

关于陕西嘉禾生物科技股份有限公司
前期会计差错更正事项的专项审核报告

瑞华核字[2017]61070017号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 差错更正说明	3
3、 差错更正说明补充资料	40



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于陕西嘉禾生物科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月 会计差错更正事项的专项审核报告

瑞华核字【2017】61070017 号

陕西嘉禾生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了陕西嘉禾生物科技股份有限公司（以下简称“嘉禾生物”）2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度和 2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 12 月 13 日出具了标准无保留意见的审计报告（瑞华审字[2017]61070056 号）。

根据《企业会计准则》、《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司 2016 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统[2016]133 号）、股转公司 2017 年 3 月 27 日发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的要求，嘉禾生物编制了后附的《关于陕西嘉禾生物科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月会计差错更正事项的专项审核报告》（以下简称“专项说明”）。

编制和对外披露专项说明是嘉禾生物管理层的责任。这种责任包括：（1）专项说明内容真实、准确、完整；（2）不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在实施审核程序的基础上对专项说明提出审核结论。

我们认为，嘉禾生物管理层编制的《关于陕西嘉禾生物科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月会计差错更正事项的专项审核报告》如实反映了嘉禾生物会计差错的更正情况，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编



报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定。

为了更好的理解嘉禾生物差错更正情况，后附专项说明应当与已审的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供陕西嘉禾生物科技股份有限公司为 2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 6 月 30 日会计差错更正的专项说明披露之目的使用，未经我所书面同意不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十二月十三日

陕西嘉禾生物科技股份有限公司

会计差错更正说明

2014 年度、2015 年度、2016 年度及 2017 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

陕西嘉禾生物科技股份有限公司(以下简称“嘉禾生物”)通过自查,发现新三板已披露经审计后的 2014 年度、2015 年度、2016 年度年报及 2017 年 1-6 月未经审计的半年度报告,存在以下会计差错更正事项,公司已对此会计差错进行了更正,根据《关于做好挂牌公司、退市公司及两网公司 2016 年度报告披露相关工作的通知》(股转系统[2016]133 号)、股转公司 2017 年 3 月 27 日发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》的要求,现将有关重要差错更正事项说明如下:

一、会计差错更正的原因

1、2017 年 1-6 月合并财务报表由于核算错误形成的会计差错列示如下:

(1)、预付账款

账龄	原始金额(未经审计)		更正后金额		差异	原因
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
1 年以内	67,974,465.87	83.31	64,990,568.80	99.05	-2,983,897.07	工程已发生、材料已收,调整到在建工程;预付长期资产款重分类至其他非流动资产。
1 至 2 年	12,189,616.38	14.94	625,285.57	0.95	-11,564,330.81	
2 至 3 年	1,079,361.06	1.32			-1,079,361.06	
3 年以上	351,590.58	0.43			-351,590.58	
合计	81,595,033.89	100.00	65,615,854.37	100.00	-15,979,179.52	

(2)、其他应收款

A、其他应收款按种类披露

更正后金额

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,963,858.79	90.83	132,582.16	3.34	3,831,276.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	9.17	40,000.00	10.00	360,000.00
合计	4,363,858.79	100.00	172,582.16	3.95	4,191,276.63

更正前金额（未经审计）

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,673,410.79	100.00	131,129.92	3.57	3,542,280.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,673,410.79	100.00	131,129.92	3.57	3,542,280.87

差异及原因

种类	差异			
	账面余额			原因
	金额	坏账准备	账面价值	
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	290,448.00	1,452.24	288,995.76	环保罚款预付账款分类调整
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	40,000.00	360,000.00	根据可收回重分类
合计	690,448.00	41,452.24	648,995.76	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	原始金额（未经审计）			更正后金额			差异	
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备
1年以内	1,724,280.67	8,621.38	0.50	2,014,728.67	10,073.62	0.50	290,448.00	1,452.24
1至2年	1,913,864.82	95,693.24	5.00	1,913,864.82	95,693.24	5.00		
2至3年	4,000.00	400.00	10.00	4,000.00	400	10.00		
3至4年	9,700.00	4,850.00	50.00	9,700.00	4,850.00	50.00		
4至5年								
5年以上	21,565.30	21,565.30	100.00	21,565.30	21,565.30	100.00		
合计	3,673,410.79	131,129.92	3.57	3,963,858.79	132,582.16	3.34	290,448.00	1,452.24

B、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异	原因
保证金	2,040,736.83	2,040,736.83		根据性质重新分类
固定资产处置		967,711.76	967,711.76	
往来款项等其他	1,489,355.06	921,643.30	-567,711.76	

款项性质	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异	原因
环保处罚应收款		290,448.00	290,448.00	根据性质重新分类
备用金	143,318.90	143,318.90		
合计	3,673,410.79	4,363,858.79	690,448.00	

(3)、存货

更正后金额

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,466,447.14		139,466,447.14
库存商品	199,520,482.59	6,926,570.84	192,593,911.75
在产品	39,910,126.64		39,910,126.64
合计	378,897,056.37	6,926,570.84	371,970,485.53

更正前金额（未经审计）

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,753,579.82		148,753,579.82
库存商品	220,308,274.42	6,926,570.84	213,381,703.58
在产品	9,835,202.13		9,835,202.13
合计	378,897,056.37	6,926,570.84	371,970,485.53

差异及原因

种类	差异			原因
	账面余额	跌价准备	账面价值	
原材料	-9,287,132.68		-9,287,132.68	根据盘点重新分类
库存商品	-20,787,791.83		-20,787,791.83	
在产品	30,074,924.51		30,074,924.51	
合计				

(4)、固定资产

更正后金额

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初账面余额	124,572,988.68	164,563,735.11	7,378,963.39	5,818,340.19	302,334,027.37
2、本期增加金额	4,977,186.41	30,042,064.92	629,708.77	185,737.91	35,834,698.01
(1) 购置	2,444,390.06	30,042,064.92	629,708.77	185,737.91	33,301,901.66
(2) 在建工程转入	2,532,796.35				2,532,796.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3、本期减少金额	1,824,977.57	1,218,450.00	1,422,475.84		4,465,903.41
(1) 处置或报废	1,824,977.57	1,218,450.00	1,422,475.84		4,465,903.41
(2) 其他					
4、期末账面余额	127,725,197.52	193,387,350.03	6,586,196.32	6,004,078.10	333,702,821.97
二、累计折旧					
1、期初账面余额	18,752,759.00	65,031,370.50	4,133,883.27	3,513,325.33	91,431,338.10
2、本期增加金额	3,353,826.64	6,570,327.70	2,143,670.28	262,048.68	12,329,873.30
(1) 计提	3,353,826.64	6,570,327.70	2,143,670.28	262,048.68	12,329,873.30
(2) 转入					
3、本期减少金额	492,985.24	1,207,221.76	1,323,574.11		3,023,781.11
(1) 处置或报废	492,985.24	1,207,221.76	1,323,574.11		3,023,781.11
(2) 其他					
4、期末账面余额	21,613,600.40	70,394,476.44	4,953,979.44	3,775,374.01	100,737,430.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	106,111,597.12	122,992,873.59	1,632,216.88	2,228,704.09	232,965,391.68
2、期初账面价值	105,820,229.68	99,532,364.61	3,245,080.12	2,305,014.86	210,902,689.27

更正前金额（未经审计）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初账面余额	124,572,988.68	164,563,735.11	7,378,963.39	5,818,340.19	302,334,027.37
2、本期增加金额	2,761,479.42	15,155,278.13	9,686,495.56	185,737.91	27,788,991.02
(1) 购置	2,444,390.06	15,155,278.13	9,686,495.56	185,737.91	27,471,901.66
(2) 在建工程转入	317,089.36				317,089.36
3、本期减少金额	1,824,977.57	1,218,450.00	1,422,475.84		4,465,903.41
(1) 处置或报废	1,824,977.57	1,218,450.00	1,422,475.84		4,465,903.41
(2) 其他					
4、期末账面余额	125,509,490.53	178,500,563.24	15,642,983.11	6,004,078.10	325,657,114.98
二、累计折旧					
1、期初账面余额	18,752,759.00	65,031,370.50	4,133,883.27	3,513,325.33	91,431,338.10
2、本期增加金额	3,353,826.64	6,570,327.70	2,143,670.28	262,048.68	12,329,873.30
(1) 计提	3,353,826.64	6,570,327.70	2,143,670.28	262,048.68	12,329,873.30
(2) 转入					
3、本期减少金额	492,985.24	1,207,221.76	1,323,574.11		3,023,781.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	492,985.24	1,207,221.76	1,323,574.11		3,023,781.11
(2) 其他					
4、期末账面余额	21,613,600.40	70,394,476.44	4,953,979.44	3,775,374.01	100,737,430.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	103,895,890.13	108,106,086.80	10,689,003.67	2,228,704.09	224,919,684.69
2、期初账面价值	105,820,229.68	99,532,364.61	3,245,080.12	2,305,014.86	210,902,689.27

差异及原因

项目	差异					原因
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计	
本期增加金额	2,215,706.99	14,886,786.79	-9,056,786.79		8,045,706.99	
(1) 购置		14,886,786.79	-9,056,786.79		5,830,000.00	分类有误
(2) 在建工程转入	2,215,706.99				2,215,706.99	已达到使用条件 转为固定资产

(5)、在建工程

项目	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异	原因
嘉禾药业厂房	12,031,901.75	17,712,953.45	5,681,051.70	工程已施工预付款调整
4Excelsior 检测线	527,450.58	527,450.58		
本公司车间改造	675,000.00	675,000.00		
三原润禾车间改造	648,000.00	648,000.00		
合计	13,882,352.33	19,563,404.03	5,681,051.70	

(6)、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	原始金额（未经审计）		更正后金额		差异		原因
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	
资产减值准备	215,441.71	1,436,278.07	221,659.55	1,477,730.33	6,217.84	41,452.26	其他应收款计提坏账准备
内部交易未实现利润	7,796,704.21	51,978,028.08	7,796,704.21	51,978,028.08			
合计	8,012,145.92	53,414,306.15	8,018,363.76	53,455,758.41	6,217.84	41,452.26	

(7)、其他非流动资产

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
预付土地款	11,700,000.00	11,700,000.00		
预付设备款	11,443,747.46	13,387,193.46	1,943,446.00	预付账款分类调整
合计	23,143,747.46	25,087,193.46	1,943,446.00	

(8)、应付账款

A、应付账款列示

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
材料采购款	103,161,312.69	118,742,904.25	15,581,591.56	根据业务性质分类及料到未入账调整
工程劳务款	22,924,449.36	7,774,121.11	-15,150,328.25	
设备款		3,785,225.66	3,785,225.66	
其他		727,695.60	727,695.60	
合计	126,085,762.05	131,029,946.62	4,944,184.57	

B、账龄分析

账龄	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异
1年以内	120,052,914.82	122,424,477.12	2,371,562.30
1至2年	5,288,673.37	5,227,710.29	-60,963.08
2至3年	191,974.25	191,361.21	-613.04
3年以上	552,199.61	3,186,398.00	2,634,198.39
合计	126,085,762.05	131,029,946.62	4,944,184.57

(9)、应交税费

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
企业所得税	6,255,432.74	5,227,458.83	-1,027,973.91	收入成本、利息调整
增值税	3,669,277.66	3,669,277.66		
土地使用税	211,536.27	618,161.63	406,625.36	分类调整
房产税	207,401.01	272,109.92	64,708.91	
城市维护建设税	105,144.56	211,536.27	106,391.71	
教育费附加	24,498.11	207,401.01	182,902.90	
印花税	127,543.76	127,543.76		
防洪基金	272,109.92	105,144.56	-166,965.36	
个人所得税	618,161.63	24,498.11	-593,663.52	
合计	11,491,105.66	10,463,131.75	-1,027,973.91	

(10)、应付利息

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
短期借款应付利息		1,262,977.78	1,262,977.78	补提借款利息
合计		1,262,977.78	1,262,977.78	

(11)、其他应付款

A、按款项性质列示其他应付款

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
个人借款	27,324,387.41	27,324,387.41		
往来款项等其他	8,929,496.47	9,219,944.47	290,448.00	处罚罚款分类调整
合计	36,253,883.88	36,544,331.88	290,448.00	

B、账龄分析

账龄	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异
1年以内	8,929,496.47	9,219,944.47	290,448.00
1至2年			
2至3年	1,000,000.00	1,000,000.00	
3年以上	26,324,387.41	26,324,387.41	
合计	36,253,883.88	36,544,331.88	290,448.00

(12)、递延收益

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
政府补助	5,897,330.03	7,897,330.03	2,000,000.00	见2016年说明
合计	5,897,330.03	7,897,330.03	2,000,000.00	

(13)、盈余公积

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
法定盈余公积	16,310,223.00	16,064,862.72	-245,360.28	见2016年说明
合计	16,310,223.00	16,064,862.72	-245,360.28	

(14)、未分配利润

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
调整前上年末未分配利润	96,968,207.27	94,759,964.77	-2,208,242.50	见2016年说明
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	96,968,207.27	94,759,964.77	-2,208,242.50	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	50,840,102.19	46,170,307.30	-4,669,794.89	收入成本等调整影响
减: 提取法定盈余公积				
期末未分配利润	147,808,309.46	140,930,272.07	-6,878,037.39	

(15)、营业收入和营业成本

项目	原始金额（未经审计）		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务	430,425,969.27	292,776,845.92	441,952,394.57	301,282,026.46	11,526,425.30	8,505,180.54	出口运费冲收入调回
合计	430,425,969.27	292,776,845.92	441,952,394.57	301,282,026.46	11,526,425.30	8,505,180.54	

(16)、销售费用

项目	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异	原因
运输费	8,301,179.75	16,175,583.91	7,874,404.16	出口运费冲收入调回及跨期出口运费调整
职工薪酬	5,784,402.79	5,784,402.79		
仓储费	3,587,765.88	4,132,646.52	544,880.64	根据性质重新分类
广告费	2,181,549.03	2,181,549.03		
差旅费	1,952,366.72	1,407,486.08	-544,880.64	根据性质重新分类
办公费	1,434,371.26	1,498,962.90	64,591.64	根据性质重新分类
折旧费	587,590.20	587,590.20		
业务费		352,736.30	352,736.30	根据性质重新分类
其他	595,890.08	178,562.14	-417,327.94	根据性质重新分类
合计	24,425,115.71	32,299,519.87	7,874,404.16	

(17)、管理费用

项目	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异	原因
职工薪酬	14,343,707.06	14,474,986.50	131,279.44	根据性质重新分类
研发费	12,482,599.80	12,482,599.80		
中介费	3,077,774.82	3,077,774.82		
办公费	2,489,126.29	3,319,827.70	830,701.41	根据性质重新分类
房租、物业费	1,638,821.97	1,638,821.97		
差旅费	601,789.43	784,712.07	182,922.64	根据性质重新分类
折旧、摊销	903,206.63	896,733.66	-6,472.97	根据性质重新分类
汽车费	1,088,421.61	1,341,224.08	252,802.47	根据性质重新分类
招待费	337,037.33	337,037.33		
其他	1,704,852.48	313,619.49	-1,391,232.99	根据性质重新分类
合计	38,667,337.42	38,667,337.42		

(18)、财务费用

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
利息支出	4,688,967.81	5,198,342.81	509,375.00	补提借款利息
减: 利息收入	93,031.29	93,031.29		
手续费(其他)	416,558.48	416,558.48		
担保费				
汇兑损益	8,188,810.58	8,188,810.58		
合计	13,201,305.58	13,710,680.58	509,375.00	

(19)、资产减值损失

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
一、坏账损失	193,240.66	234,692.90	41,452.24	其他应收款补提坏账准备
二、存货跌价损失	2,356,767.91	2,356,767.91		
合计	2,550,008.57	2,591,460.81	41,452.24	

(20)、其他收益

补助项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
拨付 2016 年省出口信用保险保费补助资金		121,750.00	121,750.00	根据新会计准则分类调整
拨付 2016 年市外向型经济发展专项(出口信保补助)资金		106,500.00	106,500.00	
原薯蓣皂苷提取纯化工艺技改项目		61,090.91	61,090.91	
原薯蓣皂苷提取纯化工艺基本建设支出		25,000.00	25,000.00	
合计		314,340.91	314,340.91	

(21)、营业外收入

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
长期资产处置利得合计	540,365.40	365.40	-540,000.00	政府补助调整
其中: 固定资产处置利得	540,365.40	365.40	-540,000.00	
无形资产处置利得				
政府补助(详见下表: 政府补助明细表)	442,072.00	667,731.09	225,659.09	部分调整到其他收益
土地预付款利息	4,000,000.00	4,000,000.00		
行政(环保)处罚收款		290,448.00	290,448.00	行政处罚收款
合计	4,982,437.40	4,958,544.49	-23,892.91	

(22)、营业外支出

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
长期资产处置利得合计	97,979.50	97,979.50		
其中：固定资产处置损失	97,979.50	97,979.50		
无形资产处置损失				
行政(环保)处罚		290,448.00	290,448.00	环保处罚调整
捐赠	102,910.50	102,910.50		
其他	15,084.25	15,084.25		
合计	215,974.25	506,422.25	290,448.00	

(23)、所得税费用

A、所得税费用

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
当期所得税费用	9,773,016.58	9,045,042.67	-727,973.91	补提运费所得税减少
递延所得税费用	-904,787.53	-911,005.37	-6,217.84	补提坏账准备
合计	8,868,229.05	8,134,037.30	-734,191.75	

B、会计利润与所得税费用调整过程

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
利润总额	59,708,331.24	54,304,344.60	-5,403,986.64	收入调整
按适用税率计算的所得税费用	8,956,249.69	8,145,651.69	-810,598.00	重新核算
子公司适用不同税率的影响	711,154.44	2,146,187.99	1,435,033.55	重新核算
调整以间所得税的影响				
非应税收入的影响				
研发费用加计扣除	-782,049.66	-936,194.99	-154,145.33	重新核算
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,933.92	980,475.28	966,541.36	重新核算
使用未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,059.34		31,059.34	重新核算
年度内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		-2,202,082.67	-2,202,082.67	重新核算
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	8,868,229.05	8,134,037.30	-734,191.75	

(24)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
收到的保证金、往来款项	5,978,912.04	5,089,020.83	-889,891.21	往来款项调整
收到政府补助	868,250.00	328,250.00	-540,000.00	根据补助性质调整到收到其他与投资活动有关的现金
利息收入	93,031.29	93,031.29		
合计	6,940,193.33	5,510,302.12	-1,429,891.21	

(25)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
支付的保证金、往来款项	2,515,875.40	2,032,830.38	-483,045.02	往来款项调整
现金支付的管理和销售费用	29,190,905.14	33,394,195.88	4,203,290.74	出口运费冲收入调回
合计	31,706,780.54	35,427,026.26	3,720,245.72	

(26)、收到其他与投资活动有关的现金

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
土地预付款利息	4,000,000.00	4,000,000.00		
杨凌示范区燃煤锅炉清零行动计划		540,000.00	540,000.00	分类调整
合计	4,000,000.00	4,540,000.00	540,000.00	

(27)、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
收到的单位借款		17,600,000.00	17,600,000.00	根据借款合同重分类
合计		17,600,000.00	17,600,000.00	

(28)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额(未经审计)	更正后金额	差异	原因
支付的个人借款	3,142,275.18	3,142,275.18		
支付的单位借款		17,600,000.00	17,600,000.00	归还借款
支付的汽车分期款		46,318.48	46,318.48	支付分期汽车贷款
合计	3,142,275.18	20,788,593.66	17,646,318.48	

(29)、现金流量表补充资料

项目	原始金额（未经审计）	更正后金额	差异
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	50,840,102.19	46,170,307.30	-4,669,794.89
加：资产减值准备	2,550,008.57	2,591,460.81	41,452.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,329,873.30	12,329,873.30	
无形资产摊销	279,392.29	279,392.29	
长期待摊费用摊销	330,034.06	330,034.06	
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）	-442,385.90	97,614.10	540,000.00
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）	4,641,808.85	5,198,342.81	556,533.96
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-904,787.52	-911,005.36	-6,217.84
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）	-17,470,513.96	-17,470,513.96	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,576,725.02	-79,364,315.17	14,212,409.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,195,749.36	-37,363,814.20	-11,168,064.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-67,618,942.50	-68,112,624.02	-493,681.52

2、2016 年度合并财务报表由于核算错误形成的会计差错列示如下：

(1)、预付账款

账龄	原始金额		更正后金额		差异	原因
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		
1 年以内	63,689,048.70	95.89	53,369,931.76	95.39	-10,319,116.94	长期资产预付账款重分类至其他非流动资产
1 至 2 年	1,795,903.87	2.71	1,748,103.87	3.12	-47,800.00	
2 至 3 年	722,806.07	1.09	631,794.07	1.13	-91,012.00	
3 年以上	207,802.40	0.31	201,294.40	0.36	-6,508.00	
合计	66,415,561.04	100.00	55,951,124.10	100.00	-10,464,436.94	

(2)、存货

更正后金额

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,865,924.53		86,865,924.53
库存商品	218,189,164.87	10,913,559.01	207,275,605.86
在产品	56,371,453.01		56,371,453.01
合计	361,426,542.41	10,913,559.01	350,512,983.40

更正前原始金额

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,865,924.53		86,865,924.53
库存商品	217,843,897.67	10,913,559.01	206,930,338.66
在产品	56,371,453.01		56,371,453.01
发出商品	345,267.20		345,267.20
合计	361,426,542.41	10,913,559.01	350,512,983.40

差异及原因

种类	差异			原因
	账面余额	跌价准备	账面价值	
库存商品	345,267.20		345,267.20	内部销售属于移库 分类调整
发出商品	-345,267.20		-345,267.20	
合计				

(3)、其他非流动资产

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
预付土地款	26,700,000.00	26,700,000.00		预付账款分类调整
预付设备款	3,137,120.00	9,154,446.40	6,017,326.40	
预付工程款		4,447,110.54	4,447,110.54	
合计	29,837,120.00	40,301,556.94	10,464,436.94	

(4)、未确认递延所得税资产明细

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
可抵扣暂时性差异	332,490.32	332,490.32		
可抵扣亏损	17,148,027.04	16,402,889.07	-745,137.97	重新核算
合计	17,480,517.36	16,735,379.39	-745,137.97	

(5)、应付账款

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
材料采购款	122,499,115.91	129,388,764.22	6,889,648.31	根据业务性质分类调整
工程劳务款		904,214.12	904,214.12	
设备款	17,495,491.02	9,652,328.59	-7,843,162.43	
其他		49,300.00	49,300.00	
合计	139,994,606.93	139,994,606.93		

(6)、应交税费

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
企业所得税	7,671,737.16	7,371,737.16	-300,000.00	营业外收入调减利润所致
增值税	9,102,100.80	9,102,100.80		
城市维护建设税	532,342.23	532,342.23		
教育费附加	513,132.01	513,132.01		
防洪基金	131,484.15	131,484.15		
个人所得税	19,146.84	19,146.84		
印花税	17,318.57	17,318.57		
合计	17,987,261.76	17,687,261.76	-300,000.00	

(7)、应付利息

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
短期借款应付利息	105,000.00	858,602.78	753,602.78	补提借款利息
合计	105,000.00	858,602.78	753,602.78	

(8)、递延收益

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
政府补助	6,011,152.03	8,011,152.03	2,000,000.00	见营业外收入更正说明
合计	6,011,152.03	8,011,152.03	2,000,000.00	

(9)、盈余公积

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
期初余额	5,351,757.05	5,529,226.92	177,469.87	见2015年更正
本期计提	10,958,465.95	10,535,635.80	-422,830.15	本期母公司净利润调整
本期减少				
期末余额	16,310,223.00	16,064,862.72	-245,360.28	

(10)、未分配利润

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
调整前上年末未分配利润	31,190,942.96	32,788,171.74	1,597,228.78	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	31,190,942.96	32,788,171.74	1,597,228.78	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	76,735,730.26	72,507,428.83	-4,228,301.43	营业外收入调减及出口运费跨期调整
其他转入				
减: 提取法定盈余公积	10,958,465.95	10,535,635.80	-422,830.15	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	96,968,207.27	94,759,964.77	-2,208,242.50	

(11)、营业收入和营业成本

A、营业收入和营业成本

项目	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务	664,609,267.67	479,494,658.81	670,811,819.49	479,494,658.81	6,202,551.82		出口运费冲收入调回
合计	664,609,267.67	479,494,658.81	670,811,819.49	479,494,658.81	6,202,551.82		

B、主营业务(分产品)

产品类型	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
有效单体提取物	310,465,421.00	220,042,542.25	165,203,853.11	117,139,741.10	145,261,567.89	102,902,801.15	出口运费冲收入调回及根据标准重新分类
标准提取物	234,014,321.12	170,154,121.06	337,228,773.69	239,304,764.56	103,214,452.57	69,150,643.50	
比例提取物	120,129,525.55	89,297,995.50	161,408,581.72	113,101,416.27	41,279,056.17	23,803,420.77	
保健食品 OEM 加工			6,970,610.97	9,948,736.88	6,970,610.97	9,948,736.88	
合计	664,609,267.67	479,494,658.81	670,811,819.49	479,494,658.81	6,202,551.82		

C、主营业务(分销售地区)

区域	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
国内	159,065,001.18	112,772,083.97	159,065,001.18	112,772,083.97			出口运费冲收入调回
国外	505,544,266.49	366,722,574.84	511,746,818.31	366,722,574.84	6,202,551.82		
合计	664,609,267.67	479,494,658.81	670,811,819.49	479,494,658.81	6,202,551.82		

(12)、销售费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
运输费	15,548,002.21	23,674,319.35	8,126,317.14	出口运费冲收入调回及运费跨期调整
职工薪酬	13,373,862.83	13,373,862.83		
仓储费	6,997,659.33	7,740,472.38	742,813.05	根据性质重新分类
广告费	3,099,525.09	3,099,525.09		
办公费	2,689,800.23	2,817,852.92	128,052.69	根据性质重新分类
差旅费	2,352,232.58	1,609,419.53	-742,813.05	根据性质重新分类
折旧费	1,126,439.02	1,126,439.02		
业务费		550,254.97	550,254.97	根据性质重新分类
其他	1,363,367.55	685,059.89	-678,307.66	根据性质重新分类
合计	46,550,888.84	54,677,205.98	8,126,317.14	

(13)、管理费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
职工薪酬	22,650,477.18	22,650,477.18		
研发费	19,403,066.90	19,403,066.90		
差旅费	3,324,447.71	978,463.91	-2,345,983.80	根据性质重新分类
办公费	3,104,009.41	4,461,968.44	1,357,959.03	根据性质重新分类
中介费	3,027,869.83	3,246,106.56	218,236.73	根据性质重新分类
折旧、摊销	2,960,457.95	2,960,457.95		
房租、物业费	1,822,281.32	3,212,983.71	1,390,702.39	根据性质重新分类
汽车费	1,473,360.14	1,487,101.35	13,741.21	根据性质重新分类
税费	1,020,757.31	1,020,757.31		
招待费	687,595.94	687,595.94		
其他	1,469,926.74	835,271.18	-634,655.56	根据性质重新分类
合计	60,944,250.43	60,944,250.43		

(14)、财务费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	8,697,589.05	9,127,125.16	429,536.11	担保费单列及补提借款利息
减：利息收入	32,486.59	32,486.59		
手续费（其他）	494,592.51	494,592.51		
担保费		175,000.00	175,000.00	担保费单列
汇兑损益	-22,678,601.66	-22,678,601.66		
合计	-13,518,906.69	-12,914,370.58	604,536.11	

(15)、营业外收入

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
长期资产处置利得合计	98,791.99	98,791.99		
其中：固定资产处置利得	98,791.99	98,791.99		
无形资产处置利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	10,408,544.00	8,408,544.00	-2,000,000.00	存在被收回可能性
其他	189,256.00	189,256.00		
合计	10,696,591.99	8,696,591.99	-2,000,000.00	

更正政府补助明细

补助项目	原始金额	更正后金额	差异
2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目	2,000,000.00		-2,000,000.00

2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目：根据西安市工业和信息化委员会西安市财政局《关于下达 2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目计划的通知》（市工信发[2015]120 号）文件，公司于 2015 年 11 月 19 日收到西安高新技术产业开发区科技服务中心的“2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目”款 200.00 万元，公司存在未达到文件规定部分条件，无法判断是否需退回。

(16)、所得税费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
当期所得税费用	19,298,739.66	18,998,739.66	-300,000.00	营业外收入调整所致
递延所得税费用	-7,053,770.68	-7,053,770.68		
合计	12,244,968.98	11,944,968.98	-300,000.00	

会计利润与所得税费用调整过程

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利润总额	88,980,699.24	84,452,397.81	-4,528,301.43	营业外收入调减所致
按适用税率计算的所得税费用	13,347,104.89	12,667,859.67	-679,245.22	应交所得税调减
子公司适用不同税率的影响	-3,399,707.19	-2,924,629.61	475,077.58	重新核算
研发费用加计扣除	-1,440,346.78	-1,440,346.78		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	679,353.91	1,058,599.13	379,245.22	重新核算

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
使用未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-552,081.05		552,081.05	重新核算
年度内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	3,610,645.20	2,580,538.60	-1,030,106.60	重新核算
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		2,947.97	2,947.97	重新核算
所得税费用	12,244,968.98	11,944,968.98	-300,000.00	

(17)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的保证金、往来款项	5,861,260.72	1,419,139.91	-4,442,120.81	将借款调整到支付的其他与筹资活动有关的现金
现金支付的管理和销售费用	50,210,507.03	44,007,955.20	-6,202,551.83	出口运费冲收入调回等
合计	56,071,767.75	45,427,095.11	-10,644,672.64	

(18)、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
收到的单位借款		26,600,000.00	26,600,000.00	根据借款合同重分类
合计		26,600,000.00	26,600,000.00	

(19)、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	8,697,589.05	8,522,589.05	-175,000.00	将担保费调整到支付的其他与筹资活动相关的现金
合计	8,697,589.05	8,522,589.05	-175,000.00	

(20)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的个人借款	1,207,234.68	1,207,234.68		
支付的单位借款		43,400,000.00	43,400,000.00	将借款从支付其他与经营活动有关的现金分出
支付的汽车分期款		47,224.45	47,224.45	支付分期汽车贷款
支付的融资担保费		175,000.00	175,000.00	将担保费从分配股利、利润或偿付利息支付的现金调整过来
合计	1,207,234.68	44,829,459.13	43,622,224.45	

(21)、现金流量表补充资料

项目	原始金额	更正后金额	差异
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	76,735,730.26	72,507,428.83	-4,228,301.43
加: 资产减值准备	6,922,369.60	6,922,369.60	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,512,355.60	16,512,355.60	
无形资产摊销	215,582.45	215,582.45	
长期待摊费用摊销	1,013,392.00	1,013,392.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-98,791.99	-98,791.99	
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)	8,731,679.95	9,302,125.16	570,445.21
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,170,612.28	-4,170,612.28	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,883,158.40	-2,883,158.40	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,890,190.00	-9,890,190.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,945,342.81	-54,945,342.81	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,067,312.36	-35,562,231.69	20,505,080.67
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-17,924,297.98	-1,077,073.53	16,847,224.45

3、2015 年度合并财务报表由于核算错误形成的会计差错列示如下:

(1)、预付账款

账龄	原始金额		更正后金额		差异	原因
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
1 年以内	46,530,835.91	79.21	42,070,306.58	78.72	-4,460,529.33	长期资产预付款重分类至其他非流动资产
1 至 2 年	7,711,186.47	13.13	6,936,044.47	12.98	-775,142.00	
2 至 3 年	2,527,380.76	4.3	2,518,832.76	4.71	-8,548.00	
3 年以上	1,975,266.40	3.36	1,920,106.40	3.59	-55,160.00	
合计	58,744,669.54	100.00	53,445,290.21	100.00	-5,299,379.33	

(2)、存货

更正后金额:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,557,550.27		85,557,550.27
库存商品	216,200,916.24	9,887,806.28	206,313,109.96
在产品	49,777,885.90		49,777,885.90
合计	351,536,352.41	9,887,806.28	341,648,546.13

更正前金额:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,557,550.27		85,557,550.27
库存商品	185,299,236.20	9,887,806.28	175,411,429.92
在产品	49,777,885.90		49,777,885.90
发出商品	30,901,680.04		30,901,680.04
合计	351,536,352.41	9,887,806.28	341,648,546.13

差异及原因

种类	差异			原因
	账面余额	跌价准备	账面价值	
库存商品	30,901,680.04		30,901,680.04	分类调整
发出商品	-30,901,680.04		-30,901,680.04	
合计				

(3)、其他非流动资产

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
预付土地款	26,850,000.00	26,850,000.00		预付账款分类调整
预付设备款		4,876,231.83	4,876,231.83	
预付工程款		423,147.50	423,147.50	
合计	26,850,000.00	32,149,379.33	5,299,379.33	

(4)、应付账款

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
材料采购款	190,712,094.76	200,982,602.07	10,270,507.31	根据业务性质分类调整、冲回多计提运费
工程劳务款	14,102,514.66	1,205,242.03	-12,897,272.63	

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
设备款		694,300.00	694,300.00	
其他		8,700.00	8,700.00	
合计	204,814,609.42	202,890,844.10	-1,923,765.32	

(5)、应付利息

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
短期借款应付利息	855,385.66	1,004,452.33	149,066.67	补提借款利息
合计	855,385.66	1,004,452.33	149,066.67	

(6)、其他应付款

A、按款项性质列示其他应付款

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
个人借款	31,673,897.27	48,579,473.27	16,905,576.00	借款重新分类
往来款项	18,322,384.73	1,416,808.73	-16,905,576.00	借款重新分类
其他	2,452,751.10	452,751.10	-2,000,000.00	政府补助，分类调整
合计	52,449,033.10	50,449,033.10	-2,000,000.00	

B、账龄分析

账龄	原始金额	更正后金额	差异	原因
1年以内	21,753,764.33	19,753,764.33	-2,000,000.00	政府补助，分类调整
1至2年	30,465,268.77	30,465,268.77		
2至3年	230,000.00	230,000.00		
3年以上				
合计	52,449,033.10	50,449,033.10	-2,000,000.00	

(7)、递延收益

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
政府补助	6,238,796.03	8,238,796.03	2,000,000.00	政府补助，其他应付款分类调整
合计	6,238,796.03	8,238,796.03	2,000,000.00	

(8)、盈余公积

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
期初余额	10,720,419.52	10,720,419.52		
本期计提	5,351,757.05	6,518,019.42	1,166,262.37	主要是计提期间有误 (原计提期间为 2015 年 4-12 月)
本期减少	10,720,419.52	11,709,212.02	988,792.50	
期末余额	5,351,757.05	5,529,226.92	177,469.87	

(9)、未分配利润

项目	原始金额	更正后金额	差异
调整前上年末未分配利润	98,696,437.59	98,696,437.59	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	98,696,437.59	98,696,437.59	
加：本年归属于母公司股东的净利润	44,723,143.23	46,497,841.88	1,774,698.65
其他转入			
减：提取法定盈余公积	5,351,757.05	6,518,019.42	1,166,262.37
转作股本的普通股股利	106,876,880.81	105,888,088.31	-988,792.50
期末未分配利润	31,190,942.96	32,788,171.74	1,597,228.78

(10)、营业收入和营业成本

A、营业收入和营业成本

项目	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务	619,377,950.18	472,806,452.69	625,611,886.53	470,181,526.99	6,233,936.35	2,624,925.70	出口运费冲收入调回
合计	619,377,950.18	472,806,452.69	625,611,886.53	470,181,526.99	6,233,936.35	2,624,925.70	

B、主营业务（分产品）

产品类型	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
有效单体提取物	304,661,046.54	226,731,973.36	136,591,713.50	107,094,702.51	168,069,333.04	119,637,270.85	出口运费冲收入调回及根据新标准重分类
标准提取物	213,042,635.53	164,160,657.83	321,890,264.09	232,108,349.49	108,847,628.56	67,947,691.66	
比例提取物	101,674,268.11	81,913,821.50	167,129,908.94	130,978,474.99	65,455,640.83	49,064,653.49	
合计	619,377,950.18	472,806,452.69	625,611,886.53	470,181,526.99	6,233,936.35	-2,624,925.70	

C、主营业务（分销售地区）

区域	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
国内	146,390,283.86	108,960,444.71	146,390,283.86	108,355,518.38		-604,926.33	
国外	472,987,666.32	363,846,007.98	479,221,602.67	361,826,008.61	6,233,936.35	-2,019,999.37	出口运费冲收入调回
合计	619,377,950.18	472,806,452.69	625,611,886.53	470,181,526.99	6,233,936.35	-2,624,925.70	

(11)、销售费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
运输费	21,637,705.56	24,400,926.71	2,763,221.15	出口运费冲收入调回及运费夸期调整
职工薪酬	12,985,085.52	11,044,693.63	-1,940,391.89	调整到管理费用
办公费	3,236,923.79	3,236,923.79		
广告费	2,869,541.52	2,869,541.52		
仓储费	2,605,083.12	4,152,033.00	1,546,949.88	根据性质重新分类
差旅费	1,905,202.58	2,308,966.97	403,764.39	根据性质重新分类
折旧费	704,287.95	704,287.95		
业务费	120,516.06	507,438.69	386,922.63	根据性质重新分类
其他	1,486,379.15	695,692.13	-790,687.02	根据性质重新分类
合计	47,550,725.25	49,920,504.39	2,369,779.14	

(12)、管理费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
职工薪酬	12,861,387.54	16,492,614.05	3,631,226.51	根据性质重新分类及销售费用调整
研发费	17,864,515.29	20,322,921.06	2,458,405.77	研发费从成本中调出
办公费	4,049,157.49	3,961,307.33	-87,850.16	根据性质重新分类
房租、物业费	3,536,279.35	3,807,547.61	271,268.26	根据性质重新分类
差旅费	2,023,460.70	136,795.71	-1,886,664.99	根据性质重新分类
汽车费	1,865,925.43	1,625,729.25	-240,196.18	根据性质重新分类
税费	1,857,119.07	1,857,119.07		
中介费	1,124,033.86	1,124,033.86		
折旧、摊销	933,818.56	933,818.56		
招待费	712,102.51	712,102.51		
其他	443,771.99	862,900.37	419,128.38	根据性质重新分类
合计	47,271,571.79	51,836,889.38	4,565,317.59	

(13)、财务费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	6,488,714.77	5,814,986.81	-673,727.96	担保费单列及补提借款利息
减：利息收入	305,384.63	305,384.63		
手续费（其他）	1,392,298.40	559,793.03	-832,505.37	担保费单列

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
担保费		1,655,300.00	1,655,300.00	担保费单列
汇兑损益	-23,630,710.74	-23,630,710.74		
合计	-16,055,082.20	-15,906,015.53	149,066.67	补提借款利息

(14)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
收到的保证金、往来款项	38,011,985.87	15,788,379.94	-22,223,605.93	借款调整到其他筹资活动
收到政府补助	5,686,300.00	6,256,300.00	570,000.00	原分类有误
利息收入	305,384.63	305,384.63		
合计	44,003,670.50	22,350,064.57	-21,653,605.93	

(15)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的保证金、往来款项	1,392,298.40	5,239,829.04	3,847,530.64	往来调整
现金支付的管理和销售费用	30,493,784.48	37,428,881.21	6,935,096.73	出口运费冲收入调回
合计	31,886,082.88	42,668,710.25	10,782,627.37	

(16)、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
收到的单位借款		17,200,000.00	17,200,000.0	根据借款合同重分类
收到的个人借款	1,715,000.00	1,715,000.00		
合计	1,715,000.00	18,915,000.00	17,200,000.0	

(17)、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	12,977,429.54	5,665,920.14	-7,311,509.40	根据支出性质调整到相应的项目
合计	12,977,429.54	5,665,920.14	-7,311,509.40	

(18)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的个人借款	44,811,854.19	44,811,854.19		
支付的单位借款		400,000.00	400,000.00	根据借款合同重分类
支付的担保费		1,655,300.00	1,655,300.00	支付的担保费从偿付利息支付的现金中分出
合计	44,811,854.19	46,867,154.19	2,055,300.00	

(19)、现金流量表补充资料

项目	原始金额	更正后金额	差异
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	44,723,143.23	46,497,841.88	1,774,698.65
加: 资产减值准备	9,609,338.32	9,609,338.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,639,109.15	10,639,109.15	
无形资产摊销	204,384.33	204,384.33	
长期待摊费用摊销	843,852.08	843,852.08	
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)	7,538.84	7,538.84	
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)	6,512,347.64	7,470,286.81	957,939.17
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,762,671.60	-1,762,671.60	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,883,158.40	2,883,158.40	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-68,287,276.23	-68,287,276.23	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,955,408.00	-31,667,735.57	-712,327.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	79,281,014.42	54,804,494.77	-24,476,519.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	53,698,530.58	31,242,321.18	-22,456,209.40

(20)、关联方及关联交易

A、本企业的其他关联方情况

原认定的关联方		本次认定的关联方		更正原因
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	
任克举	本公司股东之一	任克举	董事、副总、股东	
王春德	本公司股东之一	王春德	董事、副总、股东	
杜小龙	本公司股东之一	杜小龙	董事、股东	
杨海燕	本公司股东之一	杨海燕	董事关系密切的家庭成员(杜小龙之妻、股东)	
毛新国	本公司股东之一	毛新国	财务总监、股东	
陈秋英	本公司股东之一	陈秋英	财务总监关系密切的家庭成员(毛新国之妻、股东)	

原认定的关联方		本次认定的关联方		更正原因
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	
邓尚勇	本公司股东之一	邓尚勇	股东（原董事）	
刘慕龙	本公司股东之一	刘慕龙	销售部经理（原董事）、股东	
杨军仁	本公司股东之一	杨军仁	副总、股东	
高强	本公司股东之一	高强	监事、股东	
惠玉虎	本公司股东之一	惠玉虎	监事会主席、股东	
王力争	本公司股东之一	王力争	董事会秘书、股东	
罗森	本公司股东之一			持股比例低于5%的股东,且不是高管
郭斐然	本公司股东之一			
孙中军	本公司股东之一			
郭文华	本公司股东之一			
陈根祥	本公司股东之一			
丁建忠	本公司股东之一			
郭涛	本公司股东之一			
王敏	本公司股东之一			
白双宝	本公司股东之一			
王晓莹	本公司股东之一			
郭伟	本公司股东之一			
罗义	本公司股东之一			
肖红	本公司股东之一			
鲁荣	本公司股东之一			
郭永庆	本公司股东之一			
屠晓莉	本公司股东之一			
惠战锋	本公司股东之一			
张泽洲	本公司股东之一			
杨文革	本公司股东之一			
杜娟	本公司股东之一			
高娟	本公司股东之一			
杨西安	本公司股东之一			
孟友宏	本公司股东之一			
吴本强	本公司股东之一			

原认定的关联方		本次认定的关联方		更正原因
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	
张 轶	本公司股东之一			持股比例低于5%的股东,且不是高管
白晓琴	本公司股东之一			
马俊刚	本公司股东之一			
赵 创	本公司股东之一			
罗 薇	本公司股东之一			
李 成	本公司股东之一			
王 娟	本公司股东之一			
邓良鹏	本公司股东之一			

B、关联方交易情况

对于已调整为非关联关系的,原披露的关联方交易本次不再作为关联方进行披露。

4、2014年度合并财务报表由于核算错误形成的会计差错列示如下:

(1)、预付账款

账 龄	原始金额		更正后金额		差 异	原 因
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
1年以内	42,727,074.07	87.51	38,297,368.74	86.45	-4,429,705.33	重分类至其他非流动资产
1至2年	3,424,600.16	7.01	3,416,052.16	7.71	-8,548.00	
2至3年	2,453,506.80	5.03	2,368,346.80	5.35	-85,160.00	
3年以上	217,800.00	0.45	217,800.00	0.49		
合 计	48,822,981.03	100.00	44,299,567.70	100.00	-4,523,413.33	

(2)、存货

更正后金额

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,226,879.23		63,226,879.23
库存商品	145,778,732.00	591,399.61	145,187,332.39
在产品	74,243,464.95		74,243,464.95
合 计	283,249,076.18	591,399.61	282,657,676.57

更正前金额

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,226,879.23		63,226,879.23
库存商品	130,663,444.50	591,399.61	130,072,044.89
在产品	74,243,464.95		74,243,464.95
发出商品	15,115,287.50		15,115,287.50
合计	283,249,076.18	591,399.61	282,657,676.57

差异及原因

种类	差异			原因
	账面余额	跌价准备	账面价值	
库存商品	15,115,287.50		15,115,287.50	分类调整
发出商品	-15,115,287.50		-15,115,287.50	
合计				

(3)、其他流动资产

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
应交增值税（留抵进项税）	1,957,948.10	2,048,224.00	90,275.90	留抵金额调整
合计	1,957,948.10	2,048,224.00	90,275.90	

(4)、其他非流动资产

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
预付土地款	26,850,000.00	26,850,000.00		
预付设备款		4,523,413.33	4,523,413.33	预付设备款分类调整
合计	26,850,000.00	31,373,413.33	4,523,413.33	

(5)、应付账款

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
材料采购款	139,553,639.55	138,613,557.55	-940,082.00	根据业务性质分类调整
工程劳务款	29,328,518.96	29,327,717.96	-801.00	
设备款		935,083.00	935,083.00	
其他		5,800.00	5,800.00	
合计	168,882,158.51	168,882,158.51		

(6)、应交税费

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
企业所得税	5,315,889.20	5,315,889.20		
增值税		90,275.9	90,275.90	留抵金额调整
城市维护建设税	101,079.03	101,079.03		
教育费附加	73,488.96	73,488.96		
防洪基金	66,918.61	66,918.61		
个人所得税	466,894.88	466,894.88		
营业税	365,835.50	365,835.50		
房产税	15,282.17	15,282.17		
土地使用税	642.48	642.48		
合计	6,406,030.83	6,496,306.73	90,275.90	

(7)、营业收入和营业成本

A、营业收入和营业成本

项目	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
主营业务	510,802,552.11	386,096,907.32	515,782,725.22	386,096,907.32	4,980,173.11		出口运费冲收入调回
其他业务	20,303.00		20,303.00				
合计	510,822,855.11	386,096,907.32	515,803,028.22	386,096,907.32	4,980,173.11		

B、主营业务（分产品）

产品类型	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
有效单体提取物	258,674,493.67	196,570,644.26	149,412,765.13	114,493,669.49	109,261,728.54	-82,076,974.77	出口运费冲收入调回及根据新标准重新分类
标准提取物	145,977,390.91	114,586,813.89	250,108,879.98	188,264,983.43	104,131,489.07	73,678,169.54	
比例提取物	106,150,667.53	74,939,449.17	116,261,080.11	83,338,254.40	10,110,412.58	8,398,805.23	
合计	510,802,552.11	386,096,907.32	515,782,725.22	386,096,907.32	4,980,173.11		

C、主营业务（分销售地区）

区域	原始金额		更正后金额		差异		原因
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
国内	104,035,093.37	81,475,682.97	93,595,775.70	74,636,863.12	-10,439,317.67	-6,838,819.85	出口运费冲收入调回及根据标准重新分类
国外	406,767,458.74	304,621,224.35	422,186,949.52	311,460,044.20	15,419,490.78	6,838,819.85	
合计	510,802,552.11	386,096,907.32	515,782,725.22	386,096,907.32	4,980,173.11		

(8)、销售费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
运输费	15,539,438.94	20,519,612.05	4,980,173.11	出口运费冲收入调回
职工薪酬	6,500,529.02	6,500,529.02		
仓储费	2,166,372.93	2,166,372.93		
广告费	1,916,889.62	1,916,889.62		
办公费	1,678,298.03	1,678,298.03		
差旅费	889,935.00	1,389,935.00	500,000.00	根据性质重新分类
折旧费	430,959.45	430,959.45		
业务费	29,876.65	329,876.65	300,000.00	根据性质重新分类
其他	1,135,716.36	335,716.36	-800,000.00	根据性质重新分类
合计	30,288,016.00	35,268,189.11	4,980,173.11	

(9)、管理费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
职工薪酬	8,388,705.23	13,977,342.68	5,588,637.45	根据性质重新分类
研发费	17,120,820.90	15,664,458.76	-1,456,362.14	根据性质重新分类
中介费	1,241,023.53	1,326,548.89	85,525.36	根据性质重新分类
办公费	4,914,402.44	2,211,518.28	-2,702,884.16	根据性质重新分类
房租、物业费	3,194,464.94	2,275,154.12	-919,310.82	根据性质重新分类
差旅费	2,083,824.85	404,310.65	-1,679,514.20	根据性质重新分类
折旧、摊销	697,488.15	721,693.31	24,205.16	根据性质重新分类
汽车费	385,496.36	1,414,030.46	1,028,534.10	根据性质重新分类
招待费	660,268.56	492,054.22	-168,214.34	根据性质重新分类
税费	2,240,686.13	2,043,676.40	-197,009.73	根据性质重新分类
其他	594,280.25	990,673.57	396,393.32	根据性质重新分类
合计	41,521,461.34	41,521,461.34		

(10)、财务费用

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	10,668,236.72	11,095,628.39	427,391.67	担保费单列
减：利息收入	187,287.23	187,287.23		
手续费（其他）	1,900,548.49	711,489.82	-1,189,058.67	担保费、利息重分类
汇兑损益	-3,752,487.36	-3,752,487.36		
担保费		761,667.00	761,667.00	担保费单列
合计	8,629,010.62	8,629,010.62		

(11)、收到其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
收到的保证金、往来款项	29,138,003.65	29,160,894.45	22,890.80	政府补助分类调整
收到政府补助	5,507,060.22	5,484,169.42	-22,890.80	政府补助分类调整
利息收入	187,287.23	187,287.23		
合计	34,832,351.10	34,832,351.10		

(12)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的保证金、往来款项	32,726,271.08	30,956,220.07	-1,770,051.01	往来调整
管理费用和销售费用	52,834,916.64	55,891,324.43	3,056,407.79	出口运费冲收入调回及调整夸期运费
合计	85,561,187.72	86,847,544.50	1,286,356.78	

(13)、分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
利息支出	10,087,244.38	11,095,628.39	1,008,384.01	对明细分类后按性质分到其他相应项目
合计	10,087,244.38	11,095,628.39	1,008,384.01	

(14)、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	原始金额	更正后金额	差异	原因
支付的个人借款	73,727,407.89	73,727,407.89		
支付的融资担保费		761,667.00	761,667.00	将担保费从分配股利、利润或偿付利息支付的现金调整过来
合计	73,727,407.89	74,489,074.89	761,667.00	

(15)、现金流量表补充资料:

项目	原始金额	更正后金额	差异
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	35,695,766.24	35,695,766.24	
加: 资产减值准备	1,386,626.56	1,386,626.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,756,524.88	9,756,524.88	
无形资产摊销	209,377.48	209,377.48	
长期待摊费用摊销	344,870.00	344,870.00	

项目	原始金额	更正后金额	差异
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）	10,076.61	10,076.61	
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）	10,668,236.72	11,857,295.39	1,189,058.67
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,322.65	-865,322.65	
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）	-78,266,081.42	-78,266,081.42	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,377,356.24	-262,903.98	3,114,452.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,739,384.53	36,958,276.72	1,218,892.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额	11,302,102.71	16,824,505.83	5,522,403.12

(16)、关联方及关联交易

A、本企业的其他关联方情况

原认定的关联方		本次认定的关联方		更正原因
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	
任克举	本公司股东之一	任克举	董事、副总、股东	
王春德	本公司股东之一	王春德	董事、副总、股东	
杜小龙	本公司股东之一	杜小龙	董事、股东	
杨海燕	本公司股东之一	杨海燕	董事关系密切的家庭成员（杜小龙之妻、股东）	
毛新国	本公司股东之一	毛新国	财务总监、股东	
陈秋英	本公司股东之一	陈秋英	财务总监关系密切的家庭成员（毛新国之妻、股东）	
邓尚勇	本公司股东之一	邓尚勇	股东（原董事）	
刘慕龙	本公司股东之一	刘慕龙	销售部经理（原董事）、股东	
杨军仁	本公司股东之一	杨军仁	副总、股东	
高强	本公司股东之一	高强	监事、股东	
惠玉虎	本公司股东之一	惠玉虎	监事会主席、股东	
王力争	本公司股东之一	王力争	董事会秘书、股东	

原认定的关联方		本次认定的关联方		更正原因
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	
罗森	本公司股东之一			持股比例低于5%的股东,且不是高管
郭斐然	本公司股东之一			
孙中军	本公司股东之一			
郭文华	本公司股东之一			
陈根祥	本公司股东之一			
丁建忠	本公司股东之一			
郭涛	本公司股东之一			
王敏	本公司股东之一			
白双宝	本公司股东之一			
王晓莹	本公司股东之一			
郭伟	本公司股东之一			
罗义	本公司股东之一			
肖红	本公司股东之一			
鲁荣	本公司股东之一			
郭永庆	本公司股东之一			
屠晓莉	本公司股东之一			
惠战锋	本公司股东之一			
张泽洲	本公司股东之一			
杨文革	本公司股东之一			
杜娟	本公司股东之一			
高娟	本公司股东之一			
杨西安	本公司股东之一			
孟友宏	本公司股东之一			
吴本强	本公司股东之一			
张轶	本公司股东之一			
白晓琴	本公司股东之一			
马俊刚	本公司股东之一			
赵创	本公司股东之一			
罗薇	本公司股东之一			
李成	本公司股东之一			
王娟	本公司股东之一			
邓良鹏	本公司股东之一			

B、关联方应收应付款项

对于已调整为非关联关系，原披露的关联方期末应付款项本次不再作为关联方进行披露。

二、差错更正事项对后的财务指标影响

1、更正后 2017 年 1-6 月合并财务指标影响如下

(1) 资产负债表影响科目

影响科目	原始期末余额	更正后期末余额	差异金额
预付款项	81,595,033.89	65,615,854.37	-15,979,179.52
其他应收款	3,542,280.87	4,191,276.63	648,995.76
固定资产	224,919,684.69	232,965,391.68	8,045,706.99
在建工程	13,882,352.33	19,563,404.03	5,681,051.70
递延所得税资产	8,012,145.92	8,018,363.76	6,217.84
其他非流动资产	23,143,747.46	25,087,193.46	1,943,446.00
应付账款	126,085,762.05	131,029,946.62	4,944,184.57
应交税费	11,491,105.66	10,463,131.75	-1,027,973.91
应付利息		1,262,977.78	1,262,977.78
其他应付款	36,253,883.88	36,544,331.88	290,448.00
递延收益	5,897,330.03	7,897,330.03	2,000,000.00
盈余公积	16,310,223.00	16,064,862.72	-245,360.28
未分配利润	147,808,309.46	140,930,272.07	-6,878,037.39

(2) 利润表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
营业收入	430,425,969.27	441,952,394.57	11,526,425.30
营业成本	292,776,845.92	301,282,026.46	8,505,180.54
销售费用	24,425,115.71	32,299,519.87	7,874,404.16
财务费用	13,201,305.58	13,710,680.58	509,375.00
资产减值损失	2,550,008.57	2,591,460.81	41,452.24
其他收益		314,340.91	314,340.91
营业外收入	4,982,437.40	4,958,544.49	-23,892.91
营业外支出	215,974.25	506,422.25	290,448.00
所得税费用	8,868,229.05	8,134,037.30	-734,191.75

(3) 现金流量表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
销售商品、提供劳务收到的现金	387,773,659.85	399,300,085.15	11,526,425.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,940,193.33	5,510,302.12	-1,429,891.21
购买商品、接受劳务支付的现金	395,494,673.14	396,534,045.94	1,039,372.80
支付给职工以及为职工支付的现金	42,953,172.36	48,783,769.45	5,830,597.09
支付其他与经营活动有关的现金	31,706,780.54	35,427,026.26	3,720,245.72
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	4,540,000.00	540,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,600,000.00	17,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,142,275.18	20,788,593.66	17,646,318.48

2、更正后 2016 年度合并财务指标影响如下

(1) 资产负债表影响科目

影响科目	原始期末金额	更正后期末金额	差异金额
预付款项	66,415,561.04	55,951,124.10	-10,464,436.94
其他非流动资产	29,837,120.00	40,301,556.94	10,464,436.94
应交税费	17,987,261.76	17,687,261.76	-300,000.00
应付利息	105,000.00	858,602.78	753,602.78
递延收益	6,011,152.03	8,011,152.03	2,000,000.00
盈余公积	16,310,223.00	16,064,862.72	-245,360.28
未分配利润	96,968,207.27	94,759,964.77	-2,208,242.50

(2) 利润表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
营业收入	664,609,267.67	670,811,819.49	6,202,551.82
销售费用	46,550,888.84	54,677,205.98	8,126,317.14
财务费用	-13,518,906.69	-12,914,370.58	604,536.11
营业外收入	10,696,591.99	8,696,591.99	-2,000,000.00
所得税费用	12,244,968.98	11,944,968.98	-300,000.00

(3) 现金流量表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
销售商品、提供劳务收到的现金	709,770,535.40	715,973,087.22	6,202,551.82
支付其他与经营活动有关的现金	56,071,767.75	45,427,095.11	-10,644,672.64
收到其他与筹资活动有关的现金		26,600,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,697,589.05	8,522,589.05	-175,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,207,234.67	44,829,459.13	43,622,224.46

3、更正后 2015 年度合并财务指标影响如下**(1) 资产负债表影响科目**

影响科目	原始期末余额	更正后期末余额	差异金额
预付款项	58,744,669.54	53,445,290.21	-5,299,379.33
其他非流动资产	26,850,000.00	32,149,379.33	5,299,379.33
应付账款	204,814,609.42	202,890,844.10	-1,923,765.32
应付利息	855,385.66	1,004,452.33	149,066.67
其他应付款	52,449,033.10	50,449,033.10	-2,000,000.00
递延收益	6,238,796.03	8,238,796.03	2,000,000.00
盈余公积	5,351,757.05	5,529,226.92	177,469.87
未分配利润	31,190,942.96	32,788,171.74	1,597,228.78

(2) 利润表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
营业收入	619,377,950.18	625,611,886.53	6,233,936.35
营业成本	472,806,452.69	470,181,526.99	-2,624,925.70
销售费用	47,550,725.25	49,920,504.39	2,369,779.14
管理费用	47,271,571.79	51,836,889.38	4,565,317.59
财务费用	-16,055,082.20	-15,906,015.53	149,066.67

(3) 现金流量表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
销售商品、提供劳务收到的现金	652,047,756.38	658,281,692.73	6,233,936.35
收到其他与经营活动有关的现金	44,003,670.50	22,350,064.57	-21,653,605.93
购买商品、接受劳务支付的现金	559,108,261.54	555,362,173.99	-3,746,087.55
支付其他与经营活动有关的现金	31,886,082.88	42,668,710.25	10,782,627.37
收到其他与筹资活动有关的现金	1,715,000.00	18,915,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,977,429.54	5,665,920.14	-7,311,509.40
支付其他与筹资活动有关的现金	44,811,854.19	46,867,154.19	2,055,300.00

4、更正后 2014 年度合并财务指标影响如下**(1) 资产负债表影响科目**

影响科目	原始期末余额	更正后期末余额	差异金额
预付款项	48,822,981.03	44,299,567.70	-4,523,413.33
其他流动资产	1,957,948.10	2,048,224.00	90,275.90
其他非流动资产	26,850,000.00	31,373,413.33	4,523,413.33
应交税费	6,406,030.83	6,496,306.73	90,275.90

(2) 利润表影响科目

影响科目	原始金额	更正后金额	差异金额
营业收入	510,822,855.11	515,803,028.22	4,980,173.11
销售费用	30,288,016.00	35,268,189.11	4,980,173.11

(3) 现金流量表影响科目

影响科目	原始期末余额	更正后期末余额	差异金额
销售商品、提供劳务收到的现金	629,481,720.58	637,576,345.95	8,094,625.37
购买商品、接受劳务支付的现金	527,757,660.41	529,043,525.87	1,285,865.46
支付其他与经营活动有关的现金	85,561,187.71	86,847,544.50	1,286,356.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,087,244.39	11,095,628.39	1,008,384.00
支付其他与筹资活动有关的现金	73,727,407.89	74,489,074.89	761,667.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,752,487.36	135.24	-3,752,352.12

陕西嘉禾生物科技股份有限公司

二〇一七年十二月十三日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)

此件与原件一致, 再次复印无效



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20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. 019808

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》。



中华人民共和国财政部制

此件与原件一致，再次复印无效



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

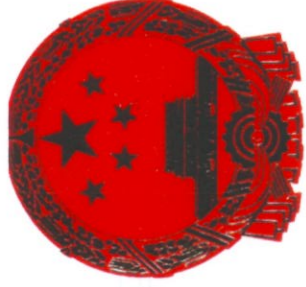
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000196

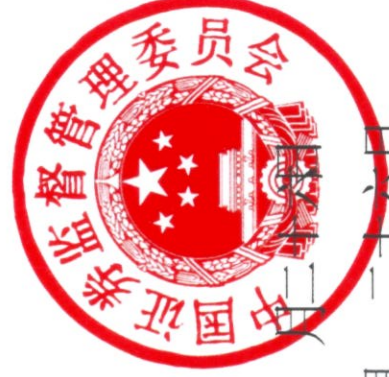
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

此件与原件一致, 再次复印无效



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

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月

二十六日



姓名 潘要文
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1968-01-05
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 610113680105173
 Identity card No.

此件与原件一致，再次复印无效



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: 610000440856

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 04 月 10 日

Date of Issuance: 1996 / 04 / 10





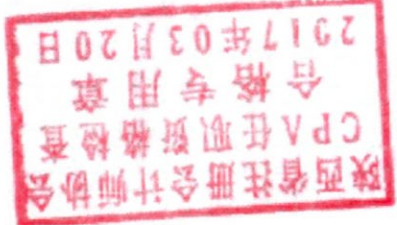
姓名 张洪忠
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-06-08
 Date of birth
 工作单位 国富浩华会计师事务所 陕西分所
 Working unit (Special General Partnership)
 身份证号码 612321197506080358
 Identity card No.



此件与原件一致，再次复印无效

注册会计师工作变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a
 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.



同意 张洪忠
 Agree the holder to be transferred from
 国富浩华会计师事务所 陕西分所
 (Special General Partnership)
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意 张洪忠
 Agree the holder to be transferred to
 国富浩华会计师事务所 陕西分所
 (Special General Partnership)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

年 月 日