



林格贝

NEEQ : 831979

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司
DaXingAnLing Lingonberry Boreal Biotech



年度报告摘要

— 2017 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中准会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无法表示意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

信息披露事务管理人/董事会秘书	李靓英
职务	董事会秘书
电话	0457-2161887
传真	0457-2161887
电子邮箱	lijingying3288@126.com
公司网址	www.lingebei.com
联系地址及邮政编码	大兴安岭加格达奇长虹社区鑫源小区 88 号, 邮政编码 165000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期（末）	上期（末）	本期（末）比上期（末） 增减比例%
资产总计	463,276,769.90	441,614,976.81	4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,902,441.33	291,430,638.16	-2.24%
营业收入	100,025,568.53	132,319,964.82	-24.41%
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,556,952.67	22,342,474.37	-129.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-9,088,807.39	17,898,881.96	-
经营活动产生的现金流量净额	-56,159,551.93	-61,542,364.46	8.75%

加权平均净资产收益率	-3.03%	9.56%	-
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.24	-1.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.24	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.81	2.41	-24.90%

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,034,815	23.91%	14,082,444	43,117,259	27.32%
	其中：控股股东、实际控制人	23,106	0.02%	5,632	28,738	0.02%
	董事、监事、高管	5,484,209	4.52%	5,484,209	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	92,375,185	76.08%	22,340,556	114,715,741	72.68%
	其中：控股股东、实际控制人	39,170,394	32.26%	1,751,119	40,921,513	25.93%
	董事、监事、高管	28,033,368	23.08%	14,319,626	42,352,994	26.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		121,410,000	-	36,423,000	157,833,000	-
普通股股东人数		149				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	姚德坤	18,467,873	5,540,362	24,008,235	15.21%	24,008,235	0
2	刘梅凤	8,550,576	2,565,173	11,115,749	7.04%	11,115,749	0
3	大兴安岭兴财基金投资管理 有限公司	8,203,558	2,461,067	10,664,625	6.76%	10,664,625	0
4	姚德中	8,120,776	2,436,233	10,557,009	6.69%	10,557,009	0
5	陈楚振	5,804,232	1,741,270	7,545,502	4.78%	0	7,545,505
合计		49,147,015	14,744,105	63,891,120	40.48%	56,345,618	7,545,505

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中刘梅凤是姚德坤之妻，姚德中是姚德坤之弟，其他股东之间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

由于公司单一股东持股比例均未超过 50.00%，且大股东姚德坤以其所享有的表决权不足以对股东大会

会的决议产生重大影响，故公司不存在控股股东。

公司实际控制人为姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚德利、姚淼，持股32.28%。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

3.2 因会计差错更正需追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业税金及附加	512,016.58	1,363,327.2		
年初未分配利润	45,323,239.06	44,523,080.9		
盈余公积	4,575,256.86	4,486,350.4		
应交税金	4,781,001.26	5,670,065.88		
所得税费用	4,726,111.57	4,598,414.98		

3.3 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

√适用 □不适用

一、董事会就非标准审计意见所涉及事项的说明：

1、林格贝公司及其子公司大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司2017年度出口销售实现营业收入11,526,830.24元，内销实现营业收入65,321,787.96元，由于公司未能提供与该营业收入相关的货物运输单据；同时截止本报告签发日（2018年6月27日），我们对营业收入54,333,461.81元、应收账款30,360,695.24元及预收账款2,917,132.20元执行了发函程序，回函率分别为15.12%、32.94%、70.01%，未能实现我们执行函证程序的审计目标。因此，我们无法实施满意的审计程序以确认与前述销售相关的营业收入及相关债权的财务报表列报。

是由于我公司发货时往往是采取多种形式的运输方式造成了运输单据与发出商品无法一一对应造

成的。应收账款回函率低的原因：于审计要求，主要是因为对方结算票据不能及时对齐造成的，因为对方不能确认我方的数据，需要对账，所以就没给回函。另外还有公司地址不准确，询证函邮丢或被退回等多种原因造成的。我公司将会对此进行详细的清理，力争在两个月内将没有回函的应收、预收账款全部询证并且取得证明材料。

2、审计过程中我们发现，林格贝公司截至期末账面记录存货数量与以监盘日（2017年12月23日）实盘存货数量为基础调节至期末数量不符，公司未能说明相关原因；同时我们根据贵公司提供的经核实无误的供应商地址、电话执行发函，其中预付账款 5,208,096.08 元、应付账款 16,469,364.81 元执行了函证程序，截至本报告签发日，回函率分别为 13.20%、18.19%，未能达到执行函证程序的审计目标。因此，我们无法实施满意的审计程序以确认存货及相关债务的财务报表列报。

存货盘点 2017 年 12 月 23 日在审计参加监督的情况下进行了全面盘点并且账实相符。2017 年 12 月 23 日至 31 日期间的出入库单据由于保管员更换，单据没有收集齐全，另外会计请假，现在我们也无法确认是库管的原因还是会计的原因导致出入库单据不全而使账实不能相符。接下来我公司马上对此问题进行核查并做到账实对齐。预付、应付账款回函率低也是因为开发票不及时双方数额不符，对方需要对账及地址信息不详，询证函无法到达等多种因素造成的。下一步我公司将进行往来账清理并将取得对方证明材料补齐审计要求。

3、我们通过工商登记信息查询发现，公司 2016 年设立的子公司北京北极蓝生物医药科技有限公司、上海林格贝尔生物医药科技有限公司工商信息记录办公场所为租赁的房产，审计中我们未发现公司账面记录与前述房产租入相关费用，公司亦未能提供其他与费用金额、租期相关的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表记录相关费用的完整性。

我公司在外埠建立的分公司都是在当地租的个人房产，由于房租不能取得合法凭证，所以多是用货款收入抵顶了房租。所以审计在账面上未能查到。今后我公司将与房主协商争取改善这种情况。

4、林格贝公司本期将 2017 年 3 月至 6 月共计支付大兴安岭绿林野生坚果种植农民专业合作社形成的预付账款 47,894,793.38 元调整记入其他应收款核算，公司未提供与此相关的审计证据。截止本报告签发日，我们亦未收到大兴安岭绿林野生坚果种植农民专业合作社就前述款项的回函确认，亦无法实施其他令我们满意的审计程序以获取充分适当的审计证据。

从预付转入应收的大兴安岭绿林野生坚果种植农民专业合作社 38,689,634.78 元原本是委托其收购产地原材料的，因为该合作社未能按照我公司的要求完成收购，经双方协商该合作社同意退款，我们是有退款协议的，所以将此预付款转到应收账款，因协议拿给对方盖章时未及时收回，会计凭证未附协议而出现问题，我公司将收齐原始资料提供给审计。

5、林格贝公司产成品中蓝莓提取物入库时未按产成品不同含量的品种入库，无法确定影响当期结转营业成本的金额；林格贝公司其全资子公司大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司成本核算中 523,148.16 元，无原始凭证及其他支持性证据，因此我们无法确认公司财务报表记录的营业成本真实性、完整性。

中科贝尔成本核算中没有核算清单这是我们公司对其管理不严造成的。因大兴安岭地区地处偏僻且经济落后，专业人才严重匮乏，因而造成财会人员不稳定，经常更换，最后这任会计是 2017 年 10 月初入职的，在交接时也没有拿到成本核算清单。所以造成成本核算信息不详细这种情况。另外中科贝尔生产早在 2017 年 10 月中旬就已经结束，当年的成本核算也就止步不前了。我公司一定在 2018 年度中科贝尔生产周期内完善成本核算资料，达到审计要求。

6、天津林格贝海洋生物技术有限公司于 2016 年成立，本期因账册及其他相关资料丢失，致使我们无法实施审计程序以对其财务报表进行审计确认。

天津林格贝海洋生物技术有限公司账册和原始核算票据于 2018 年 1 月份应公司要求通过快递公司发给公司，而至今也没有收到这些资料，我们也进行了多方查找，快递公司说送到了公司，但是并没有找到。对此我公司暂没有什么好的方法来解决这个问题。

我们对林格贝公司在建工程审计时，由于林格贝公司未提供在建工程盘点明细表，因此我们执行监盘审计程序时，监盘到的实物无法与在建工程账面数进行核对；林格贝公司的控股子公司黑龙江鼎恒升药业

有限公司（简称：鼎恒升）在建工程“新厂项目”，我们执行监盘程序时，无法进入鼎恒升在建工程“新厂项目”所在地实施监盘程序。因此我们无法确认林格贝公司财务报表中在建工程列报金额的完整性。

在建工程中的设备都是根据生产要求从设备生产厂家订制的，由于设备需要设计、制造、运输、安装等各个环节，周期比较长，款项手续也拖得比较久，一些设备已经安装到位，但是发票没有收到而没有入账，所以出现了实物与账面无法核对的情况。子公司鼎恒升在被我公司收购之前，用设备出资与提供土地厂房的另一家公司搞合资建厂，但是项目因中恒集团董事长事发而终止。我公司收购之后，对方以存在未尽事宜为由拒绝我们搬迁设备，为此我们两家关系搞得很紧张，所以就出现了审计事务所无法进入现场盘点设备的情况。

二、董事会意见

公司董事会认为中准会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的无法表示意见审计报告我们表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2017 年度财务状况及经营成果。公司董事会对上述事项影响本期报告的结果，给公司造成实际或潜在的风险向全体投资者郑重致歉，董事会将积极通过加强管理和规范，尽量避免此类事项的发生对公司产生实际风险。

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

二〇一八年六月二十七日