

股票简称：朔方科技

股份代码：834334

公告编号：2016—004



# 朔方科技

NEEQ :834334

北京朔方科技发展股份有限公司

( Beijing Shuofang Technology

Development Co., Ltd )



## 年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015年6月24日，公司获得发明专利授权。  
专利名称：一种超细脱皮核桃浓浆及其制备方法，专利证书号第1705443号。

2015年7月24日公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政部、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，证书号：GF201511000099。

2015年8月17日股份公司成立。2015年9月30日，朔方科技召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了股票发行方案，同意公司向员工持股平台北京方尚投资管理中心（有限合伙）发行股票105万股，本次股票发行价格为每股1元，本次发行募集资金总额为105万元。

2015年11月27日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：朔方科技；股票代码：834334。

2015年11月公司通过北京市昌平区安全生产监督管理局颁发的安全生产标准化三级企业证书,证书编号：（昌）BJ114QG3244。

# 目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	10
第三节会计数据和财务指标摘要.....	12
第四节管理层讨论与分析.....	15
第五节重要事项.....	28
第六节股本变动及股东情况.....	31
第七节融资及分配情况.....	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节公司治理及内部控制.....	40
第十节财务报告.....	45

## 释义

释义项目	释义
朔方尚德	北京朔方尚德科技发展有限公司（朔方科技前身）
公司/本公司/朔方科技	北京朔方科技发展股份有限公司
股东大会	北京朔方科技发展股份有限公司股东大会
股东会	北京朔方尚德科技发展有限公司股东会
董事会	北京朔方科技发展股份有限公司董事会
监事会	北京朔方科技发展股份有限公司监事会
东兴证券	东兴证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	2015年9月30日股东大会审议通过的《北京朔方科技发展股份有限公司章程》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	2015年度
港湾国际	北京港湾国际商务服务有限公司
朔方食品	北京朔方尚德食品科技有限公司
方尚投资	北京方尚投资管理中心（有限合伙）
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
伊利	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
蒙牛	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司
中绿	中绿（泉州）食品开发有限公司
银鹭	厦门银鹭食品集团有限公司
君乐宝	石家庄君乐宝乳业有限公司
光明	光明乳业股份有限公司
百事	百事食品（中国）有限公司

释义项目	释义
食谷有道	食谷有道（北京）食品有限公司
可口可乐	可口可乐饮料（上海）有限公司
酶解	由酶催化的分解作用

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

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

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、资产负债率较高的风险	<p>公司 2015 年末、2014 年末资产负债率分别为 79.92%、80.85%。公司资产负债率较高主要是因为设备购置、客户信用期内欠款导致资金需求较大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。</p> <p>针对资产负债率较高的风险，公司一方面将在农副食品加工工业领域深耕细作并寻找新的盈利增长点,提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。</p>
2、客户集中度较高的风险	<p>公司的主要客户为伊利、蒙牛、中绿、银鹭、百事、君乐宝等乳制品及谷物坚果饮料行业龙头企业。其中 2014 年、2015 年公司对伊利和蒙牛的销售收入占当期营业收入的 63.89%和 60.25%。伊利、蒙牛等乳制品饮料行业龙头企业市场占有率较高，下游行业集中程度高是导致公司的客户相对集中的根本原因。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。</p> <p>针对客户集中度较高的风险，公司将在终端产品和杂粮贸易领域拓展新业务，建立谷物和坚果“全产业链”的经营模式。主要包括：拓展谷物和坚果、原粮销售、开发新的谷物粉和坚果酱客户群体，开发针对终端消费者的谷物原浆饮料和固体冲调饮料。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>公司生产经营所用的主要原材料为红米、黑米、燕麦等谷物以及核桃、杏仁、花生等坚果，2014 年、2015 年原材料成本占生产成本的比重分别为 82.23%和 75.85%。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司</p>

	<p>不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致经营业绩波动的风险。</p> <p>针对原料价格波动的风险，公司经营层将推动建立谷物和坚果“全产业链”的经营战略，开展与原料种植和加工者大范围合作的模式。从源头开始，掌握供应规模和价格水平，解决五谷杂粮和坚果价格大范围浮动的的问题，从而减少原料价格波动的风险。</p>
4、食品安全风险	<p>公司主要客户作为饮料行业龙头企业，其终端产品为消费者随时可选择饮用的饮料。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的提高以及权益维护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给的全产业链，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受伊利、蒙牛等大客户及北京市食品药品监督管理局的生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。</p> <p>针对食品安全风险，公司在严格执行 ISO9001 质量管理体系和食品安全体系的同时，增加食品生产环节的检测设备和人员，提升食品安全风险监测能力。在经营模式上，推动“全产业链”战略，从谷物和坚果原料产地入手，联合种植和加工者，在原料的生产过程中，监控种植环节中种子、农药、化肥的使用，在加工环节监控原料包装、运输和仓储的过程管理。从而全面防范食品安全风险。</p>

5、实际控制人不当控制及公司治理风险	<p>截至 2015 年 12 月 31 日，公司董事长张扬酩持有本公司 54.30% 的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。</p> <p>针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并在适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。</p>
6、租赁关联方房屋存在的搬迁风险	<p>公司租赁关联方朔方食品位于北京市昌平区草莓博览园内的房屋，用于公司生产及办公。依据北京市昌平区发展和改革委员会和北京市人民政府出具的文件，朔方食品公司是加工配送中心的合法所有权人，且所建的加工配送中心符合当时的规划用途。但朔方食品所建加工配送中心的土地性质为科教用地，与目前公司农副食品生产加工用途不符，存在因政府相关政策变化导致房屋用途与规划用途不符，进而导致公司被相关部门要求搬迁的风险。</p> <p>针对上述风险，公司控股股东、实际控制人张扬酩出具《关于生产经营场所搬迁损失的承诺》：“若公司租赁的生产经营场所因未取得房屋产权证或公司租赁的生产经营场所不符合相关法律规定而导致公司被相关部门要求搬迁等其他影响公司持续经营的，由本人承担因此给公司造成的全部损失。”</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京朔方科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shuofang Technology Development Co., Ltd; Shuofang
证券简称	朔方科技
证券代码	834334
法定代表人	张扬酩
注册地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西
办公地址	北京市昌平区兴寿镇香屯村西
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李旺林、王伟明
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 7 层 703

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张新宇
电话	(010)-61706589
传真	(010)-82628086
电子邮箱	39461430@qq.com
公司网址	www.bjsfsd.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区兴寿镇香屯村西 102212
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

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-27
行业（证监会规定的行业大类）	农副食品加工业（C13）
主要产品与服务项目	谷物粉和坚果酱等产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	11,050,000
控股股东	张扬酩
实际控制人	张扬酩

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110114799030437D	是
税务登记证号码	91110114799030437D	是
组织机构代码	91110114799030437D	是

报告期内，公司完成了企业法人营业执照、税务登记证、组织机构代码证的“三证合一”工商登记，取得了“三证合一”后的证照。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	46,320,779.42	70,465,158.96	-34.26
毛利率%	19.49	27.21	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,490,319.36	1,871,165.60	-339.97
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,612,535.25	-1,810,346.38	-154.79
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-42.00	15.94	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-43.14	-15.42	-
基本每股收益	-0.44	0.19	-331.58

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,978,506.92	66,181,238.80	-30.53
负债总计	36,744,921.31	53,507,333.83	-31.33
归属于挂牌公司股东的净资产	9,233,585.61	12,673,904.97	-27.14
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.27	-33.86
资产负债率%	79.92	80.85	1.15
流动比率	0.89	1.00	-11.07
利息保障倍数	-	1.69	

## 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,067,997.26	4,908,881.88	105.10
应收账款周转率	3.94	3.77	4.51
存货周转率	3.87	4.14	-6.52

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.53	-4.64	-
营业收入增长率%	-34.26	-2.40	-
净利润增长率%	-339.97	23.22	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	11,050,000	10,000,000	10.50
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,150.44
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,059.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,934.82

非经常性损益合计	106,274.69
所得税影响数	15,941.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	90,333.49

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司所处行业为农副食品加工业,为国民经济基础行业;主营业务为农副食品的研发、生产加工及销售;主要产品包含谷物粉和坚果酱两大系列。

公司产品生产过程中需要使用谷物超微研磨粉碎、坚果酱超细脱皮和谷物预酶解技术等多项技术和装备,为了保证公司研发能力的不断提升,公司建立了一支专业的研发团队进行自主研发,并积极与科研院所建立产学研合作,强化研发实力。

公司主要客户为伊利、蒙牛、百事等国内知名企业。公司采用直销模式进行产品销售,2015 年度公司在华南区和华东区派驻了销售业务人员。公司产品具有较强的定制化特征,公司与客户就产品要求、配方要求等进行沟通,达成合作意向,按照公司业务流程签订销售合同,根据客户要求定制化生产,公司直接发货并进行售后服务。

2015 年度,公司根据发展战略,从原粮种植管理和终端产品生产销售两端拓展公司业务,形成了原粮种植管理——原粮初加工——原粮深加工——终端产品生产销售的“全产业链”经营模式。原粮种植管理方面,为了保证高品质原料的供应,公司 2015 年度新设立了原粮事业部;终端产品销售方面,公司设立了全资子公司食谷有道(北京)食品有限公司,研发面向终端消费者的谷物饮料产品,该产品计划于 2016 年 06 月正式上市。经营模式的优化,使公司在谷物和坚果深加工领域内的影响力进一步增强,可以降低公司的原料采购成本,发掘新的利润增长点,提高公司经营效益。

公司一直致力于谷物和坚果深加工领域的发展,目标成为该领域的领军企业。公司主要商业领域和商业模式在报告期没有发生较大变化。

年度内变化统计:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

**公司财务状况** 报告期内，公司 2015 年末资产总额为 45,978,506.92 元，上年资产总额为 66,181,238.80 元，比上年减少了 30.53%；2015 年末负债总额 36,744,921.31 元，上年负债 53,507,333.83 元，比上年减少了 31.33%；净资产总额 9,233,585.61 元，上年净资产 12,673,904.97 元，比上年减少了 27.14%。

**公司经营成果** 报告期内，公司营业收入 46,320,779.42 元，比上年同期的 70,465,158.96 元减少了 34.26%；净利润为-4,490,319.36 元，比上年同期减少 6,361,484.96 元。净利润大幅减少的主要原因为受经济环境的影响和客户对产品结构调整导致收入同比大幅减少 34.26% 所致。

**现金流量情况** 报告期内，2015 年经营活动产生现金净流量为 10,067,997.26 元，超过上年同期，主要原因为收回股东占款以及为昌平区农业服务中心代垫的电费所致。

报告期内，2015 年 11 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，成为公众公司，为公司进一步提高企业知名度、提升自主研发能力、拓展融资渠道、扩大企业规模等带来了新的发展机遇。

报告期内，公司加强研发投入，充分发挥技术、资金和管理等综合优势，加大市场开拓力度，保持在谷物超细加工细分行业的领先优势。公司 2015 年取得发明专利 1 项（一种超细脱皮核桃浓浆及其制备方法，专利证书号第 1705443 号）。

报告期内，公司依托谷物和坚果超细加工产业多年的从业经验和技術积淀，正在从单纯的供应商向超细谷物和坚果产品应用综合解决方案战略合作伙伴转型，全面提供应用服务，进一步增强客户粘性。

报告期内，2015 年 7 月 24 日公司收到由北京市科学技术委员会、北京市财政部、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，证书号：GF201511000099。有利于公司保持对技术的投入能力，使公司保持技术方面的竞争优势。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	46,320,779.42	-34.26	-	70,465,158.96	-2.40	-
营业成本	37,292,850.52	-27.29	80.51	51,289,699.54	-8.70	72.79
毛利率%	19.49	-	-	27.21	-	-
管理费用	7,886,518.1	-32.54	17.03	11,691,357.48	42.00	16.59
销售费用	3,448,001.54	-25.74	7.44	4,643,417.10	4.72	6.59
财务费用	3,065,038.10	-37.54	6.62	4,907,388.38	238.91	6.96
营业利润	-5,593,206.51	130.41	-12.07	-2,427,525.99	-361.96	-3.45
营业外收入	252,711.79	-94.25	0.55	4,395,676.95	393.05	6.24
营业外支出	146,437.10	127.08	0.32	64,486.39	532.22	0.09
净利润	-4,490,319.36	-339.97	-9.69	1,871,165.60	23.22	2.66

项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

2015 年公司营业收入为 46,320,779.42 元，较上年同期下降 34.26%。主要原因是受经济环境的影响和客户对产品结构调整所致。报告期内经济环境下行，居民消费增长较慢致使公司下游客户的需求减少，且下游客户在业绩压力下调整产品配方以缩减成本致使订单大幅下滑；在技术含量较低的产品领域，市场竞争态势加剧，如花生酱产品较去年同期减少 70%。上述因素综合导致公司收入大幅下滑。

#### 2、管理费用

2015 年公司的管理费用为 7,886,518.10 元，较上年同期减少 32.54%，减少幅度较大，主要原因是面对经济形势的压力和销售下滑，公司及时调整策略，开源节流，采取了调整人员结构、减员增效和压缩开支等措施，如员工从上一年底的 98 人减少到本年的 73 人，同期

相比业务招待费用支出下降 46% 等，有效地降低了费用支出水平。

### 3、财务费用

2015 年公司的财务费用支出为 3,065,038.10 元，较上一年度减少 37.54%。主要原因是公司外部融资金额从上一年度的 4000 万元减少到 3000 万元，担保费费用相应减少，且贷款利率从 6.72% 下降到 5.22%。

### 4、营业利润

2015 年度公司的营业利润为-5,593,206.51，较上年同期下降 130.41%，主要原因为公司 2015 年度销售收入下降所致。虽然公司在收入大幅下降的同时注意成本费用的控制，但收入下降的金额超过了成本费用下降的金额，造成营业利润降低。

### 5、营业外收入

2015 年公司营业外收入为 252,711.79 元，较上一年度减少 94.25%，其主要原因是去年同期公司收到大额政府补助所致。

### 6、营业外支出

2015 年度公司营业外支出为 146,437.10 元，较上一年度同期增加 127.08%，主要原因为公司采购原材料镉含量超标和消防水带等原因缴纳罚款所致。

### 7、净利润

2015 年公司的净利润为-4,490,319.36，较上一年度减少 6,361,484.96 元，主要原因是公司的销售收入同比下降 34.26% 所致。公司在收入大幅下降的同时开源节流，有效控制管理费用、销售费用、财务费用等支出，致使期间费用较上年同期下降明显，基本达到上一年度与营业收入占比水平。但由于公司产品销售量大幅下降，产能利用率下降，造成单位产品生产成本增加，产品毛利率较上年同期下降 7.72%，再加上报告期内政府补助较上年同期减少 414.30 万元，从而造成公司 2015 年净利润下降较多。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	43,270,698.42	33,556,528.30	70,178,360.13	51,122,464.33
其他业务收入	3,050,081.00	3,736,322.22	286,798.83	167,235.21

合计	46,320,779.42	37,292,850.52	70,465,158.96	51,289,699.54
----	---------------	---------------	---------------	---------------

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
坚果酱	10,200,983.26	22.02	20,662,654.11	29.32
谷物粉	33,069,715.16	71.39	49,515,706.02	70.27

收入构成变动的的原因：

坚果酱和谷物粉占收入的比例较上年波动较小，但销售金额较上年都大幅下滑，主要原因为受经济形势和消费行为的影响，下游客户进行了产品结构调整，导致坚果酱和谷物粉产品的需求都明显下降。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	10,067,997.26	4,908,881.88
投资活动产生的现金流量净额	-1,742,908.59	-6,588,473.77
筹资活动产生的现金流量净额	-12,768,058.34	5,538,566.67

现金流量分析：

#### 1、经营活动产生的现金流量净额变动较大的原因：

2015 年公司的经营活动产生的现金流量净额 10,067,997.26 元，较上年 4,908,881.88 元增加 5,159,115.38 元，主要原因是公司收回股东占款 868 万元及收回昌平区农业服务中心的代垫款项所致。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额变动较大的原因：

2015 年度的投资活动产生的现金流量净额为 -1,742,908.59 元，较上年同期的 -6,588,473.77 元，增加 4,845,565.18 元，其主要原因是公司报告期内的购建固定资产支出减少，2015 年公司因购建固定资产现金支出 2,051,718.59 元，而上年同期因购建固定资产现金

支出 6,588,473.77 元。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大的原因

2015 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 18,306,625.01 元，主要是因为 2015 年度贷款金额减少 1000 万元、利息支出等融资费用减少 1,842,350.28 元、股权融资 105 万元等原因所致。

### 4、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差异较大的原因

2015 年公司的经营活动产生的现金流量净额 10,067,997.26 元，净利润为-4,490,319.36 元，两者差异较大，主要原因是公司本年度收回股东张扬酩占款 868 万元及收回昌平区农业服务中心的代垫款项所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	6,492,888.68	14.02%	否
2	定州伊利乳业有限责任公司	4,474,056.60	9.66%	否
3	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	3,970,325.00	8.57%	否
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	3,947,784.76	8.52%	否
5	锡林浩特伊利乳品有限责任公司	3,131,110.16	6.76%	否
	合计	22,016,165.20	47.53%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京天云丰科技发展有限公司	20,457,849.99	53.58%	否
2	青岛嘉里花生油有限公司	1,920,949.59	6.52%	否
3	张家口市宏昊食品开发有限公司	1,622,209.46	6.42%	否
4	青海高谷农业开发有限公司	509,232.52	1.73%	否
5	安庆谷润农产品有限责任公司	1,556,458.24	5.28%	否

合计	26,066,699.80	73.53%	
----	---------------	--------	--

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,902,148.18	4,492,595.93
研发投入占营业收入的比例%	4.11	6.38

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动比例%	占总资产 的比重%	金额	变动比例%	占总资产 的比重%	
货币资金	7,575,739.82	-36.97	16.48	12,018,709.49	47.29	18.16	1.68%
应收账款	10,155,643.72	-23.94	22.09	13,351,640.01	-44.44	20.17	-1.91%
存货	8,137,500.61	-26.94	17.70	11,138,302.28	-18.42	16.83	-0.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,675,060.63	73.04	27.57	7,324,932.72	-1.45	11.07	-16.50%
在建工程	51,538.46	-99.05	0.11	5,450,165.20	4,336.41	8.24	8.12%
短期借款	30,000,000.00	-25.00	65.25	40,000,000.00	33.33	60.44	-4.81%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	45,978,506.92	-30.53	-	66,181,238.80	-4.64	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2015 年末货币资金余额较上年末减少 36.97%，主要是因为上一年的公司贷款在 12 月份刚放款，到年底时结余较多；而本年度的贷款在 11 月份，陆续支付了经营及采购相关款项。

2、应收账款：2015 年末应收账款较上年末减少 23.94%，主要是因为 2015 年度销售额大幅下降 34.26%，对应应收账款也下降较大。

3、存货：2015 年末应收账款较上年末减少 26.94%，主要是因为公司为适应经济环境的

形势变化和下游需求大幅下降的变化，公司加大了对存货的控制力度，以减少存货对资金的占用，加快周转，合理降低存货数量。

4、固定资产：2015 年末固定资产较上年末增加 73.04%，主要是因为公司投资建设的“酶解生产线”已于 2015 年竣工转固，增加固定资产 545 万元。

5、在建工程：2015 年末在建工程较上年末减少 99.05%，主要是因为 2014 年末在建工程“酶解生产线”已于 2015 年竣工转固所致。

6、短期借款：2015 年末短期借款较上年末减少 25%，主要是因为公司 2015 年收回股东占款以及昌平区农业服务中心代垫款，公司资金较为充裕，归还部分银行贷款，银行贷款余额较少所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有 1 家全资子公司：食谷有道（北京）食品有限公司，无其他控股子公司及参股公司。

子公司具体情况如下：食谷有道（北京）食品有限公司，统一社会信用代码：91110114MA002LT42X，经营范围：销售食品；技术开发、技术咨询、技术服务。（销售食品以及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。）朔方科技持有其 100% 的股权。投资时间，2015 年 12 月 16 日。截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未开展经营活动。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、宏观环境分析：

随着公众对食品和食品安全的关注和政府食品安全的监管的高度重视，食品安全监督管理的政策会日趋完善，我国食品加工行业的水平将有很大的提升。

依据我国长期发展规划，国家对农业投入会大大加强，农产品种植、加工、收储及基于农产品为原料的食品企业，都会有较好的促进作用。

随着国家对食品和农业方面的投入大大提高,整体食品企业及涉农技术企业的生产技术将大大提高。

## 2、行业发展

考虑消费者的饮食习惯和健康理念的转变,饮料企业、乳制品企业产品发展的基本趋势,结合我国城镇化、经济发展水平、社会年龄和收入结构的调整,同时借鉴国际上其他国家的同时期的情况,基本上可以判定,以天然健康的全谷物或坚果为原料加工的方便食品将成为未来发展的新方向。谷物饮品、植物蛋白饮料会进一步快速发展;健康食品、功能性食品将成为另一个新的市场增长点。

中国食品工业协会发布报告显示,2015年,39,647家规模以上食品企业实现收入11.35万亿元,同比增长4.6%;利润总额突破8,000亿元达到8,028.02亿元,同比增长5.9%。其中,饮料工业持续稳定增长,是我国消费品中的发展热点和新增长点。随着未来居民饮食水平的提高,方便快捷的食品仍会有较大的发展空间。

目前,我国杂粮的价格,不像玉米、水稻、小麦等大宗农产品价格较为稳定,由于产地、种植习惯、生产周期等原因,公司所使用的杂粮价格波动较大。2015年杂粮加工环节企业经营情况整体情况不好,利润下滑较为明显,且企业规模不大,属于轻资产行业,企业自身融资能力不强。

## 3、竞争态势

近两年,由于资金和技术的门槛降低,乳品和饮料企业已开始提倡两家供货机制,公司已开始出现一些竞争者。但由于我公司在以杂粮和坚果为原料的超细谷物粉和坚果酱加工领域起步较早,且在装备工艺、技术、研发和商业渠道上保持着较大的优势,公司未来在细分行业内将继续保持领先地位。

## 4、公司发展前景及未来趋势

随着公众对食品安全的关注及国家食品安全政策法规出台,食品生产标准和要求会越来越高,食品行业越来越走向成熟,所坚持的“天然、健康、营养”的食品生产理念,会被越来越多的消费者所接受,公司未来将会体现更多的竞争优势。

### (四) 竞争优势分析

#### 1、行业地位

公司自建立以来,一直在谷物和坚果超细研磨应用食品工业领域耕耘发展。公司以市场

为导向，密切关注行业技术发展，积极同国内高校、各科研院所展开产学研合作，公司一直并将继续保持在谷物和坚果超细研磨系列产品细分领域的研发能力和产品性能等方面所具有的领先优势。公司经过多年的发展，对谷物和坚果超细研磨在乳品和饮料当中的应用，具有较为透彻的理解和丰富的相关理论和实践经验，公司通过向客户提供优质、适用的谷物和坚果超细研磨制品及其在乳品饮料的应用方案积累了较好的口碑，同时也使公司产品更具竞争力。

## 2、公司的主要竞争优势

朔方科技作为专注于谷物和坚果工业化应用的高新技术企业，具有多年的行业技术基础、完善的自主研发、持续创新、销售服务，关注食品安全和客户需求，具体如下：

(1) 品牌优势：多年经营超细谷物粉和坚果酱，行业知名度较高；

(2) 行业经验：紧跟伊利、百事、可口可乐等企业研发，了解主流食品企业需要；积累了丰富的行业管理经验；

(3) 技术优势：公司自成立以来，在谷物和坚果超细加工技术和谷物酶解技术方面取得多项专利和科研成果，具有较强的技术优势。

## 3、公司的主要竞争劣势

面临激烈的市场竞争，公司存在的竞争劣势主要有以下几点：

(1) 由于杂粮及坚果原料价格增长，传统的谷物乳品竞争越来越激烈，而公司主营产品中用于谷物乳品配料的产品比重较大，因此近年来公司销售压力较大。公司正积极研发新型谷物饮料终端产品及拓展原粮市场，延伸上下游产业链，以克服公司产品线较窄的劣势

(2) 由于地理位置原因，公司人力资源成本较竞争对手较高，因此公司在成本控制上存在劣势。

## (五) 持续经营评价

1、自 2007 年公司成立以来，历次通过工商年检，公司在经营过程中不存在重大违法违规行为，不存在受到工商行政处罚的情况。

2、报告期内，公司严格遵守《食品安全法》、《安全生产法》等法律法规，2015 年 9 月获得了：调味料（半固态）全国工业品生产许可证（证书编号：QS112103070167），有效期至 2019 年 1 月 11 日；方便食品（其他方便食品）全国工业品生产许可证（证书编号：QS112107010080），有效期至 2018 年 2 月 8 日；2015 年 11 月，获得了北京市昌平区安全

生产监督管理局颁发的安全生产标准化三级企业证书（证书编号：（昌）BJ114QG3244），有效期至 2018 年 11 月。2015 年 11 月 12 日取得食品生产许可证（许可证编号：SC10111141710370），有效期至 2016 年 4 月 9 日。

3、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生重大违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

4、人才、技术、员工队伍非常稳定，产品技术含量高，质量较好，客户满意度高。

综上所述：公司不存在影响持续经营的重大不利风险，具有较强的持续经营能力。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、资产负债率较高的风险

公司 2015 年末、2014 年末资产负债率分别为 79.92%、80.85%。公司资产负债率较高主要是因为设备购置、客户信用期内欠款导致资金需求较大，而企业自有资金较少，无法满足资金需求，只能通过外部融资筹集资金。银行借款到期后如若不能再次获得银行借款或从其他渠道获取资金，则公司面临一定的偿债风险。

针对资产负债率较高的风险，公司一方面将在农副食品加工业领域深耕细作并寻找新的盈利增长点，提升公司自身盈利能力；另一方面公司将加大直接融资方式的比重，通过股权融资方式获取经营发展的长期资金。

#### 2、客户集中度较高的风险

公司的主要客户为伊利、蒙牛、中绿、银鹭、君乐宝等乳制品及谷物坚果饮料行业龙头企业。其中 2014 年、2015 年公司对伊利和蒙牛的销售收入占当期营业收入的 63.89%和 60.25%。伊利、蒙牛等乳制品饮料行业龙头企业市场占有率较高，下游行业集中程度高是导致公司的客户相对集中的根本原因。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

针对客户集中度较高的风险，公司将在终端产品和杂粮贸易领域拓展新业务，建立谷物和坚果“全产业链”的经营模式。主要包括：拓展谷物和坚果原粮销售、开发新的谷物粉和坚果酱客户群体，开发针对终端消费者的谷物原浆饮料和固体冲调饮料。

### 3、原材料价格波动风险

公司生产经营所用的主要原材料为红米、黑米、燕麦等谷物以及核桃、杏仁、花生等坚果，2014 年、2015 年原材料成本占生产成本的比重分别为 82.23%和 78.85%。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时，若公司不能及时调整销售价格，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平，对公司造成重大不利影响。因此，公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致经营业绩波动的风险。

针对原料价格波动的风险，公司经营层在建立谷物和坚果“全产业链”的经营战略思路，开展与原料种植和加工者大范围合作的模式。从源头开始，掌握供应规模和价格水平，解决五谷杂粮和坚果价格大范围浮动的的问题，从而减少原料价格波动的风险。

### 4、食品安全风险

公司主要客户作为饮料行业龙头企业，其终端产品为消费者随时可选择饮用的饮料。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的提高以及权益维护意识的增强，客户的食品质量安全控制已经延伸到原料供给的全产业链，因此公司存在由于产品质量管理出现失误而带来的潜在经营风险。虽然公司严格遵照 ISO9001 质量管理体系及国家的相关产品标准进行生产，并接受伊利、蒙牛等大客户及北京市食品药品监督管理局的生产监督和抽检，在采购环节对主要的原材料、辅料制定了严格的采购标准，在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准，并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控，但如公司具体质量管理工作出现纰漏或因为其他不可预计原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能对公司的信誉和公司产品的销售产生重大不利影响。

针对食品安全风险，公司在严格执行 ISO9001 质量管理体系和食品安全体系的同时，将进一步加大检测水平，增加食品生产环节的检测能力，提升食品安全风险监测能力。在经营模式上，推动“全产业链”战略，从谷物和坚果原料产地入手，联合种植和加工者，在原料的生产过程中，监控种植环节中种子、农药、化肥的使用，在加工环节监控原料包装、运输和仓储的过程管理。从而全面防范食品安全风险。

### 5、实际控制人不当控制及公司治理风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司董事长张扬酩持有本公司 54.30%的股份。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施绝对控制，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

针对实际控制人控制不当的风险，公司已按照相关规定，进一步完善关联交易约束机制、

纠纷解决机制等内控制度，并设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理层构成的“三会一层”的组织架构，并在适时引入新的投资者以增加公司股权分散程度。

#### 6、租赁关联方房屋存在的搬迁风险

报告期内公司租赁关联方朔方食品位于北京市昌平区草莓博览园内的房屋，用于公司生产及办公。

依据北京市昌平区发展和改革委员会和北京市人民政府出具的文件，朔方食品公司是加工配送中心的合法所有权人，且所建的加工配送中心符合当时的规划用途。但朔方食品所建加工配送中心的土地性质为科教用地，与目前公司农副食品生产加工用途不符，存在因政府相关政策变化导致房屋用途与规划用途不符，进而导致公司被相关部门要求搬迁的风险。

针对上述风险，公司控股股东、实际控制人张扬酪出具《关于生产经营场所搬迁损失的承诺》：“若公司租赁的生产经营场所因未取得房屋产权证或公司租赁的生产经营场所不符合相关法律规定而导致公司被相关部门要求搬迁等其他影响公司持续经营的，由本人承担因此给公司造成的全部损失。”

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

### 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（六）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	是	二（七）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	二（十一）
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）重大诉讼、仲裁事项：

无

#### （二）公司发生的对外担保事项：

无

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无 偿占用	是否履行 必要决策
-----	--------------------	------	------	------------	--------------

					程序
张扬酪	资金	8,688,813.22		是	是
朔方食品	根据合同约定预付的房租		600,000.00	否	是
总计	-	8,688,813.22	600,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

1、股东张扬酪占用公司资金发生在公司挂牌之前，其已于 2015 年 8 月 3 日全额归还占用的资金，并已于《公开转让说明书》中进行了详细披露。

2、公司对朔方食品的预付账款期末余额为公司租赁朔方食品房屋作为生产及办公厂房预付的租金，该事项已履行决策程序并于《公开转让说明书》中进行了详细披露，不构成资金占用。

#### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	2,400,000.00	2,400,000.00	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售			
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	2,400,000.00	2,400,000.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
港湾国际	公司向港湾国际借取资金用于临时性资金周转	20,000,000.00	是
张扬酪	挂牌前全额归还的股东占款	8,688,813.22	是
蔡永平 张扬酪	关联方担保	30,000,000.00	是

总计	-	58,688,813.22	-
----	---	---------------	---

### （五）收购、出售资产事项

无

### （六）对外投资事项

公司投资设立全资子公司：食谷有道（北京）食品有限公司，投资标的基本情况：

- 1、名称：食谷有道（北京）食品有限公司
- 2、统一社会信用代码：91110114MA002LT42X
- 3、注册地：北京市昌平区兴寿镇安四路 69 号院 2 号楼 201 室
- 4、投资金额：500 万元
- 5、出资方式：现金出资
- 6、经营范围：销售食品；技术开发、技术咨询、技术服务。
- 7、本次投资的目的

随着我国人民生活水平的提高和方便食品行业的快速发展，超细谷物粉和坚果酱的应用领域也越来越广泛。预计今后几年方便谷物饮料、植物蛋白饮料及固体冲调饮料市场将保持 10%--20% 的增长率。再加上我国城市化速度加快，人口众多食品消费观念正在向天然、美味、营养方向转变。中国将是未来世界上最大的、最具潜力的谷物饮料、植物蛋白饮料和固体冲调饮料的消费市场。

为了持续保持行业领先地位，公司决定进行产业结构的调整和产业链的拓展，为研发新产品以实现销售及利润双增长，经董事会、股东大会讨论通过，决定设立食谷有道（北京）食品有限公司。

#### 8、本次投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

食谷有道（北京）食品有限公司，主营业务为开发和销售方便谷物饮料、方便固体冲调粉及相关产品，目前纯谷物饮料在市场上为一个新热点，市场主流乳品、饮料生产企业都在关注该领域的发展。公司在此领域耕耘多年，在技术上占有领先优势。

在此领域投资，有利于优化公司经营模式，改变公司单一的向国内一流食品企业提供原料的业务，改变公司客户较为集中的局面，增加公司的盈利能力；有利于推动公司技术拓展和应用，扩大公司产品应用范围。在完善公司产业链的同时增加公司的核心竞争力，各方面

都会产生积极影响。

9、信息披露：2015 年 12 月 21 日，公司已在全国股转系统信息披露平台对设立子公司的董事会决议、股东大会决议及对外投资事项予以披露。

### （七）企业合并事项

本公司全资子公司食谷有道（北京）食品有限公司于 2015 年 12 月 16 日成立，但截止 2015 年 12 月 31 日尚未实际出资，也未发生经营业务，因此本公司未编制合并报表。

### （八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无。

### （九）承诺事项的履行情况

1、公司全体董监高就避免同业竞争事项签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，公司股东就避免同业竞争事项签署了《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、公司关联公司朔方食品的股东出具了《关于主营业务的说明及承诺》；

3、公司控股股东、实际控制人就关联资金占用、厂房搬迁损失等事项签署了《承诺函》。

报告期内，相关人员严格履行了上述承诺，未有任何违背事项。

### （十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无

### （十一）调查处罚事项

2015 年 2 月份，因公司采购原料红米出现镉超标，公司抽检未能全部检出，导致被北京市昌平区食品药品监督管理局做出行政处罚，造成公司经营损失，2015 年 11 月 6 日全国中小企业股份转让系统平台上披露的《公开转让说明书》已经做了详细说明。

公司已经采取措施，增加原料检测设施，增加检测批次，提高检测的精度，并开始实施“全产业链”战略，与产地合作，从源头控制原料风险，全面监测原料的食品安全水平。

### （十二）重大资产重组事项

无

(十三) 媒体普遍质疑事项

无

(十四) 自愿披露重要事项

无

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数			1,050,000	1,050,000	9.50
	其中：控股股东、实际控制人			-	-	-
	董事、监事、高管			-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00	-	10,000,000	90.50
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00	-	6,000,000	54.30
	董事、监事、高管	4,000,000	40.00	-	4,000,000	36.20
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		10,000,000	100.00	1,050,000	11,050,000	100.00
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	张扬酩	6,000,000	-	6,000,000	54.30	6,000,000	-
2	蔡永平	4,000,000	-	4,000,000	36.20	4,000,000	-
3	方尚投资	-	1,050,000	1,050,000	9.50	-	1,050,000
合计		10,000,000	-	11,050,000	100.00	10,000,000	1,050,000

前十名股东间相互关系说明：

股东张扬酩和股东蔡永平为公司直接股东，无关联关系。

股东张扬酩持有股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）4.55%份额，且担任合伙企业执行事务合伙人。

股东蔡永平与北京方尚投资管理中心（有限合伙）无关联关系。

股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）为公司员工持股平台。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

自 2012 年 9 月朔方有限第三次股权转让后，张扬酩持有朔方有限 60% 的股权，蔡永平持有朔方有限 40% 的股权，张扬酩为公司的控股股东和实际控制人。2015 年 8 月股份公司成立至今，张扬酩持有公司股权的比例超过 50%，张扬酩为公司的控股股东和实际控制人。

张扬酩先生，1981 年出生，公司实际控制人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年至今任职于北京港湾国际商务服务有限公司，担任执行董事；2009 年至 2015 年 6 月任职于北京朔方尚德科技发展有限公司，担任董事长；2015 年 7 月起任本公司董事长，任期三年至 2018 年 7 月。

### （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，见“第六节三、（一）控股股东情况”

## 四、股份代持情况

无。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	2015/11/26
新增股票挂牌转让日期	2015/11/27
发行价格	1.00
发行数量	1,050,000
募集金额	1,050,000
发行对象中董监高与核心员工人数	-
发行对象中做市商家数	-
发行对象中外部自然人人数	-
发行对象中私募投资基金家数	-
发行对象中信托及资管产品家数	-
募集资金用途（具体用途）	补充流动资金
募集资金用途是否变更	否

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行昌平支行	10,000,000.00	6.72	2014.12.19-2015.12.18	否
中小企业集合信托	中信信托有限公司	30,000,000.00	6.72	2014.12.04-2015.11.06	否
中小企业集合信托	中信信托有限公司	30,000,000.00	5.22	2015.11.26-2016.11.26	否
合计		70,000,000.00			

### 四、利润分配情况

无。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
张扬酩	董事长	男	35	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
蔡永平	董事	男	54	高中	2015年7月22日至2018 年7月22日	否
黄孙恺	董事、总经理	男	61	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
黄强	董事、财务总监	男	42	硕士	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
孙彤	董事	男	48	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
蔡腾龙	监事会主席	男	28	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
张守江	监事	男	35	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
王少君	监事	男	36	本科	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
张新宇	董事会秘书	男	37	硕士	2015年7月22日至 2018年7月22日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蔡永平	董事	4,000,000	-	4,000,000	36.20	0

张扬韶	董事长	6,000,000	-	6,000,000	54.30	0
方尚投资			1,050,000	1,050,000	9.50	
<b>合计</b>		<b>10,000,000</b>	<b>1,050,000</b>	<b>11,050,000</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理类	3	2
质管类	9	7
销售类	6	6
生产类	56	37
采购类	3	2
财务类	4	5
研发类	9	9
行政类	8	5
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>73</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	9	8
本科	19	17
专科	21	17
专科以下	49	31
员工总计	98	73

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

#### 1、人才变动和人才引进

报告期内：期初人数 98，期末人数 73 人，职工人数减少主要是因为设备自动化程度提高，替代一线员工所致。

#### 2、招聘和培训

公司建立了完善的招聘、培训体系，按照岗位要求，招聘合适的员工。每年对进入公司的员工开展食品安全、安全生产及企业文化、管理、技术等方面的培训。

#### 3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制度，依据国家法律和地方法规，签订劳动合同。办理相关养老及其他保险和公积金，公司成立了工会，建立了工资协商机制及薪酬管理制度，为职工提供餐饮、交通、通讯、体检等福利条件，提高了员工的工作积极性，增强了员工凝聚力。

#### 4、需公司承担费用的离退休人员

无。

## (二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司共有 2 名核心技术人员，基本情况如下：

王少君先生，1980 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年至 2008 年任职于北京妙士乳业有限公司，担任研发员；2008 年至 2011 年任职于纽利味食品（北京）有限公司，担任质量控制员；2011 年至 2015 年 6 月任职于北京朔方尚德科技发展有限公司，担任技术部经理。2015 年 7 月起任本公司监事兼技术部经理，任期三年至 2018 年 7 月。

姜寿梅女士，1983 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，2009 年 2 月毕业于中国农业大学食品生物技术专业，硕士研究生学历。2009 年至 2014 年就职于杭州娃哈哈集团有限公司，任应用工程师职务；2014 年至 2015 年就职于北京朔方尚德科技发展有限公司高级研发师，2015 年 7 月起，担任本公司研发经理职务。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《监事会议事规则》等制度，完善法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由 3 名监事组成，监事会对股东大会负责。报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理能够按照相关制度执行。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度执行。三会的召开程序、表决程序及决议内容均符合相关法律法规及《公司章程》的规定及要求。公司董事、监事符合相关法律法规所规定的任职资格并能够按照要求参加会议，对相关议案进行审议。公司按照投资者关系管理制度相关规定，注重保护股东的知情权、表决权、参与权等权益，

并通过及时、准确、完整的信息披露与交流加强公司与中小股东之间的沟通，以保护投资者权益。

报告期内，公司董事会、监事会决议及股东大会通知、决议均按照相关规定履行了披露义务。因此，公司目前的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，能够确保所有股东尤其是中小股东充分行使其股东权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

### 4、公司章程的修改情况

公司 2015 年 9 月 30 日第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，公司根据向特定对象定向发行股票的方案，对公司章程的修订如下：

一、第五条原为：“公司注册资本：1000 万元人民币”；现修改为：“公司注册资本：1105 万元人民币”。

二、第十九条原为：“公司现有普通股总数为 1000 万股”。现修改为：“公司现有普通股总数为 1105 万股。详细股东名单如下：

股东名称或姓名	持有股份 (万股)	持有股份 比例	出资方式	出资时间
张扬酪	600	54.30%	净资产折股	2015 年 7 月 22 日
蔡永平	400	36.20%	净资产折股	2015 年 7 月 22 日
北京方尚投资管理 中心（有限合伙）	105	9.50%	货币	2015 年 9 月 30 日

”。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议 召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	3	审议通过了公司创建、有限责任公司变更为股份公司、公司章程、公司各项议事规则和管理制度等各项管理制度和工作

		准则。选举董事、监事、聘请会计师事务所、公司股票申请在全国股份转让系统公开转让，并纳入非上市公司监管、修改公司章程等事项。
董事会	4	审议通过了选举公司董事长、总经理、财务总监、董事会秘书、股份公司组织结构设置、公司股票申请在全国股份转让系统公开转让，并纳入非上市公司监管、修改公司章程等议案。
监事会	2	审议通过监事会主席、确认核心人员等事项。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### （三）公司治理改进情况

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

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，并将按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者或投资意向者以耐心的解答，公司记录投资者或投资意向者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司将不断加强对相关人员的培训工作，使得公司管理层对资本市场有更深入的了解和认识，从而不断提升投资者关系管理水平。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务独立

公司以超细谷物粉和坚果酱的研发、生产销售及应用服务为主营业务，具有独立的产、供、销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

### (二) 资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

### (三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至 2015 年年度报告发布日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况，也不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

### (四) 机构独立

公司组织结构清晰，各职能部门职责清楚，职能健全，且业务流程较为明确。各职能部门各司其职，保证了公司运转顺利。

### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了完整的会计核算体系和财务管理体系，财务人员均与本公司签订劳动合同。公司独立在银行开设账户，依法独立进行税务登记并纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司组织架构清晰，拥有机构设置自主权，公司的内部职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

### 1、公司治理体系

报告期内，公司能够按照公司《公司章程》、《股东会议事准则》、《董事会议事准则》、《监事会议事准则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《重大投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《资金管理办法》等系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

## 2、财务管理体系

报告期内，公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到依法管理、有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

## 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司的董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉尽职地履行职责，保证真实、准确、完整、及时、公平的披露信息。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 16010001 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2016-03-28
注册会计师姓名	李旺林、王伟明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p>审计报告</p> <p>[2016]京会兴审字第 16010001 号</p> <p>北京朔方科技发展股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京朔方科技发展股份有限公司（以下简称“朔方科技”公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是朔方科技公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>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</p>	

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，朔方科技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，公允反映了朔方科技公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度年度的经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王伟明

中国·北京  
二〇一六年三月二十八日

中国注册会计师：李旺林

## 二、财务报表

## (一)资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五（一）	7,575,739.82	12,018,709.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五（二）	700,000.00	-
应收账款	五（三）	10,155,643.72	13,351,640.01
预付款项	五（四）	2,457,435.84	1,640,102.85
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五（五）	1,740,973.53	13,400,085.43
存货	五（六）	8,137,500.61	11,138,302.28
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（七）	941,835.86	744,546.54
<b>流动资产合计</b>	-	<b>31,709,129.38</b>	<b>52,293,386.60</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（八）	12,675,060.63	7,324,932.72
在建工程	五（九）	51,538.46	5,450,165.20
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五（十）	214,876.48	287,111.44
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十一）	139,414.17	94,561.03
递延所得税资产	五（十二）	1,188,487.80	731,081.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>14,269,377.54</b>	<b>13,887,852.20</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产总计</b>	-	<b>45,978,506.92</b>	<b>66,181,238.80</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五（十三）	30,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五（十四）	4,240,451.40	10,338,484.56
预收款项	五（十五）	209,443.68	155,160.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十六）	546,929.54	1,121,741.02
应交税费	五（十七）	18,826.30	222,425.02
应付利息	五（十八）	60,341.66	111,287.51
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十九）	435,595.47	124,901.81
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>35,511,588.05</b>	<b>52,074,000.57</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（二十）	1,233,333.26	1,433,333.26
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,233,333.26</b>	<b>1,433,333.26</b>
<b>负债总计</b>	-	<b>36,744,921.31</b>	<b>53,507,333.83</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	五（二十一）	11,050,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十二）	3,059,678.58	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十三）	0.00	317,390.50
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十四）	-4,876,092.97	2,356,514.47
归属于母公司所有者权益合计	-	9,233,585.61	12,673,904.97
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>9,233,585.61</b>	<b>12,673,904.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>45,978,506.92</b>	<b>66,181,238.80</b>

法定代表人：张扬酩

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

**(二)利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十五）	<b>46,320,779.42</b>	<b>70,465,158.96</b>
其中：营业收入	五（二十五）	46,320,779.42	70,465,158.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	五（二十五）	37,292,850.52	51,289,699.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五（二十六）	285,497.26	363,936.19
销售费用	五（二十七）	3,448,001.54	4,643,417.10
管理费用	五（二十八）	7,886,518.10	11,691,357.48
财务费用	五（二十九）	3,065,038.10	4,907,388.38
资产减值损失	五（三十）	-63,919.59	-3,113.74

项目	附注	本期发生额	上期发生额
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,593,206.51	-2,427,525.99
加：营业外收入	五（三十一）	252,711.79	4,395,676.95
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十二）	146,437.10	64,486.39
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-5,486,931.82	1,903,664.57
减：所得税费用	五（三十三）	-996,612.46	32,498.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,490,319.36	1,871,165.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-4,490,319.36	1,871,165.60
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-4,490,319.36	1,871,165.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.44	0.19

项目	附注	本期发生额	上期发生额
(二) 稀释每股收益	-	-0.44	0.19

法定代表人：张扬酩

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

**(三)现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	56,745,591.24	92,705,681.29
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	562,094.76	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）1	18,791,347.37	15,753,455.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>76,099,033.37</b>	<b>108,459,136.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	43,012,788.25	72,829,486.71
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,394,410.95	10,620,785.10
支付的各项税费	-	3,587,708.25	5,149,073.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	10,036,128.66	14,950,909.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>66,031,036.11</b>	<b>103,550,254.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>10,067,997.26</b>	<b>4,908,881.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	308,810.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>308,810.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	2,051,718.59	6,588,473.77

项目	附注	本期发生额	上期发生额
的现金			
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,051,718.59	6,588,473.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,742,908.59	-6,588,473.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	1,050,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	53,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	54,550,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	63,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,462,808.34	3,166,833.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）3	1,355,250.00	1,294,600.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	67,318,058.34	44,461,433.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,768,058.34	5,538,566.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,442,969.67	3,858,974.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,018,709.49	8,159,734.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,575,739.82	12,018,709.49

法定代表人：张扬酩

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	317,390.50	-	2,356,514.47	-	12,673,904.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	317,390.50	-	2,356,514.47	-	12,673,904.97
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	1,050,000.00	-	-	-	3,059,678.58	-	-	-	-317,390.50	-	-7,232,607.44	-	-3,440,319.36
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,490,319.36	-	-4,490,319.36
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	3,059,678.58	-	-	-	-317,390.50	-	-2,742,288.08	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	3,059,678.58	-	-	-	-317,390.50	-	-2,742,288.08	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	<b>11,050,000.00</b>	-	-	-	<b>3,059,678.58</b>	-	-	-	<b>0.00</b>	-	<b>-4,876,092.97</b>	-	<b>9,233,585.61</b>	

法定代表人：张扬酪

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	130,273.94	-	672,465.43	-	10,802,739.37	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	130,273.94	-	672,465.43	-	10,802,739.37	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	187,116.56	-	1,684,049.04	-	1,871,165.60	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,871,165.60	-	1,871,165.60	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	187,116.56	-	-187,116.56	-	-	

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	187,116.56	-	-187,116.56	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>317,390.50</b>	-	<b>2,356,514.47</b>	-	<b>12,673,904.97</b>	

法定代表人：张扬韶

主管会计工作负责人：黄强

会计机构负责人：黄强

### 三、财务报表附注

#### 北京朔方科技发展股份有限公司

#### 2015年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

##### 一、公司基本情况

北京朔方科技发展股份有限公司（原北京朔方尚德科技发展有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年，于 2007 年 2 月 11 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110108010000438 号的企业法人营业执照。公司以 2015 年 5 月 31 日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

##### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

住 所：北京市昌平区兴寿镇香屯村西

法定代表人：张扬酩

注册资本：1,105.00 万元

实收资本：1,105.00 万元

公司类型：股份有限公司

##### (二) 经营范围

经营范围：生产其他粮食加工产品（谷物碾磨加工品）、调味品（半固态）、方便食品（其他方便食品）；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；销售谷物、豆类；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

##### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家从事农副产品深加工的高科技企业，主要面向亚太地区跨国集团及大中型食品企业，专门提供高品质、高技术的特殊食品原料及相关服务。本公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市农业产业化重点龙头企业、北京市农产品加工先进企业，北京市纳税 A 级企业。

##### (四) 公司设立情况

本公司成立于 2007 年 2 月 11 日，由股东冯军凯、许建耘、谢惠君、汪大惠共同出资设立，成立时注册资本 200.00 万元，采用分期出资形式，全部为货币出资。其中第一期出资 40 万元

由冯军凯于 2007 年 2 月 8 日实际缴纳，并于 2007 年 2 月 8 日经北京天平会计师事务所有限责任公司验证，并出具天平验资（2007）第 1062 号验资报告。第二期出资预计于 2009 年 2 月 7 日之前缴足。成立时公司股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例（%）	实际缴纳出资额	实际持股比例（%）
冯军凯	1,200,000.00	60.00	400,000.00	100.00
许建耘	400,000.00	20.00		
谢惠君	200,000.00	10.00		
汪大惠	200,000.00	10.00		
合计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	100.00

## （五）公司历次变更情况

### 1、2008 年股权转让

2008 年 4 月，经公司股东会审议通过，许建耘将所持股权全部转让给刘佳，谢惠君和汪大惠将所持股权全部转让给张冬柏。本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例（%）	实际缴纳出资额	实际持股比例（%）
冯军凯	1,200,000.00	60.00	400,000.00	100.00
刘 佳	400,000.00	20.00		
张冬柏	400,000.00	20.00		
合计	2,000,000.00	100.00	400,000.00	100.00

### 2、2009 年股权转让及增加注册资本

#### （1）股权转让

2009 年 4 月 22 日，朔方有限召开股东会，会议一致同意增加新股东张扬酪、蔡永平；同意冯军凯将其所持公司 40%的股权转让给张扬酪；同意刘佳将所持公司 20%的股权转让给蔡永平；同意张东柏将其所持公司 20%的股权转让给蔡永平。

#### （2）完成实缴出资并增加注册资本

2009 年 4 月 22 日，朔方有限新股东张扬酪、蔡永平与原股东冯军凯召开股东会，一致同意完成第二期出资 160 万元，其中张扬酪出资 80 万元，蔡永平出资 80 万元；同意将注册资本由 200 万元增加至 500 万元，张扬酪以货币方式增资 180 万元，蔡永平以货币方式增资 120 万元。

2009 年 5 月 13 日，北京中立诚会计师事务所有限公司出具编号为京中立诚验字[2009]第 016 号《验资报告》，截至 2009 年 5 月 11 日止，已收到股东蔡永平出资贰佰万元整，股东张扬酪出资贰佰陆拾万元整，本次注册资本以货币出资。2009 年 5 月 15 日，朔方有限取得北京市

工商行政管理局昌平分局核发的新的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。此次增加注册资本后，朔方有限的股权结构及出资情况如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
冯军凯	400,000.00	8.00	400,000.00	8.00
蔡永平	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00	40.00
张扬酩	2,600,000.00	52.00	2,600,000.00	52.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

### 3、2012 年股权转让

2012 年 9 月，经公司股东会审议通过，冯军凯将所持公司 8% 股权全部转让给张扬酩。本次股权转让完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
蔡永平	2,000,000.00	40.00	2,000,000.00	40.00
张扬酩	3,000,000.00	60.00	3,000,000.00	60.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

### 4、2013 年增加注册资本

经公司股东会审议通过，增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 1,000.00 万元，新增注册资本由原股东缴纳。本次增资经北京中立诚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 3 月 7 日出具了京中立诚验审字（2013）第 1117 号验资报告。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例 (%)	实际缴纳出资额	实际持股比例 (%)
蔡永平	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00	40.00
张扬酩	6,000,000.00	60.00	6,000,000.00	60.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00

### 5、2015 年股份改制

根据公司股东会决议，公司整体变更为北京朔方科技发展股份有限公司。公司股本总额为人民币 1,000.00 万元，每股面值 1 元，计 1,000 万股。经审计确认 2015 年 5 月 31 日的净资产 1,305.97 万元，按 1: 1.30597 比例折股而成，全部股份由公司原股东以原持股比例全额认购。本次变更为股份公司由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了（2015）京会兴验字第 62000017 号验资报告，公司改制后的股东及股权结构不变。

## 6、2015 年增加注册资本

经公司股东大会审议通过，增加注册资本 105 万元，变更后的注册资本为 1,105.00 万元，新增注册资本由新股东北京方尚投资管理中心（有限合伙）缴纳。本次增资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 12 日出具了（2015）京会兴验字第 62000017 号验资报告。本次增资完成后，各股东出资额及持股比例如下：

股东名称	认缴出资额	认缴持股比例（%）	实际缴纳出资额	实际持股比例（%）
蔡永平	4,000,000.00	36.20	4,000,000.00	36.20
张扬酩	6,000,000.00	54.30	6,000,000.00	54.30
北京方尚投资管理中心（有限合伙）	1,050,000.00	9.50	1,050,000.00	9.50
合计	11,050,000.00	100.00	11,050,000.00	100.00

### （六）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五） 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

### 1、 同一控制下吸收合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2、 非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得

的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益

### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益

工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。
	单项金额重大是指：应收款项余额大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
组合 1：账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	
组合 2：无风险组合	与控股股东及其受同一实际控制人控制的各公司之间往来发生坏账损失的可能性极小。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1：账龄组合	采用账龄分析法	
组合 2：无风险组合	不计提坏账	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

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

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公家具、机械设备、储运设备设施、仪器仪表工具、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
储运设备设施	年限平均法	3-5	5	31.67-19
仪器仪表工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十) 收入

## 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十一) 政府补助

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。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者

中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

#### (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**

本报告期本公司不存在会计政策和会计估计变更。本公司执行财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则，准则变更对本公司数据无重大影响。

**(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**四、税项****(一) 主要税种及税率**

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

**(二) 税收优惠及批文**

公司于 2015 年 7 月 24 日，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GF201511000099，按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

**(三) 其他说明**

无。

**五、财务报表主要项目注释**

（本公司全资子公司食谷有道（北京）食品有限公司于 2015 年 12 月 16 日成立，但截止 2015 年 12 月 31 日尚未实际出资，也未发生经营业务，因此本公司未编制合并报表。）

**(一) 货币资金**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额
库存现金	42,876.03	10,890.64
银行存款	7,532,863.79	12,007,818.85
合计	7,575,739.82	12,018,709.49

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	人民币金额	人民币金额
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：公司无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的资金款项。

## （二）应收票据

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	700,000.00	
<b>合计</b>	<b>700,000.00</b>	

其他说明：公司应收票据中无已贴现或质押票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款以及已经背书给他方但尚未到期的票据，也无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （三）应收账款

### 1、应收账款分类披露：

类别	2015 年 12 月 31 日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,287,006.19	95.55	131,362.47	1.28	10,155,643.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	4.45	478,659.99	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,765,666.18</b>	<b>100.00</b>	<b>610,022.46</b>		<b>10,155,643.72</b>

续表

类别	2014 年 12 月 31 日				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,494,022.24	96.57	142,382.23	1.06	13,351,640.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	478,659.99	3.43	478,659.99	100.00	0.00
<b>合计</b>	<b>13,972,682.23</b>	<b>100.00</b>	<b>621,042.22</b>		<b>13,351,640.01</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,073,668.46	100,736.70	1.00
1—2 年	169,702.00	16,970.20	10.00
2—3 年	41,705.00	12,511.50	30.00
3—4 年	1,335.00	667.50	50.00
4—5 年	595.73	476.57	80.00
<b>合计</b>	<b>10,287,006.19</b>	<b>131,362.47</b>	

续表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,443,836.51	134,438.37	1.00
1—2 年	42,705.00	4,270.50	10.00
2—3 年	335.00	100.50	30.00
3—4 年	7,145.73	3,572.86	50.00
<b>合计</b>	<b>13,494,022.24</b>	<b>142,382.23</b>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	截止日	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃酒泉市乐为尔乳业有限公司	2015 年 12 月 31 日	478,659.99	478,659.99	100.00%	货款存在争议，无法收回

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-4,611.09	-62,661.66
收回或转回坏账准备金额		

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

### 2015 年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,408.67

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
临沂盛能乳业有限责任公司	货款	6,408.67	债务人破产	总经理审批	否
合计	--	6,408.67	--		--

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 6,870,074.64 元,占应收账款余额合计数的比例 63.81%,相应计提的坏账准备余额汇总金额 68,700.75 元。

2014 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 7,791,222.84 元,占应收账款余额合计数的比例 55.76%,相应计提的坏账准备余额汇总金额 77,912.23 元。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,211,782.86	90.00
1-2 年	120,430.00	4.90
2-3 年	15,772.47	0.65
3 年以上	109,450.51	4.45
合计	2,457,435.84	100.00

##### 续表

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	1,601,926.87	97.67
1-2 年	15,772.47	0.96
2-3 年	22,403.51	1.37
合计	1,640,102.85	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

##### (1) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京融信嘉资产管理有限公司	非关联方	745,000.00	30.32	2015.11.13	未到结算时间
北京朔方尚德食品科技有限公司	关联方	600,000.00	24.42	2015.6.1	未到结算时间
北京达美新贸易有限公司	非关联方	202,290.59	8.23	2015.9.30	未到结算时间

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
西宁万丰特色农产品种植农民专业合作社	非关联方	143,474.14	5.84	2015. 7. 8	未到结算时间
中信信托有限公司	非关联方	143,386.36	5.83	2015. 11. 26	未到结算时间
<b>合计</b>		<b>1,834,151.09</b>	<b>74.64</b>	—	—

## (2) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网北京市电力公司	非关联方	653,229.29	39.83	2014. 12. 31	未到结算时间
王玉宝	非关联方	201,500.00	12.29	2014. 1. 17	未到结算时间
马桂萍	非关联方	216,755.71	13.22	2014. 10. 22	未到结算时间
北京市燃气集团有限责任公司	非关联方	142,407.51	8.68	2014. 9. 23	未到结算时间
中国电子系统工程第二建设有限公司	非关联方	68,095.00	4.15	2014. 5. 23	未到结算时间
<b>合计</b>		<b>1,281,987.51</b>	<b>78.17</b>	—	—

截止 2015 年 12 月 31 日，期末预付款项中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	1,763,358.52	100.00	22,384.99	1.27	1,740,973.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,763,358.52</b>	<b>100.00</b>	<b>22,384.99</b>		<b>1,740,973.53</b>

续表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	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	13,481,778.92	100.00	81,693.49	0.61	13,400,085.43

准备的其他应收款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>13,481,778.92</b>	<b>100.00</b>	<b>81,693.49</b>	<b>13,400,085.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,746,516.82	17,465.17	1.00
1—2 年	8,940.06	894.00	10.00
2—3 年			30.00
3—4 年	7,651.64	3,825.82	50.00
4—5 年	250.00	200.00	80.00
<b>合计</b>	<b>1,763,358.52</b>	<b>22,384.99</b>	

续表

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,662,458.70	46,624.59	1.00
1—2 年	27,150.00	2,715.00	10.00
2—3 年	96,623.00	28,986.90	30.00
3—4 年	6,734.00	3,367.00	50.00
<b>合计</b>	<b>4,792,965.70</b>	<b>81,693.49</b>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	持有公司 股权比例	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		其他应收款余 额	坏账准 备	其他应收款余额	坏账准备
张杨酪	54.30%			8,688,813.22	

确定该组合依据的说明：与控股股东及其受同一实际控制人控制的各公司之间往来发生坏账损失的可能性极小。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	-59,308.50	59,547.92
收回或转回坏账准备金额		

## 3、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期公司无实际核销的其他应收款。

#### 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款及代垫款项	1,621,016.82	13,213,527.86
职工备用金	142,091.70	132,255.06
其他往来	250.00	135,996.00
<b>合计</b>	<b>1,763,358.52</b>	<b>13,481,778.92</b>

##### (1) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
昌平区农业服务中心	电费	1,621,016.82	1 年以内	91.93	16,210.17
职工备用金	职工备用金	142,091.70	3 年以内	8.06	5,974.83
北京布汝斯普森净水	实验材料费	250.00	4-5 年	0.01	200.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,763,358.52</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>22,385.00</b>

##### (2) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张扬酩	借款	8,688,813.22	1 年以内	64.45	
昌平农服中心	代垫电费	2,524,714.64	1 年以内	18.73	25,247.15
泉州市万德福珠宝有限责任公司	公司往来款	2,000,000.00	1 年以内	14.83	20,000.00
职工备用金	职工备用金	132,255.06	1 年以内	0.98	6,862.67
北京市营养学会	检测费	76,945.00	1-2 年	0.57	23,083.50
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>13,422,727.92</b>	<b>--</b>	<b>99.56</b>	<b>75,193.32</b>

#### 5、期末其他应收款中持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项如下：

名称	持有公司股权比例	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		其他应收款余额	坏账准备	其他应收款余额	坏账准备
张扬酩	54.30%			8,688,813.22	

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,795,846.24		1,795,846.24

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,615,898.74		3,615,898.74
发出商品	2,725,755.63		2,725,755.63
<b>合计</b>	<b>8,137,500.61</b>		<b>8,137,500.61</b>

## 续表

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,062,789.29		5,062,789.29
库存商品	2,925,545.06		2,925,545.06
发出商品	3,149,967.93		3,149,967.93
<b>合计</b>	<b>11,138,302.28</b>		<b>11,138,302.28</b>

## (七) 其他流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	941,835.86	744,546.54
<b>合 计</b>	<b>941,835.86</b>	<b>744,546.54</b>

注：待抵扣进项税主要是购进生产设备尚未取得发票形成，发票将于设备正式验收后统一开具。

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	办公家具	机械设备	储运设备 设施	仪器仪表 工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 2014 年 12 月 31 日余额	827,182.70	8,264,092.19	502,414.52	984,032.87	761,119.60	11,338,841.88
2. 本期增加金额	3,350.43	6,793,227.52	40,683.76	472,614.66	10,364.96	7,320,241.33
(1) 购置	3,350.43	101,904.61	40,683.76	401,048.61	10,364.96	557,352.37
(2) 在建工程转入		6,691,322.91		71,566.05		6,762,888.96
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,604.13	1,199,842.03	2,200.00	173,352.03	221,102.65	1,607,100.84
(1) 处置或报废	10,604.13	1,199,842.03	2,200.00	173,352.03	221,102.65	1,607,100.84
4. 2015 年 12 月 31 日余额	819,929.00	13,857,477.68	540,898.28	1,283,295.50	550,381.91	17,051,982.37
二、累计折旧						
1. 2014 年 12 月 31 日余额	247,542.13	2,861,627.59	166,046.61	354,330.72	384,362.11	4,013,909.16

项目	办公家具	机械设备	储运设备 设施	仪器仪表 工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	109,783.68	835,126.29	44,535.41	635,023.95	86,885.04	1,711,354.37
(1) 计提	109,783.68	835,126.29	44,535.41	635,023.95	86,885.04	1,711,354.37
3. 本期减少金额	9,495.83	1,032,412.99	2,090.00	164,202.17	140,140.80	1,348,341.79
(1) 处置或报废	9,495.83	1,032,412.99	2,090.00	164,202.17	140,140.80	1,348,341.79
4. 2015 年 12 月 31 日余额	347,829.98	2,664,340.89	208,492.02	825,152.50	331,106.35	4,376,921.74
三、减值准备						
1. 2014 年 12 月 31 日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2015 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	472,099.02	11,193,136.79	332,406.26	458,143.00	219,275.56	12,675,060.63
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	579,640.57	5,402,464.60	336,367.91	629,702.15	376,757.49	7,324,932.72

**(九) 在建工程****1、在建工程情况**

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
粉体线	51,538.46		51,538.46
<b>合计</b>	<b>51,538.46</b>		<b>51,538.46</b>

**续表**

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
膨化线	622,165.38		622,165.38
浆体线	4,273.50		4,273.50
冻干设备	769,755.63		769,755.63
酶解线	4,053,970.69		4,053,970.69
<b>合计</b>	<b>5,450,165.20</b>	<b>-</b>	<b>5,450,165.20</b>



## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
粉体线	400,000.00		51,538.46			51,538.46	12.88	15.00				自筹
膨化线	1,000,000.00	622,165.38	22,846.14	645,011.52			64.50	100.00				自筹
浆体线	5,000.00	4,273.50		4,273.50			85.47	100.00				自筹
冻干设备	1,000,000.00	769,755.63		769,755.63			76.98	100.00				自筹
酶解线	8,000,000.00	4,053,970.69	1,289,877.62	5,343,848.31			66.80	100.00				自筹
<b>合计</b>	<b>10,405,000.00</b>	<b>5,450,165.20</b>	<b>1,364,262.22</b>	<b>6,762,888.96</b>		<b>51,538.46</b>						

**(十) 无形资产**

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	361,174.82			361,174.82
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额	361,174.82			361,174.82
<b>二、累计摊销</b>				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	74,063.38			74,063.38
2. 本期增加金额	72,234.96			72,234.96
(1) 计提	72,234.96			72,234.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额	146,298.34			146,298.34
<b>三、减值准备</b>				
1. 2014 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	214,876.48			214,876.48
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	287,111.44			287,111.44

**(十一) 长期待摊费用**

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
车间隔断	46,931.45		17,127.83		29,803.62
宿舍彩板房	47,629.58		15,354.86		32,274.72
库房墙体装修 粉刷工程		90,100.00	12,764.17		77,335.83
<b>合计</b>	<b>94,561.03</b>	<b>90,100.00</b>	<b>45,246.87</b>		<b>139,414.17</b>

**(十二) 递延所得税资产****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	632,407.45	94,861.12

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	1,233,333.26	184,999.99
可抵扣亏损	6,057,511.27	908,626.69
<b>合计</b>	<b>7,923,251.98</b>	<b>1,188,487.80</b>

## 续表

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	702,735.71	105,410.36
递延收益	1,433,333.26	214,999.99
可抵扣亏损	2,737,809.74	410,671.46
<b>合计</b>	<b>4,873,878.71</b>	<b>731,081.81</b>

## (十三) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
担保借款	30,000,000.00	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>

短期借款分类的说明：

①2015 年公司与中信信托有限责任公司签订了编号为 P2013M17SZGC0001-0496 的借款合同，取得借款人民币 3,000 万元，中关村科技融资担保有限公司为此笔借款提供担保。

2015 年公司与北京银行股份有限公司昌平支行、中关村科技融资担保有限公司签订补充协议，约定自 2015 年 11 月 27 日北京银行股份有限公司昌平支行全部买断上述 3,000 万元借款中的全部债权和担保权利。

股东张扬韶向中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保，股东蔡永平以其位于北京市朝阳区东直门外大街 28 号 101B 房屋（所有权证号为 X 京房权证朝私字第 578134 号）向中关村科技融资担保有限公司提供房屋抵押反担保，以及黄海云所拥有的北京市朝阳区东直门外大街 28 号 3 层 301 房屋（X 京房权证朝字第 698322 号）。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十四) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	4,057,238.00	10,270,016.25
1-2 年	147,994.54	46,286.62
2-3 年	17,037.55	22,181.69
3-4 年	18,181.31	
<b>合计</b>	<b>4,240,451.40</b>	<b>10,338,484.56</b>

## 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
吉安市青原区富吉粮油有限公司	136,054.51	尾款未结算
<b>合计</b>	<b>136,054.51</b>	

### 续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
冠县乐农紫薯种植专业合作社	18,280.00	尾款未结算
<b>合计</b>	<b>18,280.00</b>	

截止 2015 年 12 月 31 日，期末应付款项中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## （十五）预收款项

### 1、预收账款项列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	175,128.00	139,817.75
1-2 年	22,910.28	635.40
2-3 年	635.4	14,707.50
3-4 年	10,770.00	
<b>合计</b>	<b>209,443.68</b>	<b>155,160.65</b>

截止 2015 年 12 月 31 日，期末预收账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## （十六）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,051,308.49	7,533,617.04	8,133,990.18	450,935.35
二、离职后福利-设定提存计划	70,432.53	1,110,865.06	1,103,450.30	77,847.29

三、辞退福利		175,117.37	156,970.47	18,146.90
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,121,741.02</b>	<b>8,819,599.47</b>	<b>9,394,410.95</b>	<b>546,929.54</b>

## 2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	912,812.87	5,622,931.03	6,234,215.94	301,527.96
2、职工福利费		532,070.17	532,070.17	
3、社会保险费	45,116.68	597,316.52	598,258.52	44,174.68
其中：（1）医疗保险费	38,893.50	523,937.38	524,696.80	38,134.08
（2）工伤保险费	3,111.59	35,998.94	36,135.45	2,975.08
（3）生育保险费	3,111.59	37,380.20	37,426.27	3,065.52
4、住房公积金	30,489.00	589,163.00	617,728.00	1,924.00
5、工会经费和职工教育经费	62,889.94	192,136.32	151,717.55	103,308.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期带薪				
<b>合 计</b>	<b>1,051,308.49</b>	<b>7,533,617.04</b>	<b>8,133,990.18</b>	<b>450,935.35</b>

## 3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	67,078.57	1,064,524.00	1,057,471.42	74,131.15
二、失业保险金	3,353.96	46,341.06	45,978.88	3,716.14
<b>合计</b>	<b>70,432.53</b>	<b>1,110,865.06</b>	<b>1,103,450.30</b>	<b>77,847.29</b>

## 4、辞退福利

辞退福利项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给予的补偿		175,117.37	156,970.47	18,146.9

## (十七) 应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税		109,820.50
企业所得税		-22,888.29

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人所得税	18,826.30	123,721.97
城市维护建设税		5,885.42
教育费附加		3,531.25
地方教育费附加		2,354.17
<b>合计</b>	<b>18,826.30</b>	<b>222,425.02</b>

**(十八) 应付利息**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	60,341.66	111,287.51
<b>合计</b>	<b>60,341.66</b>	<b>111,287.51</b>

**(十九) 其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

账龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质量保证金	372,155.60	31,940.00
个人社保费	38,155.87	35,285.06
个人公积金	1,924.00	30,489.00
其他往来	23,360.00	27,187.75
<b>合计</b>	<b>435,595.47</b>	<b>124,901.81</b>

**2、其他说明**

公司期末其他应付款中无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

**(二十) 递延收益****1、递延收益明细**

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,433,333.26		200,000.00	1,233,333.26	固定资产投资项目 昌平区经信委产业 转型升级资金
<b>合计</b>	<b>1,433,333.26</b>		<b>200,000.00</b>	<b>1,233,333.26</b>	

**2、涉及政府补助的项目明细**

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
昌平区经信委产业转型升级资金	1,433,333.26		200,000.00		1,233,333.26	与资产相关

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
合计	<b>1,433,333.26</b>		<b>200,000.00</b>		<b>1,233,333.26</b>	

## （二十一）股本

### 1、实收资本（或股本）增减变动情况

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张扬酩	6,000,000.00						6,000,000.00
蔡永平	4,000,000.00						4,000,000.00
北京方尚 投资管理 中心（有限 合伙）					1,050,000.00		1,050,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>11,050,000.00</b>		<b>11,050,000.00</b>

其他说明：本公司历次股本变动情况详见附注一。

## （二十二）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价		3,059,678.58		3,059,678.58
<b>合计</b>		<b>3,059,678.58</b>		<b>3,059,678.58</b>

### 2、其他说明

本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，故将累计留存收益转入本项目。

## （二十三）盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	317,390.50		317,390.50	
<b>合计</b>	<b>317,390.50</b>		<b>317,390.50</b>	

### 2、其他说明

本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，故将累计留存收益转入资本公积项目。

## （二十四）未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	2,356,514.47	672,465.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,356,514.47	672,465.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,490,319.36	1,871,165.60
减：提取法定盈余公积		187,116.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	2,742,288.08	
期末未分配利润	<b>-4,876,092.97</b>	<b>2,356,514.47</b>

注：本公司以 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，故将累计未分配利润 2,742,288.08 元转入资本公积。

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

类别	2015 年度	2014 年度
营业收入	46,320,779.42	70,465,158.96
其中：主营业务收入	43,270,698.42	70,178,360.13
其他业务收入	3,050,081.00	286,798.83
营业成本	37,292,850.52	51,289,699.54
其中：主营业务成本	33,556,528.30	51,122,464.33
其他业务成本	3,736,322.22	167,235.21

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农副食品加工	43,270,698.42	33,556,528.30	70,178,360.13	51,122,464.33
<b>合计</b>	<b>43,270,698.42</b>	<b>33,556,528.30</b>	<b>70,178,360.13</b>	<b>51,122,464.33</b>

### 3、主营业务（分产品）

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
坚果酱	10,200,983.26	8,777,958.53	20,662,654.11	17,477,351.23

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
谷物粉	33,069,715.16	24,778,569.77	49,515,706.02	33,645,113.10
<b>合计</b>	<b>43,270,698.42</b>	<b>33,556,528.30</b>	<b>70,178,360.13</b>	<b>51,122,464.33</b>

#### 4、主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	43,270,698.42	33,556,528.30	70,178,360.13	51,122,464.33
<b>合计</b>	<b>43,270,698.42</b>	<b>33,556,528.30</b>	<b>70,178,360.13</b>	<b>51,122,464.33</b>

#### 5、公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
湖北黄冈伊利乳业有限责任公司	6,492,888.68	14.02
定州伊利乳业有限责任公司	4,474,056.60	9.66
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	3,970,325.00	8.57
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	3,947,784.76	8.52
锡林浩特伊利乳品有限责任公司	3,131,110.16	6.76
<b>合计</b>	<b>22,016,165.20</b>	<b>47.53</b>

#### （二十六）营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	142,748.64	184,139.23
教育费附加	85,649.18	106,134.43
地方教育费附加	57,099.44	73,662.53
<b>合计</b>	<b>285,497.26</b>	<b>363,936.19</b>

#### （二十七）销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
运输费	2,045,016.50	2,968,049.85
职工薪酬	1,131,011.80	1,267,451.82
差旅费	129,604.70	118,884.64
业务招待费	56,865.35	49,239.80
交通费	20,423.30	81,461.61
办公费	23,506.81	51,552.30
折旧费	4,469.38	6,547.08

其他	37,103.70	100,230.00
<b>合计</b>	<b>3,448,001.54</b>	<b>4,643,417.10</b>

**(二十八) 管理费用**

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	1,902,148.18	4,492,595.93
员工薪酬	2,306,621.09	3,633,248.16
房租	442,156.39	442,156.39
物业管理费	65,342.00	384,201.90
折旧摊销费	237,644.94	400,105.07
中介机构费用	1,687,122.64	197,774.92
董事会经费	122,119.17	301,392.33
差旅费	99,989.46	123,063.82
办公费	120,118.82	131,804.80
税费	132,491.59	137,600.25
维修费	76,433.44	824,708.09
其他	694,330.38	622,705.82
<b>合计</b>	<b>7,886,518.10</b>	<b>11,691,357.48</b>

**(二十九) 财务费用**

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,425,750.00	2,778,833.33
减：利息收入	32,690.17	23,666.81
利息净支出	2,393,059.83	2,755,166.52
银行手续费	6,902.14	24,121.86
其他	665,076.13	2,128,100.00
<b>合计</b>	<b>3,065,038.10</b>	<b>4,907,388.38</b>

注：财务费用其他项目核算内容为融资担保费等融资费用。

**(三十) 资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-63,919.59	-3,113.74
<b>合计</b>	<b>-63,919.59</b>	<b>-3,113.74</b>

**(三十一) 营业外收入**

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,150.44	22,150.44
其中：固定资产处置利得	22,150.44	22,150.44
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	220,059.07	220,059.07
其他	10,502.28	10,502.28
<b>合计</b>	<b>252,711.79</b>	<b>252,711.79</b>

## 续表

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	4,395,205.80	4,395,205.80
其他	471.15	471.15
<b>合计</b>	<b>4,395,676.95</b>	<b>4,395,676.95</b>

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
设备更新与升级改造项目	200,000.00	与资产相关
税收减免及返还	20,059.07	与收益相关
<b>合计</b>	<b>220,059.07</b>	

## 续表

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
设备更新与升级改造项目	200,000.00	与资产相关
超微冻干草莓粉产品研制及开发项目	2,751,355.80	与资产相关
昌平区经信委贷款贴息	1,443,850.00	与收益相关

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
税收减免及返还		与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,395,205.80</b>	

**(三十二) 营业外支出**

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	137,319.71	137,319.71
滞纳金	73.02	73.02
其他	9,044.37	9,044.37
<b>合计</b>	<b>146,437.10</b>	<b>146,437.10</b>

**续表**

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	486.36	486.36
其他	64,000.03	64,000.03
<b>合计</b>	<b>64,486.39</b>	<b>64,486.39</b>

**(三十三) 所得税费用**

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税	-539,206.47	
递延所得税调整	-457,405.99	32,498.97
<b>合计</b>	<b>-996,612.46</b>	<b>32,498.97</b>

**(三十四) 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	2015 年度	2014 年度
利息收入	32,690.17	23,666.81
政府补助		1,443,850.00
往来款及其他	18,758,657.20	14,285,938.59
<b>合计</b>	<b>18,791,347.37</b>	<b>15,753,455.40</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用付现额	7,167,604.09	9,615,847.86
销售费用付现金额	2,312,520.36	3,369,418.20
银行手续费	6,902.14	24,121.86
往来款及其他	549,102.07	1,941,521.89

合计	10,036,128.66	14,950,909.81
----	---------------	---------------

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
筹资费用	1,355,250.00	1,294,600.00
合计	1,355,250.00	1,294,600.00

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,490,319.36	1,871,165.60
加：资产减值准备	-63,919.59	-3,113.74
固定资产折旧	1,711,354.37	1,234,849.38
无形资产摊销	72,234.96	70,653.76
长期待摊费用摊销	45,246.86	35,259.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-22,150.44	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,090,826.13	4,906,933.33
投资损失		
递延所得税资产减少	-457,405.99	32,498.97
递延所得税负债增加		
存货的减少	3,000,801.67	2,514,980.04
经营性应收项目的减少	13,337,775.20	9,457,107.98
经营性应付项目的增加	-6,156,446.55	-15,211,453.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,067,997.26	4,908,881.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,575,739.82	12,018,709.49
减：现金的年初余额	12,018,709.49	8,159,734.71

补充资料	2015 年度	2014 年度
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,442,969.67	3,858,974.78

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	7,575,739.82	12,018,709.49
其中：库存现金	42,876.03	10,890.64
可随时用于支付的银行存款	7,532,863.79	12,007,818.85
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		
三、年末现金及现金等价物余额	7,575,739.82	12,018,709.49
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

无。

## 七、与金融工具相关的风险

无。

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司存在控制关系的关联方情况

名称	关联关系	企业类型	对本公司持股比例	对本公司的表决权比例
张杨酩	实际控制人	自然人	54.30%	54.30%

### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
蔡永平	本公司股东、董事

其他关联方名称	与本公司关系
北京港湾国际商务服务有限公司	公司实际控制人持股 50%的企业
北京朔方尚德食品科技有限公司	公司股东蔡永平持股 65%的企业
北京方尚投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
黄强	董事、财务总监
孙彤	董事
黄孙恺	董事、总经理
蔡腾龙	监事
张守江	监事
王少君	监事
张新宇	副总经理、董事会秘书

### （三）关联交易情况

#### 1、关联租赁情况

##### （1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
北京朔方尚德食品科技有限公司	厂房	2,400,000.00	2,400,000.00

（2）关联租赁情况说明：本公司作为承租方，自 2012 年 9 月 1 日开始向关联方北京朔方尚德食品科技有限公司租赁厂房用于生产经营，房屋面积 13,056 平米，位于北京市昌平区兴寿镇香屯村西。年租金为 240 万元，租赁期限至 2018 年 9 月 1 日。

#### 2、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张扬酩	30,000,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 26 日	否
蔡永平	30,000,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 26 日	否

##### （2）关联担保情况说明：

2015 年公司与中信信托有限责任公司签订了编号为 P2013M17SZGC0001-0496 的借款合同，取得借款人民币 3,000 万元，中关村科技融资担保有限公司为此笔借款提供担保。

股东张扬酩向中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保，股东蔡永平以其位于北京市朝阳区东直门外大街 28 号 101B 房屋(所有权证号为 X 京房权证朝私字第 578134 号) 向中关村科技融资担保有限公司提供房屋抵押反担保。

### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京港湾国际商务服务有限公司	20,000,000.00	2015 年 11 月 4 日	2015 年 11 月 30 日	该借款为免息借款
拆出				

### 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,228,659.47	1,274,918.54

#### (四) 关联方应收款项

项目名称	债务人	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	张扬酩		8,688,813.22
预付款项	北京朔方尚德食品科技有限公司	600,000.00	

### 十、股份支付

无。

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 28 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司于 2015 年 10 月 16 日召开了第一届董事会第四次会议并一致通过了《关于投资设立全资子公司的方案》。子公司名称：食谷有道(北京)食品有限公司；类型：有限责任公司（法人独资）；住所：北京市昌平区兴寿镇安四路 69 号院 2 号楼 201 室；法定代表人：蔡永平；注册资本：500 万元；成立日期：2015 年 12 月 16 日。2015 年 12 月 31 日之前未实际出资，于 2016 年 1 月 19 日首次出资 100 万元。

#### 十四、补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	22,150.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,059.07	4,395,205.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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		
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-135,934.82	-64,015.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-15,941.20	-649,678.58
少数股东权益影响额		
合计	90,333.49	3,681,511.98

##### （二）净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-42.00	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.84	-0.45	-0.45

## 续表

2014 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.94	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.42	-0.18	-0.18

## (三) 加权平均净资产收益率及基本每股收益计算过程

## 1、基本每股收益计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度
期初股份总数	a	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c	1,050,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d	3	
报告期月份数	e	12	
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+(b+c) \times d \div e-f \times g \div e-h$	10,262,500.00	10,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	-4,490,319.36	1,871,165.60
非经常性损益	k	90,333.49	3,681,511.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-4,580,652.85	-1,810,346.38
基本每股	$m=j \div i$	-0.44	0.19
收益	$n=l \div i$	-0.45	-0.18

## 2、加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度	
期初净资产	a	12,673,904.97	10,802,739.37	
报告期因发行新股增加净资产	b	1,050,000.00		
报告期因发行新股增加净资产次月起至报告期末的累计月数	c	3		
报告期因其他原因增加净资产	d			
报告期因其他原因增加净资产次月起至报告期末的累计月数	e			
报告期月份数	f	12	12	
报告期减少净资产	g			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	h			
加权平均加权净资产数	$i = a + b \times c + f + d \times e + f - g \times h + f + j + 2$	10,691,245.29	11,738,322.17	
归属于公司普通股股东的净利润	j	-4,490,319.36	1,871,165.60	
非经常性损益	k	90,333.49	3,681,511.98	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-4,580,652.85	-1,810,346.38	
加权平均加权净资产收益率 (%)	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = j + i \times 100$	-42.00	15.94
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n = l + i \times 100$	-42.84	-15.42

北京朔方科技发展股份有限公司

2016 年 03 月 30 日



附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：北京市昌平区兴寿镇香屯西