31	本期发生金额				2016.12.31
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,180,773.49				127,849.60	1,308,623.09
其中: 外币财务报表折算差额	1,180,773.49				127,849.60	1,308,623.09
其他综合收益合计	1,180,773.49				127,849.60	1,308,623.09

续:

项目	2014.12.31	本期发生金额				2015.12.31
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,125,431.17				55,342.32	1,180,773.49
其中: 外币财务报表折算差额	1,125,431.17				55,342.32	1,180,773.49
其他综合收益合计	1,125,431.17				55,342.32	1,180,773.49

30、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	5,470,719.08	1,059,988.32		6,530,707.40
任意盈余公积				
合计	5,470,719.08	1,059,988.32		6,530,707.40

续:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,470,719.08			5,470,719.08
任意盈余公积				
合计	5,470,719.08			5,470,719.08

续:

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	4,537,042.67	933,676.41		5,470,719.08
任意盈余公积				
合计	4,537,042.67	933,676.41		5,470,719.08

31、未分配利润

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
期初未分配利润	-31,890,850.66	-35,959,930.17	-43,333,193.14
加：会计差错调整			-2,725,507.02
调整后的期初未分配利润	-31,890,850.66	-35,959,930.17	-46,058,700.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,039,805.36	4,069,079.51	11,032,446.40
减：提取法定盈余公积	1,059,988.32		933,676.41
分配股东股利			
期末未分配利润	-29,911,033.62	-31,890,850.66	-35,959,930.17

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,087,949.67	260,989,323.07	584,155,271.68	425,167,091.65	536,673,623.85	398,755,588.23
其他业务	40,111,527.24	14,917,808.94	2,474,466.90	8,071,841.14	10,627,706.71	7,921,253.33
合计	353,199,476.91	275,907,132.01	586,629,738.58	433,238,932.79	547,301,330.56	406,676,841.56

(2) 主营业务（按产品）

产品名称	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
壳蛋	226,890,348.06	185,411,025.24	422,659,940.05	272,374,664.40	381,966,006.76	260,154,822.37
液蛋	55,220,864.77	49,317,108.59	90,892,903.06	81,345,929.18	87,465,703.55	79,429,368.26
毛鸡	14,088,239.43	11,681,569.08	28,033,968.83	25,725,984.78	27,849,809.23	22,788,173.49
鸡肉及肉制品	5,079,648.39	2,796,528.91	4,210,733.60	2,175,793.87	5,047,704.54	2,215,041.28

商品代鸡	3,948,570.70	2,315,598.77	23,046,529.10	20,852,929.27	18,923,352.09	16,444,857.97
蛋制品	6,946,863.07	7,467,816.86	11,090,909.77	12,467,364.61	12,861,308.17	12,010,636.23
饲料			1,912,682.50	3,346,054.74		
沼气发电	913,415.25	1,999,675.62	2,307,604.77	6,878,370.80	2,559,739.51	5,712,688.63
合计	313,087,949.67	260,989,323.07	584,155,271.68	425,167,091.65	536,673,623.85	398,755,588.23

33、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业税		1,594.55	5,833.34
城市维护建设税	159,283.03	24,123.42	39,958.84
教育费附加	116,100.96	17,615.49	31,253.21
房产税	407,718.12	408,278.12	
土地使用税	11,165.01	498,317.41	
其他	112,118.96	111,125.16	125.00
合计	806,386.08	1,061,054.15	77,170.39

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，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。“本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

34、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
工资	14,391,314.02	23,627,534.55	24,526,263.38
运输费	13,091,305.49	21,355,876.76	16,301,161.29
商超费用	6,749,775.78	16,840,907.70	15,472,470.27

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

办公费	1,319,270.59	2,640,797.06	3,161,548.90
广告及促销费	2,118,787.22	2,325,387.76	2,673,747.53
仓储费	886,915.08	2,080,058.75	591,602.55
差旅费及交通费	550,102.78	1,900,107.72	2,389,834.56
房租物业费	566,353.19	1,646,282.09	1,304,802.65
包装费	671,017.74	646,039.62	443,428.61
咨询审计费	45,985.00	318,150.00	567,060.00
业务招待费	110,541.42	284,164.45	503,676.10
折旧费	42,900.30	95,190.44	78,870.27
转级及计量转换 损失	6,958.08	191.41	1,380,475.88
其他	98,808.86	376,670.58	633,866.31
合计	40,650,035.55	74,137,358.89	70,028,808.30

35、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
办公费	1,645,357.55	3,186,450.91	4,244,734.42
差旅费	179,277.57	1,060,266.22	962,304.11
修理费	478,449.77	684,526.80	841,406.02
工资及附加	10,599,371.66	25,947,326.10	20,350,696.80
车辆费	410,132.90	1,033,709.20	2,406,773.56
税费		385,798.62	1,935,967.97
中介费	527,137.35	3,494,490.72	1,860,492.25
折旧	2,595,750.20	5,897,451.91	6,306,985.59
长期资产摊销	702,080.65	1,401,455.64	567,874.61
业务招待费	575,673.81	785,123.85	1,241,559.14
管理服务费	804,399.06	1,724,148.03	2,156,528.91
能源费	1,191,612.78	1,331,399.89	1,452,411.14
研发费	1,439,087.55	3,492,402.80	5,274,407.06
其他	352,677.75	1,124,622.05	1,746,867.69
合计	21,501,008.60	51,549,172.74	51,349,009.27

36、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

利息支出	8,977,893.46	20,663,692.81	19,806,181.96
减：利息收入	318,931.76	659,755.89	635,297.91
汇兑净损失	321,447.48	-608,453.28	-599,881.10
手续费	223,243.38	112,411.14	86,063.63
合计	9,203,652.56	19,507,894.78	18,657,066.58

37、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账准备	799,329.92	2,584,592.56	328,269.47
存货跌价准备	-324,685.22	206,713.72	518,239.36
合计	474,644.70	2,791,306.28	846,508.83

38、投资收益

被投资单位名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度
(一) 权益法核算的长期股权投资收益			
北京农信蛋联科技有限公司	-338,980.28		
合计	-338,980.28		

39、其他收益

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
税收返还	66,256.94		
合计	66,256.94		

40、营业外收入

(1) 营业外收入按项目列示如下：

项目	2017年1-6月	计入2017年1-6月非经常性损益金额	2016年度	计入2016年度非经常性损益金额
处置非流动资产利得			58,420.12	58,420.12
债务重组利得				
赔偿收入	513,513.27	513,513.27	30,000.00	30,000.00
废品收入	96,378.50	96,378.50	89,793.00	89,793.00
政府补助	1,929,767.99	1,929,767.99	4,344,448.68	3,934,963.12
其他	57,153.65	57,153.65	101,961.20	101,961.20

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合 计	2,596,813.41	2,596,813.41	4,624,623.00	4,215,137.44
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

续：

项 目	2015 年度	计入 2015 年度非经常性损益 金额
处置非流动资产利得	216.75	216.75
债务重组利得	6,679,430.88	6,679,430.88
赔偿收入		
废品收入	139,875.00	139,875.00
政府补助	7,856,646.78	7,393,038.15
其他	142,188.10	142,188.10
合 计	14,818,357.51	14,354,748.88

计入当期损益的政府补助金额：

政府补助的种类	计入当期损益的金额			递延收益（含重分类至其他流动负债） 余额		
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
与资产相关						
种鸡场建设	16,666.66	33,333.34	33,333.33	816,666.68	833,333.34	866,666.68
京仪绿能光伏发电项目	338,028.17	676,056.34	338,028.17	6,647,887.32	6,985,915.49	7,661,971.83
土地平整补贴	10,973.16	21,946.33	21,946.31	1,035,134.20	1,046,107.36	1,068,053.69
小计	365,667.99	731,336.01	393,307.81	8,499,688.20	8,865,356.19	9,596,692.20
与收益相关						
滁州市市区城镇土地使用税奖励			100,200.00			
北京市发展和改革委员会文件			415,737.00			
增值税返还		409,485.56	463,608.63			
国家蛋鸡产业技术体系综合试验站任务			500,000.00			
个税手续费返还款			228.22			
北京市商务委员会补贴款			500,000.00			
收到休宁财政局转拨付中央			1,050,000.00			

财政祖代种鸡补贴款						
生活垃圾生物质燃气设备与提纯天然气技术及示范			980,000.00			
延庆县农业局有机绿色食品补贴款			82,000.00			
中关村科技园区海淀园管理委员会款			148,901.00			
北京节能环保中心清洁生产科学技术部资源配置			150,000.00			
吉林金翼蛋品有限公司会计支撑项目经费			999,210.00			
鸡场氨排放控制技术与装备开发及示范			674,000.00			
明光市失业保险服务中心企业普惠岗位补贴			1,330,000.00			
休宁财政局国际市场开拓费			4,400.00			
财政局稳定就业岗位补贴款			27,000.00			
北京市商务委员会款		200,000.00	38,054.12			
北京市商委会款		150,000.00				
政府财政贴息款	380,000.00	600,000.00				
国家知识产权局专利局款		15,500.00				
收北京市农业局50万-国家蛋鸡产业技术体系综合试验站		500,000.00				
收中共北京市委农村工作委员会款		87,000.00				
北京市商务委员会款		150,000.00				
北京市海淀区发展和改革委员会		450,000.00				

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

员会款-国家循环经济教育示范基地						
社保中心就业维稳补贴		64,474.14				
中关村企业信用促进会款		10,000.00				
延庆县农业局来款		41,000.00				
职业培训补贴款	41,600.00	80,000.00				
稳岗补贴款		56,652.97				
收到经济开发区财政局企业发展扶持资金		601,000.00				
尼木德青源藏鸡科研工作站项目补贴		175,000.00				
北京市延庆区农业局认证费补贴款		23,000.00				
北京市政府鸡蛋储备委托承储协议书	350,000.00					
信用评级补贴	10,000.00					
专利局补贴	2,500.00					
改制上市和并购支持资金管理办	300,000.00					
国家重点研发计划项目任务书	480,000.00					
小计	1,564,100.00	3,613,112.67	7,463,338.97			
合计	1,929,767.99	4,344,448.68	7,856,646.78	8,499,688.20	8,865,356.19	9,596,692.20

41、营业外支出

项目	2017年1-6月	计入2017年1-6月非经常性损益金额	2016年度	计入2016年度非经常性损益金额
非流动资产处置损失	3,551,440.92	17,874.38	4,012,491.71	9,314.54
其中：固定资产处置损失	17,874.38	17,874.38	9,314.54	9,314.54

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

生产性生物资产处置损失	3,533,566.54		4,003,177.17	
捐赠支出	100,000.00	100,000.00		
非正常物料损耗	612,811.46	612,811.46	1,094,205.19	1,094,205.19
其他	36,756.92	36,756.92	403,238.15	403,238.15
合计	4,301,009.30	767,442.76	5,509,935.05	1,506,757.88

续：

项目	2015年度	计入2015年度非经常性损益金额
非流动资产处置损失	1,932,583.60	163,671.03
其中：固定资产处置损失	163,671.03	163,671.03
生产性生物资产处置损失	1,768,912.57	
非正常物料损耗	1,435,187.44	1,435,187.44
其他	43,765.53	43,765.53
合计	3,411,536.57	1,642,624.00

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	65,355.48	155,352.82	282,405.96
递延所得税费用			
合计	65,355.48	155,352.82	282,405.96

(3) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利润总额	2,679,698.18	3,458,706.90	11,072,746.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	401,954.73	518,806.04	1,660,911.99
子公司适用不同税率的影响	226,013.20	510,568.89	508,170.39
调整以前期间所得税的影响			56,299.95
非应税收入的影响	-1,203,648.56	-1,620,014.79	-3,179,276.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		6,512.50	55,580.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	641,036.11	739,480.18	1,180,719.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	65,355.48	155,352.82	282,405.96

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息收入	318,931.76	659,755.89	635,297.91
政府补助	1,564,100.00	3,203,627.11	14,999,730.34
往来款	669,723.77	5,211,602.72	8,180,077.03
备用金		1,680,407.01	2,732,565.78
保证金	2,382,761.62		1,042,124.66
赔偿收入	513,513.27	30,000.00	
废品收入	96,378.50	89,793.00	139,875.00
其他	1,170,911.02	101,961.20	900,265.24
合计	6,716,319.94	10,977,146.93	28,629,935.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
运输费	13,769,298.95	21,355,876.76	16,301,161.29
商超费用	6,749,775.78	16,840,907.70	15,472,470.27
办公费	2,964,628.14	5,827,247.97	6,930,714.90
广告及促销费	2,118,787.22	2,325,387.76	2,673,747.53
仓储费及通信费	208,921.62	2,080,058.75	591,602.55
差旅费及交通费	1,139,513.25	3,994,083.14	5,629,496.83
房租物业费	566,353.19	1,646,282.09	1,304,802.65
包装费	698,485.50	646,039.62	443,428.61
中介费	573,122.35	3,812,640.72	1,764,593.00
业务招待费	686,215.23	1,069,288.30	1,745,235.24
修理费	478,449.77	684,526.80	823,569.02
管理服务费	804,399.06	1,724,148.03	1,925,688.91

能源费	1,191,612.78	1,331,399.89	1,419,193.24
研发费	1,411,619.79	3,492,402.80	5,274,407.06
其他	779,892.17	1,501,484.04	6,032,478.83
手续费	223,243.38	112,411.14	86,063.63
捐赠支出	100,000.00		
往来款	3,047,538.58	15,090,044.04	18,270,999.89
合计	37,511,856.76	83,534,229.55	86,689,653.45

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
个人借款			10,000,000.00
合计			10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
集合票据本息			53,325,000.00
挂牌定增咨询顾问费		562,130.00	
支付个人借款	2,307,071.40	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	2,307,071.40	10,562,130.00	63,325,000.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,614,342.70	3,303,354.08	10,790,340.60
加: 资产减值准备	474,644.70	2,791,306.28	846,508.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,267,693.28	80,040,177.89	77,566,457.09
无形资产摊销	553,622.58	974,026.59	608,390.69
长期待摊费用摊销	861,927.50	1,657,145.36	1,092,309.88
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)	3,551,440.92	3,954,071.59	1,932,366.85
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)	8,977,893.46	20,663,692.81	19,806,181.96

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资损失（收益以“-”号填列）	338,980.28		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,267,883.36	13,858,153.59	18,837,256.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,549,671.82	-31,077,067.07	-14,489,988.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,163,024.30	4,435,760.09	1,987,508.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	76,521,781.26	100,600,621.21	118,977,333.04
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	49,046,924.07	98,293,260.90	107,859,692.38
减：现金的期初余额	98,293,260.90	107,859,692.38	40,929,200.82
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	-49,246,336.83	-9,566,431.48	66,930,491.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	49,046,924.07	98,293,260.90	107,859,692.38
其中：库存现金	66,634.24	160,807.04	175,360.86
可随时用于支付的银行存款	48,980,289.83	98,132,453.86	107,684,331.52
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

三、期末现金及现金等价物余额	49,046,924.07	98,293,260.90	107,859,692.38
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.6.30账面价值	2016.12.31账面价值	2015.12.31账面价值
货币资金	3,650,400.00	6,352,000.00	
土地使用权	6,688,468.66	15,428,375.96	4,395,106.93
房屋建筑物	23,150,408.28	23,602,421.88	24,572,696.88
合计	33,489,276.94	45,382,797.84	28,967,803.81

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	68.83	6.7744	466.28
港元	6,326,924.97	0.86792	5,491,264.72
欧元	111.19	7.7496	861.68
新加坡元			
应收账款			
其中：美元		6.7744	
港元	9,759,758.17	0.86792	8,470,689.31
应付账款			
其中：港元	5,625,475.63	0.86792	4,882,462.81
欧元	42,000.00	7.7496	325,483.20
其他应付款			
其中：港币	8,369,198.76	0.86792	7,263,794.99

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动：

（1）2017年6月30日纳入合并范围的新设子公司如下：

被购买方名称	公司注册时 间	注册资本	实缴资本	出资比例 (%)
太仆寺旗德青源食品有限公司	2017/4/28	10,000,000.00		100
湖北红安德青源食品有限公司	2017/6/5	10,000,000.00		100

卢氏德青源种禽有限公司	2017/5/22	10,000,000.00		100
卢氏德青源农业科技有限公司	2017/5/22	10,000,000.00		100
威县德青源食品有限公司	2017/5/12	10,000,000.00	10,000,000.00	100
重庆丰都德青源食品有限公司	2017/4/25	10,000,000.00		100
洛宁德青源食品有限公司	2017/4/28	10,000,000.00		100

(2) 2016年纳入合并范围的新设子公司如下:

被购买方名称	注册时间	注册资本	实缴资本	出资比例 (%)
威县德青源农业科技有限公司	2016/2/22	10,000,000.00	10,000,000.00	100
林州德青源农业科技有限公司	2016/2/23	500,000.00		100
西平德青源农业科技有限公司	2016/3/15	500,000.00	500,000.00	100
威宁德青源农业科技有限公司	2016/5/11	200,000.00	200,000.00	100
洛宁德青源农业科技有限公司	2016/6/1	200,000.00	200,000.00	100
利辛德青源农业科技有限公司	2016/6/15	10,000,000.00	100,000.00	100
黄山德青源食品有限公司	2016/3/9	5,000,000.00		100
石楼县德青源农业科技有限公司	2016/12/8	10,000,000.00		100

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京惠乐之源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100		投资设立
黄山德青源种禽有限公司	黄山休宁	黄山休宁	农业	100		投资设立
安徽德青源食品有限公司	安徽滁州	安徽滁州	加工	100		投资设立
滁州德青源农业科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	农业	100		投资设立

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	
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	北京	北京	科技	95		投资设立
廊坊市德青源农业科技有限公司	北京	北京	农业	100		投资设立
德青源(香港)有限公司	香港	香港	商贸	100		投资设立
西藏德青源农业科技有限公司	西藏	西藏	农业	51		投资设立
方城德青源农业科技有限公司	方城	方城	农业	100		投资设立
禹州德青源农业科技有限公司	禹州	禹州	农业	100		投资设立
威县德青源农业科技有限公司	威县	威县	农业	100		投资设立
林州德青源农业科技有限公司	林州	林州	农业	100		投资设立
西平德青源农业科技有限公司	西平	西平	农业	100		投资设立
威宁德青源农业科技有限公司	威宁	威宁	农业	100		投资设立
洛宁德青源农业科技有限公司	洛宁	洛宁	农业	100		投资设立
利辛德青源农业科技有限公司	利辛	利辛	农业	100		投资设立
黄山德青源食品有限公司	黄山休宁	黄山休宁	农业	100		投资设立
石楼县德青源农业科技有限公司	山西吕梁	山西吕梁	农业	100		投资设立
太仆寺旗德青源食品有限公司	内蒙古太仆寺	内蒙古太仆寺	农业	100		投资设立
湖北红安德青源食品有限公司	湖北红安	湖北红安	农业	100		投资设立
卢氏德青源种禽有限公司	河南卢氏县	河南卢氏县	农业	100		投资设立
卢氏德青源农业科技有限公司	河南卢氏县	河南卢氏县	农业	100		投资设立
威县德青源食品有限公司	邢台威县	邢台威县	农业	100		投资设立
重庆丰都德青源食品有限公司	重庆丰都	重庆丰都	农业	100		投资设立
洛宁德青源食品有限公司	洛宁	洛宁	农业	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2017年1-6月归属于少数股东的损益	2017年1-6月向少数股东分派的股利	2017年6月30日少数股东权益余额
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	5	-71,587.35		238,212.05

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2017年1-6月归属于少数股东的损益	2017年1-6月向少数股东分派的股利	2017年6月30日少数股东权益余额
西藏德青源农业科技有限公司	49	-353,875.31		746,915.71

续:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2016年度归属于少数股东的损益	2016年度向少数股东分派的股利	2016年年末少数股东权益余额
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	5	-1,967.51		309,799.40
西藏德青源农业科技有限公司	49	-763,757.92		1,100,791.02

续:

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	2015年度归属于少数股东的损益	2015年度向少数股东分派的股利	2015年年末少数股东权益余额
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	5	-146,654.74		311,766.90
西藏德青源农业科技有限公司	49	-95,451.05		1,864,548.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	463,599.06	9,294,250.45	9,757,849.51	4,993,608.80		4,993,608.80
西藏德青源农业科技有限公司	1,038,643.55	516,843.34	1,555,486.89	31,169.11		31,169.11

续:

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	56,305.99	9,493,005.89	9,549,311.88	3,353,324.04		3,353,324.04
西藏德青源农业科技有限公司	1,780,430.12	565,428.12	2,345,858.24	99,345.95		99,345.95

续:

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	222,105.23	6,850,234.88	7,072,340.11	837,002.03		837,002.03
西藏德青源农业科技有限公司	3,476,299.74	408,017.75	3,884,317.49	79,115.55		79,115.55

续:

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司		-1,431,746.93	-1,431,746.93	375,630.97
西藏德青源农业科技有限公司	149,120.00	-722,194.51	-722,194.51	-1,110,910.53

续:

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司		-39,350.24	-39,350.24	1,585,881.52
西藏德青源农业科技有限公司	55,625.00	-1,558,689.65	-1,558,689.65	-1,191,800.73

续:

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司		-2,933,094.70	-2,933,094.70	2,938,940.92
西藏德青源农业科技有限公司		-194,798.06	-194,798.06	-112,810.67

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京农信蛋联科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村大街27号17层	科技推广和应	48.00		权益法核算

		1709	用服务 业		
--	--	------	----------	--	--

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	2017.6.30余额/2017年1-6 月发生额	2016.12.31余额/2016年度 发生额
	北京农信蛋联科技有限 公司	
流动资产	9,482,218.87	
非流动资产	9,041.70	
资产合计	9,491,260.57	
流动负债	197,469.49	
非流动负债		
负债合计	197,469.49	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,293,791.08	
按持股比例计算的净资产份额	4,461,019.72	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,461,019.72	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-706,208.92	
归属于母公司的净利润	-706,208.92	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-706,208.92	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 本期新增联营企业情况

母公司北京德青源农业科技股份有限公司与北京农信互联科技有限公司于2016年12月14日签署投资合作协议，并于2017年1月12日共同出资成立北京农信蛋联科技有限公司。该公司注册资本为2000.00万元，母公司认缴出资960.00万元，北京农信互联科技有限公司认缴出资1040.00万元，截止2017

年6月30日止，母公司实际出资480.00万元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：

德青源实际控制人为钟凯民、郭新平二人，即公司由钟凯民、郭新平共同控制。认定理由和依据如下：

1、股权控制关系

(1) 郭新平持有德青源股份情况

上海益倍目前持有德青源32.761%股权，为德青源第一大股东，郭新平持有上海益倍90%股权，故郭新平通过上海益倍间接持有德青源29.485%股权。

(2) 钟凯民持有德青源股份情况

德科技目前持有德青源11.271%股权，钟凯民持有德科技31.167%股权，故钟凯民通过德科技间接持有德青源3.513%股权。

合力信德目前持有德青源5.792%股权，钟凯民持有合力信德100%股权，故钟凯民通过合力信德间接持有德青源5.792%股权。

瑞益德源目前持有德青源6.359%股权，钟凯民持有瑞益德源8.063%股权（根据合伙协议约定钟凯民通过瑞益德源持有德青源2,259,713股股份），故钟凯民通过瑞益德源间接持有德青源0.513%股权。

(3) 目前钟凯民与郭新平直接和间接持有德青源股权情况如下：

序号	权益人名称	权益人直接和间接持有德青源股权比例
----	-------	-------------------

1	郭新平	29.485%
---	-----	---------

2	钟凯民	9.82%
---	-----	-------

合计		39.303%
----	--	---------

综上，钟凯民、郭新平二人合计持有德青源39.303%的股权，通过股权关系间接控制德青源。

2、任职情况

钟凯民先生2004年4月起至今一直担任德青源董事长兼总经理，郭新平先生自2010年7月起至今一直担任公司副董事长，故此二人对公司重大事项决策、高管层的任命以及公司经营管理具有决定性影响。

3、一致行动协议

钟凯民先生与郭新平先生于2012年1月11日签署了《一致行动协议》，约定二人在公司股东大会决议中采取一致行动，以共同控制德青源，一致行动的期限为2012年1月11日至2015年12月31日。钟凯民先生与郭新平先生已签署《一致行动协议的续期协议》，将《一致行动协议》的有效期限延长至2018年12月31日。

德青源其他股东从未签署任何一致行动协议且未在公司重大事项决策上采取过一致行动，各位股东均独立行使表决权和管理权，不构成对德青源的控制。

2、本企业的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京德青源科技有限公司	公司股东
上海益倍管理咨询有限公司	公司股东
北京合力信德科技有限公司	公司股东
北京合力清源科技有限公司	受同一控制人控制的公司
北京合力清源管理咨询有限公司	受同一控制人控制的公司
香港哲思管理有限公司	公司董事杨永强担任执行董事并持有100%股份
用友网络科技股份有限公司	董事郭新平兼任董事的公司
钟凯民	董事长、总经理
刘旭明	监事
袁正东	副总经理

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
用友网络科技股份有限公司	软件款			600,000.00
香港哲思管理有限公司	行政管理服务	347,897.76	682,682.40	585,612.00
北京合力清源科技有限公司	废弃物处理系统	3,300,000.00		
合计		3,647,897.76	682,682.40	585,612.00

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

②销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
北京合力清源科技有限公司	沼渣			2,949,973.30
北京合力清源科技有限公司	鸡粪			1,100,000.00
合计				4,049,973.30

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	借款起始日	借款终止日	担保是否已经履行完毕
钟凯民	10,000,000.00	2015/7/24	2016/7/24	是

本公司作为被担保方:

担保方	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否已履行完毕
黄山德青源种禽有限公司、北京德清源科技有限公司、北京合力信德科技有限公司、钟凯民	120,000,000.00	2013.10.10	2025.10.9	否
上海益倍管理咨询有限公司	50,000,000.00	2014.12.24	2017.12.23	否
钟凯民	45,000,000.00	2016.8.10	2018.8.10	否
钟凯民	5,000,000.00	2016.9.12	2018.9.12	否
钟凯民	10,000,000.00	2017.3.23	2018.3.22	否
钟凯民	10,000,000.00	2017.3.23	2018.3.22	否
钟凯民	20,000,000.00	2017.4.6	2018.2.6	否
钟凯民	20,000,000.00	2017.4.6	2018.4.6	否
钟凯民、上海益倍管理咨询有限公司	39,000,000.00	2016.7.26	2017.5.26	是
钟凯民	20,000,000.00	2016.7.12	2017.5.12	是
钟凯民	20,000,000.00	2016.7.12	2017.7.12	否
钟凯民、夏芳	20,000,000.00	2016.7.8	2017.7.8	否
钟凯民	20,000,000.00	2016.8.22	2017.6.22	是
钟凯民	20,000,000.00	2016.8.22	2017.8.22	否
钟凯民、夏芳	10,000,000.00	2016.8.22	2017.8.22	否
钟凯民	10,000,000.00	2016.11.25	2017.11.24	否
上海益倍管理咨询有限公司、钟凯民	7,000,000.00	2016.12.6	2017.12.16	否

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

钟凯民、黄山德青源种禽有限公司	20,000,000.00	2015.4.3	2016.4.3	是
钟凯民、上海益倍管理咨询有限公司	39,000,000.00	2015.4.7	2016.4.2	是
钟凯民	20,000,000.00	2015.6.18	2016.6.18	是
钟凯民	20,000,000.00	2015.7.21	2016.7.21	是
钟凯民	30,000,000.00	2015.8.5	2016.8.5	是
钟凯民	20,000,000.00	2015.8.21	2016.8.21	是
钟凯民	10,000,000.00	2015.8.20	2016.8.20	是
钟凯民	20,000,000.00	2015.9.29	2016.9.29	是
钟凯民	5,000,000.00	2015.9.10	2016.9.10	是
钟凯民	20,000,000.00	2015.10.10	2016.10.10	是
钟凯民	10,000,000.00	2015.2.6	2016.2.6	是

(3) 关联租赁情况、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月	2016年度	2015年度
上海益倍管理咨询有限公司	房屋建筑物	348,500.00	631,400.00	565,800.00
上海益倍管理咨询有限公司	房屋建筑物	433,500.00	785,400.00	703,800.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
拆入:				
钟凯民	10,000,000.00		10,000,000.00	

续:

关联方	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
拆入:				
钟凯民		10,000,000.00		10,000,000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账	账面余额	坏账	账面余额	坏账准备

		额	准备		准备		
预付账款	北京合力清源科技有限公司			3,300,000.00			
其他应收款	北京合力清源科技有限公司					1,607,837.72	80,391.89
其他应收款	北京合力清源管理咨询有限公司					10,000.00	500.00

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	袁正东	1,360.00	1,360.00	10.00
其他应付款	刘旭明	2,700.00	2,700.00	2,700.00
其他应付款	钟凯民			10,000,000.00
其他应付款	北京德青源科技有限公司	53,410.00	34,486.42	
其他应付款	北京合力清源科技有限公司	3,300,000.00		

九、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司分别于2017年7月18日召开的第五届董事会第十七次会议和2017年8月2日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票终止挂牌相关事宜的议案》，决定申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2017年8月3日公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送了终止挂牌的申请资料，并受到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的编号为172235的《受理通知书》。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具的《关于同意北京德青源农业科技股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自2017年8月24日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年8月28日上海嘉麟杰纺织品股份有限公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司重大资产重组方案的议案》。上海嘉麟杰纺织品股份有限公司拟以支付现金的方式，受让 CAPITAL TODAY INVESTMENT II(HK) LIMITED持有的北京德青源农业科技股份有限公司（以下简称“德青源”）42,028,460 股的股份；同时，公司拟以货币出资方式，认购德青源新增发行的 343,750,000股的股份。本次重大资产重组交易对被审计单位北京德青源农业科技股份有限公司股权结构将产生重大影响。

十二、其他重要事项

1、会计差错更正

(1) 2015年初子公司滁州德青源农业科技股份有限公司不应资本化的费用从在建工程科目调出，在建工程减少金额2,725,507.02元，期初未分配利润减少2,725,507.02元。2015年当期不应资本化金额1,936,492.37元，影响当期管理费用金额1,936,492.37元，2016年当期不应资本化金额1,250,380.41元，影响当期管理费用1,250,380.41元，均从在建工程科目调出，减少在建工程金额，同时增加管理费用金额。

追溯调整如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	16年累积影响数	15年累积影响数
在建工程	经过管理层审批	在建工程	5,912,379.80	4,661,999.39
未分配利润	经过管理层审批	未分配利润	5,912,379.80	4,661,999.39

(2) 经营活动和投资活动的差异主要是由于2015年度、2016年度将生产性生物资产的购建计入了购买商品、接受劳务支付的现金，应该计入投资活动购建固定资产、无形资产及其他长期资产支付的现金，筹资活动差异主要是个人借款导致的，经公司管理层批准，决定对2015年度和2016年度的现金流量表进行调整。

具体调整金额如下：

会计差错更正项目	2016审定数	2016原报数	2016年影响数	2015审定数	2015原报数	2015年影响数

经营活动产生的现金流量净额	100,600,621.21	22,302,036.22	78,298,584.99	118,977,333.04	11,765,457.58	107,211,875.46
投资活动产生的现金流量净额	-129,873,826.77	-42,359,255.76	-87,514,571.01	-135,968,649.33	-37,994,125.81	-97,974,523.52
筹资活动产生的现金流量净额	19,101,101.20	10,124,250.65	8,976,850.55	83,658,666.21	92,896,018.14	-9,237,351.93

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按照种类披露:

种类	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	149,760,886.00	100.00	5,180,354.01	3.46	144,580,531.99
账龄组合	124,911,278.35	83.41	5,180,354.01	3.46	119,730,924.34
其他组合	24,849,607.65	16.59			24,849,607.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	149,760,886.00	100.00	5,180,354.01	3.46	144,580,531.99

续前表:

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款:	111,826,676.11	100.00	4,966,712.61	4.44	106,859,963.50
账龄组合	90,666,892.69	81.08	4,966,712.61	5.48	85,700,180.08
其他组合	21,159,783.42	18.92			21,159,783.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,826,676.11	100.00	4,966,712.61	4.44	106,859,963.50

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	84,410,534.85	100.00	3,142,896.88	3.72	81,267,637.97
账龄组合	80,017,488.95	94.80	3,142,896.88	3.93	76,874,592.07
其他组合	4,393,045.90	5.20			4,393,045.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,410,534.85	100.00	3,142,896.88	3.72	81,267,637.97

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.06.30			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1-3个月	99,460,197.18	79.63		
4-6个月	17,004,052.28	13.61	850,202.62	5.00
7-12个月	2,413,354.74	1.93	241,335.47	10.00
1-2年	3,225,671.75	2.58	1,612,835.88	50.00
2-3年	1,660,111.79	1.33	1,328,089.43	80.00
3年以上	1,147,890.61	0.92	1,147,890.61	100.00
合计	124,911,278.35	100.00	5,180,354.01	4.15

续:

账龄	2016.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1-3个月	73,195,030.85	80.73		
4-6个月	9,331,599.53	10.29	466,579.98	5.00
7-12个月	622,563.54	0.69	62,256.35	10.00
1-2年	5,858,600.74	6.46	2,929,300.37	50.00
2-3年	752,610.59	0.83	602,088.47	80.00
3年以上	906,487.44	1.00	906,487.44	100.00
合计	90,666,892.69	100.00	4,966,712.61	5.48

续:

账龄	2015.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例%
1-3个月	58,784,810.23	73.46		
4-6个月	13,598,772.92	16.99	279,938.65	5.00
7-12个月	3,922,961.20	4.90	392,296.12	10.00
1-2年	2,051,404.02	2.56	1,025,702.01	50.00
2-3年	1,072,902.38	1.34	858,321.90	80.00
3年以上	586,638.20	0.73	586,638.20	100.00
合计	80,017,488.95	100.00	3,142,896.88	3.93

注: 本报告期无核销的应收账款。

(3)组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2017.06.30		2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
子公司应收款	24,849,607.65		21,159,783.42		4,393,045.90	
合计	24,849,607.65		21,159,783.42		4,393,045.90	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的2017年06月30日的前五名应收账款汇总金额68,425,444.78元, 占应收账款期末余额合计数的比例45.69%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,003,828.16元。

本报告期按欠款方归集的2016年12月31日的前五名应收账款汇总金额53,556,747.62元, 占应收账款期末余额合计数的比例47.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,654,980.43元。

本报告期按欠款方归集的2015年12月31日的前五名应收账款汇总金额20,620,469.98元，占应收账款期末余额合计数的比例24.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额272,782.53元。

(5) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	核销	
金额	4,966,712.61	213,641.40			5,180,354.01

续

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	核销	
金额	3,142,896.88	1,823,815.73			4,966,712.61

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	核销	
金额	2,796,685.19	346,211.69			3,142,896.88

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	227,873,018.57	99.88	1,016,560.28	79.08	226,856,458.29
其中：账龄组合	5,393,424.05	2.36	1,016,560.28	79.08	4,376,863.77
其他组合	222,479,594.52	97.52			222,479,594.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	0.12	268,944.00	20.92	
合计	228,141,962.57	100.00	1,285,504.28	100.00	226,856,458.29

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,212,000.00	99.85	675,094.97	71.51	181,536,905.03
其中：账龄组合	2,998,261.64	1.64	675,094.97	71.51	2,323,166.67
其他组合	179,213,738.36	98.21			179,213,738.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	268,944.00	0.15	268,944.00	28.49	
合计	182,480,944.00	100.00	944,038.97	100.00	181,536,905.03

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,692,260.58	100	547,616.44	100.00	153,144,644.14
其中：账龄组合	5,484,821.18	3.57	547,616.44	100.00	4,937,204.74
其他组合	148,207,439.40	96.43			148,207,439.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,692,260.58	100.00	547,616.44	100.00	153,144,644.14

(2)、期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款(按单位)	2017.6.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回

合计	268,944.00	268,944.00	100.00
----	------------	------------	--------

续:

其他应收款 (按单位)	2016.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诸城市众泰达机械有限公司	268,944.00	268,944.00	100.00	预付设备款无法收回
合计	268,944.00	268,944.00	100.00	

(3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.06.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 %
1 年以内	3,118,563.67	57.82	155,928.19	15.34
1-2 年	1,105,363.20	20.49	110,536.32	10.87
2-3 年	229,228.60	4.25	68,768.58	6.76
3-4 年	505,159.95	9.37	252,579.98	24.85
4-5 年	21,204.72	0.39	14,843.30	1.46
5 年以上	413,903.91	7.67	413,903.91	40.72
合计	5,393,424.05	100.00	1,016,560.28	100.00

续前表:

账龄	2016.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 %
1 年以内	1,444,332.09	48.17	72,216.60	10.70
1-2 年	444,568.51	14.83	44,456.85	6.59
2-3 年	634,426.20	21.16	190,327.86	28.19
3-4 年	1,000.00	0.03	500.00	0.07
4-5 年	354,470.63	11.82	248,129.44	36.75
5 年以上	119,464.21	3.98	119,464.21	17.70
合计	2,998,261.64	100.00	675,094.97	100.00

续前表:

账龄	2015.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 %
1 年以内	4,295,934.32	78.32	214,796.72	39.22

1-2年	713,491.40	13.01	71,349.14	13.03
2-3年	1,000.00	0.02	300.00	0.05
3-4年	354,531.25	6.46	177,265.63	32.37
4-5年	119,864.21	2.19	83,904.95	15.32
5年以上				
合计	5,484,821.18	100.00	547,616.44	100.00

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2017.6.30	
	账面余额	坏账准备
关联方往来	222,479,594.52	
合计	222,479,594.52	

续前表：

组合名称	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方往来	179,213,738.36		148,207,439.40	
合计	179,213,738.36		148,207,439.40	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31
保证金	1,544,108.20	1,458,788.20	446,724.10
备用金	607,124.02	574,341.98	1,718,796.44
个人借款	2,307,071.40		1,819,922.97
往来款	223,683,658.95	180,293,134.82	149,706,817.07
合计	228,141,962.57	182,326,265.00	153,692,260.58

(1) 截至2017年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额180,539,088.26元，占其他应收款期末余额合计数的比例为79.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(2) 截至2016年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额156,177,830.74元，占其他应收款期末余额合计数的比例为85.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0元。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金 149,103,557.46 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.01%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 56,514.60 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	270,290,101.54		270,290,101.54	269,940,101.54		269,940,101.54
对联营企业投资	4,461,019.72		4,461,019.72			
合计	274,751,121.26		274,751,121.26	269,940,101.54		269,940,101.54

续:

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	258,040,101.54		258,040,101.54
对联营企业投资			
合计	258,040,101.54		258,040,101.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黄山德青源种禽有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
德青源香港公司	101.54			101.54		
北京惠乐之源农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滁州德青源农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽德青源食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京德青源蛋品安全工程技术研究有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
廊坊市德青源农业科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		

西藏德青源农业科技 有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
禹州德青源农业科技 有限公司	500,000.00			500,000.00		
方城德青源农业科技 有限公司	500,000.00			500,000.00		
威县德青源农业科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西平德青源农业科技 有限公司	500,000.00			500,000.00		
威宁德青源农业科技 有限公司	200,000.00			200,000.00		
洛宁德青源农业科技 有限公司	200,000.00			200,000.00		
利辛德青源农业科技 有限公司		100,000.00		100,000.00		
石楼县德青源农业 科技有限公司		250,000.00		250,000.00		
合计	269,940,101.54	350,000.00		270,290,101.54		

续:

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期 减少	2016.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
黄山德青源种禽 有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
德青源香港公司	101.54			101.54		
北京惠乐之源农 业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滁州德青源农业 科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽德青源食品 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京德青源蛋品 安全工程技术研 究有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
廊坊市德青源农 业科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
西藏德青源农业 科技有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
禹州德青源农业 科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
方城德青源农业 科技有限公司		500,000.00		500,000.00		

威县德青源农业科技有 限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
西平德青源农业科技有 限公司		500,000.00		500,000.00		
威宁德青源农业科技有 限公司		200,000.00		200,000.00		
洛宁德青源农业科技有 限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	258,040,101.54	11,900,000.00		269,940,101.54		

续:

被投资单位	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
黄山德青源种 禽有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
德青源香港公 司	101.54			101.54		
北京合力清源 科技有限公司	45,220,000.00		45,220,000.00			
北京惠乐之源 农业科技有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
滁州德青源农 业科技有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽德青源食 品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京德青源蛋 品安全工程技 术研究有限公 司	9,500,000.00			9,500,000.00		
廊坊市德青源 农业科技有限 公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
西藏德青源农 业科技有限公 司		2,040,000.00		2,040,000.00		
合计	301,220,101.54	2,040,000.00	45,220,000.00	258,040,101.54		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动
-------	------------	--------

	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业					
北京农信蛋联科技 有限公司	4,800,000.00		-338,980.28		
合计	4,800,000.00		-338,980.28		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京农信蛋联科技 有限公司				4,461,019.72	
合计				4,461,019.72	

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,339,683.39	232,235,996.94	503,875,839.94	376,489,764.82
其他业务	34,897,500.42	13,585,320.56	438,586.11	9,520,283.14
合 计	312,237,183.81	245,821,317.50	504,314,426.05	386,010,047.96

续:

项 目	2015年度	
	收入	成本
主营业务	487,960,843.43	376,228,988.49
其他业务	6,904,946.96	4,700,105.02
合 计	494,865,790.39	380,929,093.51

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2017年1-6月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
壳蛋	199,162,775.72	159,634,239.34	377,859,195.16	256,229,666.62

液蛋	55,200,773.07	52,057,871.00	90,385,827.19	83,502,927.12
毛鸡	10,036,207.89	8,279,865.21	17,952,569.45	16,507,893.28
鸡肉及肉制品	5,079,648.39	2,796,528.91	4,279,733.60	2,390,222.05
蛋制品	6,946,863.07	7,467,816.86	11,090,909.77	10,980,684.95
电力	913,415.25	1,999,675.62	2,307,604.77	6,878,370.80
合计	277,339,683.39	232,235,996.94	503,875,839.94	376,489,764.82

续:

产品名称	2015 年度	
	收入	成本
壳蛋	365,472,104.07	263,946,200.90
液蛋	81,814,403.17	75,273,485.14
毛鸡	17,962,902.97	15,435,502.59
鸡肉及肉制品	5,047,704.54	2,215,041.28
蛋制品	12,861,308.17	12,034,118.93
电力	2,559,739.51	5,712,688.63
商品代鸡	2,242,681.00	1,611,951.02
合计	487,960,843.43	376,228,988.49

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益	-17,874.38	49,105.58	-163,454.28
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,929,767.99	3,974,051.93	7,393,038.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			

北京德青源农业科技股份有限公司

2015年度、2016年度、2017年1-6月财务报表附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			6,679,430.88
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,522.96	-1,275,689.14	-1,196,889.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	1,829,370.65	2,747,468.37	12,712,124.88
减：非经常性损益的所得税影响数	2,718.29	158,616.52	32,028.49
非经常性损益净额	1,826,652.36	2,588,851.85	12,680,096.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-3.75	-150,287.58	34.55
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,826,656.11	2,739,139.43	12,680,061.84

科技服务集团
北京德青源科技股份有限公司

北京德青源科技股份有限公司



北京德青源科技股份有限公司

2017年9月17日



营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

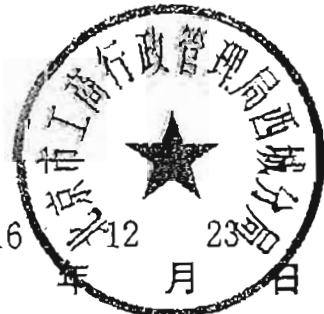
合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年12月23日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO 019709

说明

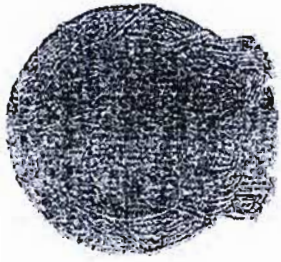
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一五年十二月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

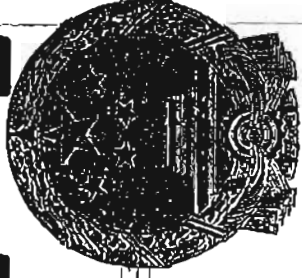
会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





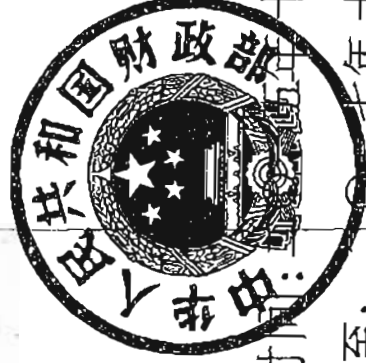
证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 姚庚春

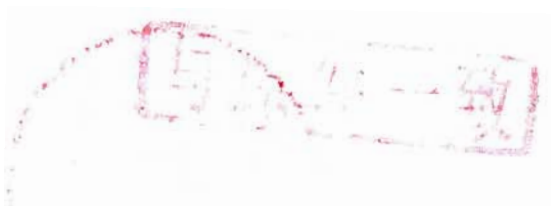


证书号: 30 发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日



姓名	王凤岐
Full name	王凤岐
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-08-06
Date of birth	1985-08-06
工作单位	中孚阳光会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中孚阳光会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	120104198508061235
Identity card No.	120104198508061235



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 130000050210

批准注册协会:
Authorized in virtue of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1986 年 06 月 21 日

2015 年 2 月 3 日



姓名	Full name
性别	Sex
出生日期	Date of birth
工作单位	Working unit
身份证号码	Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015年2月3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance / /

