



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 Co.,Ltd



年度报告

—— 2015 ——

公 司 年 度 大 事 记



1. 2015 年 02 月 25 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，并于 03 月 25 日在北京金融街举行新三板集体挂牌和敲钟仪式。



2. 2015 年 03 月 27 日，于哈尔滨召开林格贝——中国最北首家新三板挂牌上市新闻发布会。



3. 2015 年 05 月 28 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，以每股 4 元的价格定向增发 600 万股普通股股票，募集资金 2,400 万元。  
2015 年 07 月 23 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，以每股 8 元的价格定向增发 450 万股普通股股票，募集资金 3,600 万元。

# 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节声明与提示             | 5  |
| 第二节公司概况              | 7  |
| 第三节会计数据和财务指标摘要       | 9  |
| 第四节管理层讨论与分析          | 12 |
| 第五节重要事项              | 26 |
| 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 | 37 |
| 第九节公司治理及内部控制         | 42 |
| 第十节财务报告              | 47 |

## 释 义

| 释义项目               | 释义                                 |
|--------------------|------------------------------------|
| 公司、本公司、林格贝、林格贝股份   | 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司                |
| 西林麦尔、西林麦尔公司        | 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司                 |
| 董监高                | 公司董事、监事、高级管理人员                     |
| 高级管理人员             | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                |
| 公司律师、律师事务所         | 北京市海润律师事务所                         |
| 中准、审计机构、会计师、会计师事务所 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙）                   |
| 主办券商、银河证券          | 中国银河证券股份有限公司                       |
| 公司法                | 中华人民共和国公司法                         |
| 公司章程               | 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司章程              |
| 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》     |
| 元、万元               | 人民币元、人民币万元                         |
| 股转系统               | 全国中小企业股份转让系统有限公司                   |
| 报告期                | 2015 年 01 月 01 日至 2015 年 12 月 31 日 |

## 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。

中准会计师事务所（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.客户集中度较高的风险 | 报告期内，公司主要收入源自大兴安岭寒带林下野生植物提取产品，客户主要集中在国内外食品、保健品、药品制造企业。报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 6,414.16 万元，占同期营业收入的比例为 64.25%。如果因公司提供的产品不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素而导致原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 2.技术研发的风险    | 公司所属的生物产业一直处于高速发展的阶段，各类新技术、新产品不断涌现。同时，生物产业又有着研发周期长、研发成果不确定性高、研发资金需求大等特点。如果公司在生物技术快速发展期间不能保持自主研发的先进性和资金的充沛，将对未来发展带来一定的风险。                                                       |
| 3.市场开发投入的风险  | 目前公司在国内市场影响力较小，尚处于品牌推广                                                                                                                                                         |

|                 |                                                                                                                       |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 和宣传阶段。为了扩大国内市场，公司必须加大广告、宣传投入，加强营销力度，提高公司的品牌知名度和影响力，培养长期消费者，以扩大产品的市场空间，提高公司的营业收入。如未来公司的推广措施未能取得理想效果，大额的营销支出将对公司产生不利影响。 |
| 4.应收账款余额较大的风险   | 报告期内，公司应收账款为 5,323.38 万元，占营业收入的 53.33%。这些客户多为公司的长期合作客户，公司给予的信用空间较大，且未有款项纠纷或坏账情况发生。如未来客户经营状况恶化，会对公司的应收账款回收造成一定的影响。     |
| 5.行业政策的风险       | 根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。国家对医药制造行业管理政策非常严格，部分植物提取物相关政策尚需国家相关部门明确，存在行业政策变化对公司经营带来影响的风险。           |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是                                                                                                                     |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                 |
|------------|-------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司                             |
| 英文名称及缩写    | DaXingAnLing Lingonberry Boreal Biotech Co.,Ltd |
| 证券简称       | 林格贝                                             |
| 证券代码       | 831979                                          |
| 法定代表人      | 姚德坤                                             |
| 注册地址       | 大兴安岭地区松岭区小扬气镇永兴街                                |
| 办公地址       | 大兴安岭地区松岭区小扬气镇永兴街                                |
| 主办券商       | 中国银河证券股份有限公司                                    |
| 主办券商办公地址   | 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 11 层                  |
| 会计师事务所     | 中准会计师事务所（特殊普通合伙）                                |
| 签字注册会计师姓名  | 蔡伟、王春世                                          |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 4 层                         |

### 二、联系方式

|               |                                    |
|---------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李靓英                                |
| 电话            | 0457-2161887                       |
| 传真            | 0457-2161887                       |
| 电子邮箱          | ljy@lgberry.com.cn                 |
| 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                         |

### 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           | 2015-02-25               |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C27 医药制造业                |
| 主要产品与服务项目      | 花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的 |

|           |                                       |
|-----------|---------------------------------------|
|           | 相关产品的研发、生产和销售                         |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让                                  |
| 普通股总股本    | 77,865,239                            |
| 控股股东      | -                                     |
| 实际控制人     | 姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚德利和姚淼，合计持股比例为 38.71%。 |

#### 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 | 91232700736931254P | 是        |
| 税务登记证号码     | 91232700736931254P | 是        |
| 组织机构代码      | 91232700736931254P | 是        |

注：公司根据《黑龙江省人民政府办公厅关于实行企业“四证合一”登记制度的实施意见》的要求，于 2015 年 11 月 06 日换发了新的营业执照。

## 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                                         | 99,823,390.28 | 34,485,196.34 | 189.47 |
| 毛利率%                                         | 43.13         | 43.70         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                                | 27,357,886.72 | 4,778,267.45  | 472.55 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                      | 22,539,532.90 | 3,729,513.65  | 504.36 |
| 加权平均净资产收益率%<br>(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)           | 23.42         | 6.66          | -      |
| 加权平均净资产收益率%<br>(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) | 19.30         | 5.20          | -      |
| 基本每股收益                                       | 0.38          | 0.07          | 442.86 |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 237,395,338.41 | 126,836,754.66 | 87.17  |
| 负债总计            | 75,597,278.68  | 52,717,412.97  | 43.40  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 161,477,228.41 | 74,119,341.69  | 117.86 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.07           | 1.10           | 88.18  |
| 资产负债率%          | 31.84          | 41.56          | -      |

|        |       |      |   |
|--------|-------|------|---|
| 流动比率   | 1.66  | 0.77 | - |
| 利息保障倍数 | 14.27 | 1.52 |   |

### 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 | -50,169,897.89 | 28,402,135.89 | -     |
| 应收账款周转率       | 2.85           | 3.35          | -     |
| 存货周转率         | 2.97           | 1.57          | -     |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 87.17  | 8.27   | -     |
| 营业收入增长率% | 189.47 | 110.25 | -     |
| 净利润增长率%  | 473.52 | 200.51 | -     |

### 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     | 77,865,239 | 67,365,239 | 15.59 |
| 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           |
|------|--------------|
| 政府补助 | 5,670,035.08 |

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| 其他营业外收入和支出      | -750.00             |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>5,669,285.08</b> |
| 所得税影响数          | -850,805.26         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -126.00             |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>4,818,353.82</b> |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司是一家集野生植物研究、有效成分提取和天然原料开发、种植、生产、销售于一体的专业化国家级高新技术企业。公司依托当地优质、丰富的林下植物资源优势，根据国际、国内市场对系列植物提取物的需求，主营蓝莓花青素软胶囊、硬胶囊等保健食品生产、销售，及蓝莓、水飞蓟等植物提取物的开发、加工、销售。公司客户主要集中在国内外食品、保健品、药品制造企业。

公司以原料生产销售及保健品、功能性食品生产销售为两大主体业务，其中原料销售业务以出口为主，出口销售收入占到原料销售 67%。原料销售依托第三方电子商务平台，通过线上在线推广获取客户资源，配合海外销售处线下的推广服务构建了原料销售营销体系。保健品、功能性食品生产销售主要通过林格贝官网、林格贝微信服务号、林格贝在第三方电商平台开设的旗舰店以及 400 电话等网上直购方式完成客户咨询及产品订单，同时林格贝在国内主要城市商业终端建立了产品专卖店并构建了的分销渠道，通过线上线下的推广辅以 ICC（在线客服）、CC（电话客服）和微信在线沟通及推送等模式与消费者建立直接的互动，直面消费者，为他们提供良好的服务。公司通过第三方物流公司为主以及自有物流车辆为消费者进行配送，并为部分消费者提供货到付款的支付方式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

2015 年公司实现销售收入 9,982.34 万元，和去年同期相比增长 189.47%；归属于母公司股东的净利润 2,735.79 万元，和去年同期相比增长 472.55 %；负债总额 7,559.73 万元，与去年同期相比，增长 43.40%；归属于母公司所有者权益 16,147.72 万元，与去年同期相比，增

长 117.86%。

在销售方面，公司稳步推动战略实施，坚持现有大客户战略合作伙伴路线的同时，继续开发潜在客户，重点加强了海外市场的开拓力度。2015 年初，公司总经理带队亲自开发美国及欧洲市场，销售业务辐射加拿大地区，直接拉动了美洲地区的销售业绩。同时，公司与美国 Nutralife LLC、缅甸 Fame Pharmaceuticals 等多个国外企业形成合作伙伴关系，大幅增加了海外销售收入。

在创新研发方面，公司与中国科学院天津工业生物技术研究所、天津大学等机构签订了合作协议，加大对新产品的研发力度，积极改善现有产品的工艺方法，丰富产品种类、降低产品成本，以产品的优势取胜于同行业的竞争。2015 年公司获得专利授权 14 项，新申请专利 20 项，引进专利 1 项。

在生产方面，为保障产品的高品质、先进性，公司对生产车间及生产设备进行了完善、改建。2015 年公司设立了两条欧洲越橘花青素生产线，实现数字化生产管理。并改建了 105 黄青苷、215 花青素、纯净水、污水处理、冷库等车间。同时，公司在现有管理结构的基础上，加强内部管理和制度建设，改进生产流程，在管理上寻求突破，实现核算的精细化。

2015 年公司工厂累计生产植物提取物 262.92 吨，花青素车间累计生产 978.21 吨，终端产品工厂完成吗啡片、蓝莓花青素片、生命活力软胶囊等 1,250.20 万粒（片），超额完成全年生产任务。

报告期内，公司业务、产品和服务未发生变化。

## 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  | 99,823,390.28 | 189.47 | -         | 34,485,196.34 | 110.25 | -         |
| 营业成本  | 56,774,347.98 | 192.42 | 56.87     | 19,415,625.97 | 81.68  | 56.30     |
| 毛利率%  | 43.13         | -      | -         | 43.70         | -      | -         |
| 管理费用  | 7,126,941.32  | 20.32  | 7.14      | 5,923,421.00  | 109.60 | 17.18     |
| 销售费用  | 4,584,218.27  | 41.41  | 4.59      | 3,241,816.18  | 31.89  | 9.40      |
| 财务费用  | 2,417,391.81  | 11.71  | 2.42      | 2,164,048.56  | 8.64   | 6.28      |
| 营业利润  | 27,112,743.01 | 569.31 | 27.16     | 4,050,864.03  | 670.04 | 11.75     |
| 营业外收入 | 5,670,035.08  | 355.43 | 5.68      | 1,244,975.07  | -45.89 | 3.61      |
| 营业外支出 | 750.00        | -92.08 | 0.00      | 9,475.00      | -72.93 | 0.03      |

|     |               |        |       |              |        |       |
|-----|---------------|--------|-------|--------------|--------|-------|
| 净利润 | 27,404,267.52 | 473.52 | 27.45 | 4,778,267.45 | 200.51 | 13.86 |
|-----|---------------|--------|-------|--------------|--------|-------|

项目重大变动原因:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.营业收入较去年同期 65,338,193.94 元, 增长 189.47%, 一是由于企业将其子公司的财务指标合并进入, 二是母公司营业收入也较去年同期增加了 6,108 万元, 增长 177% (增长原因是企业为加大市场销售力度, 由总经理带队亲自开发美国及欧洲市场, 并派专人按区域对原经销商进行一对一的扶持, 加大产品宣传力度, 从而增加了市场份额)。</p> <p>2.营业成本较去年同期增长 192.42%, 一是企业外销收入增加从而使营业成本绝对值量增加; 二是由于部分原料价格略有上涨, 从而导致收入成本率增加。</p> <p>3.销售费用较去年同期增长 41.41%, 主要原因是由于产品销售收入增加从而使得销售产品的运费、差旅费、鉴定费、辐照费等相应增加所致, 但由于公司对销售部门机构进行调整从而调动销售人员的积极性, 使得销售费用率下降 4%。</p> <p>4.营业利润较去年同期增加 23,061,878.98 元, 增长 569.31%, 主要原因是销售收入增长、管理费用、销售费用及财务费用占销售收入的比例下降, 从而导致营业利润绝对增长。</p> <p>5.营业外收入增长 355.43%, 主要是今年企业取得政府补助费用由原来的 124 万元增加至 567 万元, 增加了 443 万元, 主要有企业因新三板上市成功政府奖励 200 万元、出口产品基地建设补助 126 万元、研发等补助资金 73 万元、龙头企业林业贷款贴息资金 33 万元等。</p> <p>6.营业外支出 750.00 元, 较去年同期减少 8,725.00 元, 减少 92.08%, 主要原因为 2015 年接受车辆违章罚款 750.00 元, 而去年同期因缴纳纳税滞纳金支出 9,475.00 元。</p> <p>7.净利润较去年同期增加 22,626,000.07 元, 增长 473.52%, 增长原因主要是因营业利润、营业外收入增加, 营业外支出减少所致。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (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 | 99,755,014.21 | 56,735,312.58 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |
| 其他业务收入 | 68,376.07     | 39,035.40     | 394,974.36    | 56,875.40     |
| 合计     | 99,823,390.28 | 56,774,347.98 | 34,485,196.34 | 19,415,625.97 |

按产品或区域分类分析:

单位: 元

| 类别/项目     | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-----------|---------------|----------|---------------|----------|
| 中草药提取物    | 61,470,473.53 | 61.58    | 6,875,267.45  | 19.94    |
| 花青素及荨麻提取物 | 30,231,206.28 | 30.28    | 26,193,575.40 | 75.96    |
| 提取物终端产品   | 7,812,209.51  | 7.83     | 997,858.64    | 2.89     |

|      |                      |               |                      |               |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 茶类   | 38,400.00            | 0.04          | 9,615.36             | 0.03          |
| 片剂   | 202,724.89           | 0.20          | 13,905.13            | 0.04          |
| 其他收入 | 68,376.07            | 0.07          | 394,974.36           | 1.14          |
| 合计   | <b>99,823,390.28</b> | <b>100.00</b> | <b>34,485,196.34</b> | <b>100.00</b> |

## 收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入为 99,755,014.21 元，其他业务收入为 68,376.07 元，主营业务收入占 99.93%，而去年同期主营业务收入占营业收入的 98.85%，主营业务收入较去年同期增加 1.08%

从产品分类分析：1.我公司是以销定产的生产模式，今年国际市场中草药提取物订单较多，所以中草药提取物销售比例涨幅很大。

2.花青素及荨麻提取物是我公司的支柱产品，主要出口国外市场。由于我公司加强对美国市场的开发力度，所以此类产品增长 15.41%。

3.提取物终端产品较去年同期增长 682.90%，主要是公司改变销售策略，开展各种各样的销售模式，不仅采用传统的销售模式，还开展了直销、代销、网络销售等销售模式，从而增加提取物终端产品的销量。

## (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 | -50,169,897.89 | 28,402,135.89  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,453,565.46 | -2,150,372.38  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 94,444,474.56  | -26,083,553.97 |

## 现金流量分析：

1.报告期内，公司加大对美国及欧洲市场的开发力度。为了解决国内产品到国外市场路途远，交货期长等问题，公司为出口美国及欧洲的产品延长了收款账期，所以应收账款较去年同期增加 300.45%，从而导致销售产品收到的现金相对减少，致使经营活动的现金净流量大幅减少，2015 年度为-50,169,897.89 元，较去年同期下降 276.64%。

2.公司为了保障生产需要，在厂区内投资 2,145 万元建设了终端产品（GMP）车间、冷库、215 车间及熊果苷车间及购置了一些设备等，所以投资活动产生的现金净流量为-21,453,565.46 元，较去年同期下降 897.67%。

3.因公司于 2015 年成功挂牌新三板，吸收各方投资，取得投资 60,000,000.00 元，取得银行借款 36,000,000.00 元，收到的投资意向金 20,719,500.00 元；所以筹资活动产生现金流入量为 116,719,500.00 元；偿还债务支出 20,000,000.00 元，支付银行借款利息 2,275,025.44 元，所以筹资活动流出量为 22,275,025.44 元，综合因素致使筹资活动产生的现金流量净额为 9,444

万元，较去年同期增加 462.08%。

#### (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  | 美国 Nutralife LLC    | 47,269,004.30 | 47.35% | 否        |
| 2  | 美国 Rongshang        | 5,547,813.50  | 5.56%  | 否        |
| 3  | 北京北方霞光食品添加剂有限公司房山分厂 | 5,128,205.10  | 5.14%  | 否        |
| 4  | 北京北方霞光食品添加剂有限公司     | 3,418,813.40  | 3.42%  | 否        |
| 5  | 哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司      | 2,777,777.78  | 2.78%  | 否        |
| 合计 |                     | 64,141,614.08 | 64.25% | -        |

主要客户与应收账款联动分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，公司主要客户中美国 Nutralife LLC 有应收账款 37,813,271.21 元，占应收账款总额的 67.46%，其本年度销售额为 47,269,004.30 元，占年度销售总额的 47.35%；美国 Rongshang 有应收账款 5,547,813.50 元，占应收账款总额的 9.90%，其本年度销售额为 5,547,813.50 元，占本年度销售总额的 5.56%；北京北方霞光食品添加剂有限公司房山分厂有应收账款 2,500,000.00 元，占应收账款总额的 4.46%，其本年度销售额为 5,128,205.10 元，占本年度销售总额的 5.14%；北京北方霞光食品添加剂有限公司有应收账款 4,000,000.00 元，占应收账款的 7.14%，其本年度销售额为 3,418,813.40 元，占本年度销售总额的 3.42%；哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司销售额 2,777,777.78 元，占本年度销售总额的 2.78%，此客户无应收账款。通过以上对比来看，公司主要客户占应收账款比例较大，主要是由于公司为了开拓市场，增加市场占有率，从而延长账期，部分产品形成欠款销售。

#### (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  | 安国忠义药材有限公司                | 6,100,000.00 | 5.79%  | 否        |
| 2  | 江苏久吾高科技股份有限公司             | 4,170,000.00 | 3.96%  | 否        |
| 3  | 梁山润通二手化工设备销售有限公司<br>(王从凯) | 3,504,000.00 | 3.32%  | 否        |
| 4  | 盘锦华成制药有限公司                | 3,462,000.00 | 3.28%  | 否        |

|    |     |                      |        |   |
|----|-----|----------------------|--------|---|
| 5  | 王吉平 | 3,000,000.00         | 2.85%  | 否 |
| 合计 |     | <b>20,236,000.00</b> | 19.20% | - |

## (6) 研发支出

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额        | 3,202,448.93 | 2,491,231.12 |
| 研发投入占营业收入的比例% | 3.21         | 7.22         |

注：2015 年，公司研发费用 3,202,448.93 元，其他非流动资产中预付的专利技术及发明款项 2,055,000.00 元，合计为 5,257,448.93 元，占营业收入的 5.27%。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期末                   |              |          | 上年末                   |             |          | 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   | 23,934,498.67         | 2,049.51     | 10.08    | 1,113,487.46          | 17.79       | 0.88     | 9.20      |
| 应收账款   | 53,233,764.17         | 300.45       | 22.42    | 13,293,614.60         | 115.45      | 10.48    | 11.94     |
| 存货     | 21,971,757.70         | 35.03        | 9.26     | 16,271,704.97         | 92.59       | 12.83    | -3.57     |
| 长期股权投资 | -                     | -            | -        | -                     | -           | -        | -         |
| 固定资产   | 86,962,523.81         | 253.46       | 36.63    | 24,603,314.60         | -2.97       | 19.40    | 17.23     |
| 在建工程   | 23,121,427.13         | -64.03       | 9.74     | 64,281,483.38         | 4.76        | 50.68    | -40.94    |
| 短期借款   | 35,000,000.00         | 150.00       | 14.74    | 14,000,000.00         | -50.00      | 11.04    | 3.70      |
| 长期借款   | -                     | -            | -        | -                     | -           | -        | -         |
| 资产总计   | <b>237,395,338.41</b> | <b>87.17</b> | -        | <b>126,836,754.66</b> | <b>8.27</b> | -        | -         |

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较去年同期增加 22,821,011.21 元,增长 2,049.51%是因为公司吸收投资而取得的大量资金。

2.应收账款较去年同期增加 39,940,149.57 元，增长 300.45%；一是因公司延长了出口产品的收账期，从而增加了应收账款的额度；二是为了开拓市场增加市场占有率，部分产品采取赊销售方式，综上所述使得应收账款增长增长 300.45%。

3.存货较去年同期增加 5,700,052.73 元，增长 35.03%；主要是因年末公司按销售订完成产品生产但产品还没有发出，从而导致存货增长 35.03%。

4.固定资产较去年同期增加 62,359,209.21 元，增加 253.46%，主要是因寒带生物提取项

目二期工程已竣工完成转成固定资产并交付使用，从而导致固定资产增加 253.46%。

5.在建工程减少 64.03%是因工程完工达到使用状态转增资本，几公司本年度内在建的终端产品（GMP）车间、冷库、215 车间、熊果苷车间及设备安装工程。

6.短期借款较去年同期增加 21,000,000.00 元，增长 150%；主要原因是为保障公司生产经营的资金需要，向中国建设银行股份有限公司松岭支行抵押贷款 3,000 万元，为缓解收购原料的资金紧张问题，公司还向龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行贷款 500 万元，以上两笔贷款利率为 7.28%，从而导致短期借款增长 150%。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

1.2015 年 7 月 6 日，公司召开董事会，决议通过《关于设立大兴安岭林格贝新营销有限公司的议案》、《关于设立林格贝集团（美国）有限公司（英文名：Lingonberry Group (USA) Inc.）的议案》（公告号：2015-016）。因上述子公司的设立还具有一定的不确定性，公司已取消设立计划（公告号 2016-042、2016-043）。

2.公司于 2015 年 08 月 05 日发布公告，出资 472 万元收购大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司（原公司名：大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司，收购后已完成公司名称变更）94.4%的股权（公告号：2015-027）。注册地为黑龙江省大兴安岭地区松岭区小扬气镇，注册资本为 500 万元。

公司于 2016 年 02 月 03 日发布对外投资公告（对子公司增资情况）（公告号：2016-014），对西林麦尔增资 628 万元，公司持股 55%，总增资 1,500 万元，增资后西林麦尔注册资本为 2,000 万元。截止报告出具之日，已缴款 225 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，西林麦尔营业收入 428.11 万元，净利润 82.82 万元，报告期内无处置子公司的情况。

3.2016 年 03 月 02 日，公司发布《对外投资公告（拟设立全资子公司）》，拟设立全资子公司天津林格贝国际生物医药有限公司、（公告号：2016-023、2016-024）。截止本公司年报出具日，上述子公司尚未完成设立。

4.公司于 2016 年 03 月 02 日发布公告，出资 300 万元设立大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司为全资子公司（公告号：2016-026），注册地为黑龙江省大兴安岭加格达奇区朝阳路东（大兴安岭丽雪精淀粉公司院内）。

报告期内，此子公司未开展营业业务。

5.公司于 2016 年 03 月 23 日发布公告，出资 500 万元设立上海林格贝尔生物医药科技有限公司为全资子公司（公告号：2016-034），注册地为上海自由贸易试验区正定路 530 号 A5 库区集中辅助区三层 318 室。

报告期内，此子公司未开展营业业务。

**(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**

中国植物提取物行业总体来说是一个新兴的行业，正处于发展阶段。但近年来，世界范围的“回归自然”呼声不断升温，植物提取物越来越受到医药界、食品界的关注，已成为国内发展最快的行业之一，市场规模呈跳跃式发展，显现出巨大的内在发展潜力。随着近年产业政策的调整，国家提出了以中药现代化为主导的产业发展目标，在政策上对植物提取企业加大了扶持力度，用多种投融资手段支持企业发展；而且植物药市场呈快速增长趋势，天然药物的销售额已占到全球医药市场的 30%以上，国内保健食品进入 2004 年以后已经走出低谷，以 15%以上的高速增长；此外，世界范围的“回归自然”呼声不断升温，人们的消费观念发生了转变，植物药、天然食品已成为 21 世纪热门药物和食品。国内外需求的增长，促使中国植物提取物行业继续保持稳定向上发展，发展前景较好。

**2.行业发展**

(1) 行业集中度上升，出现一批直接参与国际市场竞争的企业。近年来越来越多的企业关注植物提取行业，并进入该行业，加快了该行业的企业资源整合，出现了一批在设备、技术和市场拓展上具有优势的企业，如交大昂立公司、浙江尖峰、桂林莱茵、西安皓天、四川昊柏生物科技、陕西嘉禾、上海津村等。经过几年的优胜劣汰，预计国内将会出现 3-5 家能直接参与国际市场竞争的龙头企业。

(2) 企业生产由无序转为理性，国内植物提取企业发展初期，企业规模较小，缺乏市场研发和技术研发力量，最终造成低价竞争，影响了整个行业发展。国家这几年已加强对行业的管理，目前行业内不少企业都能够立足于长远发展，重视国际市场分析和营销网络建设，培养企业优势品种，避免无序竞争。行业整体质量不断提高，国际竞争力明显加强。

(3) 行业技术水平逐渐与国际接轨，产品科技含量提高，为了更好地迎接国际竞争的挑战，国内有资金实力的企业普遍加大设备投入，提高了产品的科技含量。

(4) 核心产品开发程度显著提高，国内企业在参与国际植物提取物的市场竞争中，单纯依靠提供大量的科技含量较低的初级产品是无法形成核心竞争力的。目前，资金实力雄厚的企业纷纷根据国际市场的需求并结合企业当地的资源优势，加大科研开发，培育优秀品种，通过开发核心产品来培养企业的核心优势，通过核心产品来提高企业核心竞争力。

**3.周期波动**

从上游行业角度分析，原材料（即农、林等产品）的供应量和质量受气候、国家产业政策调整等因素的影响而周期性变动，因此大部分企业受其影响。但行业内的优势企业往往能够通过各种手段对原材料资源进行控制，从而能够在一定程度上规避原材料价格与产量周期性波动风险。从下游行业角度考虑，由于植物提取物行业产品主要用于医药、食品和保健品

等需求刚性较强、受宏观经济波动影响较小的行业，因此未表现出明显的周期性特点。

#### 4.市场竞争的现状

国内植物提取物行业处于发展之初，大部分企业投资规模不大，技术和管理水平较低，地域分布特点明显。在市场竞争中，随着一批管理和经营不善的企业被淘汰出局，行业集中度增加，出现了一批能够直接参与国际竞争的优势企业。

这些优势企业普遍具备如下共性：提取技术、质量、产量方面处于领先水平，并具备多种产品的加工能力；建立了自己的原材料基地，可以控制原材料的质量，实现了从原材料到成品的一体化；国际市场上有固定的客户群体，具备了一定知名度；具备较强研发实力。

目前，行业内的企业一般有以下几种类型：天然色素企业、保健食品企业、植物油精炼企业、生物工程公司以及科研机构等，行业内的企业普遍年轻。据国际植物提取物展览会暨研讨会（PEEC）2008 年 9 月发布的《中国植物提取物产业发展状况市场调查报告》统计，行业内近 70%的企业是从 2001 年以后开始从事植物提取物业务；近 50%企业的植物提取物业务占企业整体业务比例均在 80%以上；80%以上产品以出口为主，出口区域分布在东南亚、欧洲和北美洲。

#### 5.已知趋势

（1）植物提取物将成为世界药物市场和研发的新热点：全世界生产的化学药中，有 25%最初来源于植物，最著名的有阿司匹林、奎宁、毛地黄、长春花碱和泰素等。施贵宝（BMS）公司生产与销售的泰素，在全球的年销售额已超过 10 亿美元。美国国家癌症研究院（NCI）每年从全球 25 个国家收集 4,500 种植物，进行大规模的药物研究。

目前，在植物药的研发方面有两个趋势：一是以美国为代表的成分研究方法（即西药化的方法，由植物提炼的单分子结构药物），二是以德国为代表的欧盟国家的组分研究法。与成分研究法相比，此法更便于商业开发，也更符合中国植物药产业的现实情况。由于欧洲的植物药市场从政策法规、技术水平、消费者心理等几个方面发展得都比较成熟，国内企业通过欧盟进入国际植物药市场是一条便捷的途径。

（2）将作为天然保健品需求不断增长：近年来的研究证明：现代社会大量的“现代病”如冠心病、癌症、高血压、糖尿病等，与人们的日常饮食有很大的关系。人们认识到，某些天然植物提取物可以有保健甚至具有预防和治疗某些疾病的作用，与其病后吃药不如用天然保健食品防病于未然。

（3）市场不断扩大：国际上对植物药剂的需求日益增长。消费者对由有机种植的药草为原料的产品需求不断增长，并且这一趋势将持续；有充足科学论据的植物配方产品逐渐增多，有助于拉近健康食品店和大众市场之间的距离。

#### 6.重大事件对公司的影响

报告期内，行业内未发生对公司有重大影响的事件。

#### （四）竞争优势分析

##### 1. 关键资源优势

大兴安岭地处北纬 52 度，地区幅员 8.36 万平方公里，当地覆盖着广袤无垠的森林，素有“绿色宝库”之美誉，拥有丰富的生物资源，同时由于当地气候昼夜温差大，生长期短，造就了植物有效成分含量高，境内无大型化工企业，无污染源，生物资源几乎未经扰动破坏，依然保持自然状态，生物资源品质优良。在原始森林内生长着天然无污染的野生药用植物资源多达 2,000 多种，寒带植物群落结构明显，特产药材突出，特别是珍贵药用植物种类多，蕴藏量和产量大。其中具有代表性的有越橘、蓝莓、桑黄、黄芪、苎麻、金莲花和白石花等，进入欧美植物药目录的就有 128 种，林下植物资源优势极为明显。

##### 2. 营销渠道优势

经过多年的经营，公司营销网络已经初具规模，营销模式也日趋成熟，植物提取物产品在国内外市场具有一定的知名度。企业设有专业的产品营销团队，多年的生产、经营实践，帮助该公司打造成了一支素质高、经验丰富的产品营销队伍，建立了较为完善的市场营销网络，并以其良好的信誉，培育了较为稳定的客户群体。公司重视培养自身稳定的客户，由被动型的市场接受者转变主动型的市场开拓者，将以此为基础，进一步塑造公司品牌，力争打造成为消费者熟悉的知名度和品牌形象。

##### 3. 技术创新优势

公司自 2005 年起对新产品的开发加大了科技投入，成立了研发中心，并配备了先进的科研发所必须的仪器设备。研发人员根据营销中心反馈来的市场新、热产品信息进行筛选分析，研发新品，攻克技术难题，研发中心的扩建完善了研发基础设施，拥有了常规试验手段，能满足研究需要，增强了研究开发和对新技术的消化、吸收能力，攻克了十余项核心技术，开发了多项高新技术产品。技术创新在不断的自我完善、自我超越中，也非常重视走产、学、研相结合的道路，为进一步提升本研发中心的研发水平，公司先后与中科院、天津大学等多所著名院校开展课题研究，几年来公司共承担各类科研项目 10 多项，其中有部省级重大科技项目，地市级重大科技项目；取得科技鉴定成果 3 项，拥有自主知识产权，申报专利 92 项，获得授权 48 项，部分专利技术已经转化为产业化生产中，并取得了良好的社会效益和经济效益。公司通过黑龙江省高新技术企业认证，公司的工程技术中心被黑龙江省科技厅认定为省级工程技术中心，这些都为持续的技术创新创造了有力条件。

#### （五）持续经营评价

公司近三年来不断加大新产品研发的投入，在产品生产工艺和新产品类别上取得了较好的效果，公司根据市场需求及行业发展趋势，重点与中科院合作开发可应用于天然化妆品的  $\alpha$ -熊果苷。同时，为了打造完整的产业链，公司加大了以蓝莓资源为主的系列功能食品和保健食品的研发投入。这些新产品的市场投放，将为公司获取良好的销售成果和品牌效应，为

公司的持续发展奠定坚实的基础。截至 2015 年 12 月 31 日年公司销售收入 9,982.34 万元，较去年同期增长 189.47%，净资产 16,147.73 万元，资产负债率为 31.84%，经营活动所产生的现金流量净额为-5,016.99 万元。报告期内，公司为加大国外市场开发力度，针对出口美国及欧洲的产品延长了收款账期，致使应收账款为 5,323.38 万元，较去年同期增加 300.45%。为解决应收账款余额较大的带来的风险，公司采取了加大客户维护工作、安排专人跟踪催收等有效措施，预计 2015 年度应收账款可正常回收。

综上所述，公司有较强的持续经营能力。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

植物提取物行业是专为医药保健品、饲料、食品饮料、营养添加剂、化妆品及日化行业提供纯天然植物提取物原料的新兴行业。

1.近年，在全球范围内，人们的生活水平和健康意识的不断增强，消费观念的不断转型，“回归自然”、“绿色消费”、“天然健康”的消费理念逐渐深入人心。天然植物作为原料在食品、饮料、化妆品、保健品等下游行业的应用越来越广泛，相关产品在国际国内的发展空间和市场前景备受期待。随着技术的不断提高、植物有效成分的不断分离提纯被有效的挖掘和发现，植物提取物在产业特点、技术工艺上的不断完善和更新，进入到各个领域的空间将会进一步得到扩大，整个植物提取行业将会持续向前发展。

2.我国是农业大国，具有丰富的天然植物资源、优良的地理条件及多样的气候条件，为植物提取物行业提供了良好的发展空间。该行业在国内发展速度迅猛，目前我国已成为天然植物提取物产品主要供应国。由于国内市场受管理法规、质量标准的不完善制约，市场还处于发展阶段，产品主要出口海外市场。

3.作为从事提取行业多年的高薪技术企业，公司多项产品获取了欧盟有机、HALAL、kosher、HACCP 体系、质量管理体系等权威认证。其中，蓝莓花青素取得了美国 FDA 认证许可，更加确定了产品在市场中的地位 and 信誉，在植物提取物行业内享有一定声誉。在国家不断加大扶持植物提取行业的环境下，公司将继续加大产品研发力度，提高产品科技含量，不断扩大自身的竞争优势和行业地位，将产品销售销售网络延伸至美国、欧盟、日本等国。

### （二）公司发展战略

1.公司累计储备了 100 多种植物提取物产品，并且在开发新产品上不断投入，为公司应对市场热点变换，提供了良好的基础。面临市场的差异化需求，公司将能及时调整生产，积极应对市场需求变化。为满足规模化生产的需要，同时结合市场需求的长远考虑，公司逐步优化产品结构，确定符合公司技术特点和生产工艺水平的主导产品，突出公司拳头产品，发挥规模优势，提高公司生产经营效率。同时，对于特有新产品的市场需求，公司将积极的对

市场予以引导。

2.公司产品广泛应用在食品、饮料、化妆品、保健品等终端消费品领域，为全面打造“林格贝尔”在大健康产业链上的品牌地位，公司将充分借助在植物提取行业上游积累的资源和技术优势，通过旗下资产的整合，向产业链下游延伸，以公司目前植物提取产品为原材料，打造多系列产品格局，全面推动公司在终端市场的业务布局。

### （三）经营计划或目标

1.坚持创新，培养可持续发展的能力。公司将继续加大研发力度，对产品性能持续优化，提升公司产品的市场竞争力。同时继续加强产学研合作，与著名院校、科研院所建立良好的技术协作关系，为企业的发展、产品定位及新产品的开发提供决策。

2.产品结构优化，注重研发及生产的提升，增加产品种类，推动技术创新和提升市场快速的反应能力。优化产品结构，进一步扩大产品的领先优势。在巩固现有市场的基础上，加强国内外新客户的拓展，提供优质的产品和服务。

特别提示：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，各投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

1.公司产品为植物提取物，属于原料和中间体产品，不排除上游行业或者下游行业出现不可预估的波动时影响到公司经营情况的可能。

2.公司大力研发新产品，并希望实现成果转化，但不排除新产品因为成本过高或者知名度不够而短时间内不被市场接受的可能。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1.客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要收入源自大兴安岭寒带林下野生植物提取产品，客户主要集中在国内外食品、保健品、药品制造企业。报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 6,414.16 万元，占同期营业收入的比例为 64.25%。如果因公司提供的产品不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素而导致原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

风险管理措施：一方面，在公司内部生产、研发中保证产品的质量品质，研发针对市场目前和未来需求的产品，以持续满足客户的要求，维护好大客户关系。另一方面，公司将通过扩大销售团队、改进相关销售激励机制等办法鼓励对新产品的市场推广，加强公司直销网络及队伍建设，通过采取多元化营销模式来分散上述风险。

#### 2.技术研发的风险

生物产业是我国鼓励发展的战略型新兴产业之一。生物产业一直处于高速的发展阶段，各类新技术、新产品不断涌现。同时，生物产品又有着研发周期长、研发不确定性高、研发资金需求高等特点。如果公司在生物技术快速发展期间不能保持自主研发的先进性和资金的充沛性，会对未来发展造成一定障碍。

食品、保健品、中间体等新产品投入生产之前必须获得（国内/国际）产品注册认证，要通过国家食品药品监督管理局审核，还要经过标准备案、产品注册检验、临床研究、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、质量体系考核、取得食品、保健品、中间体注册证等主要环节。如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

风险管理措施：公司将坚持研发、生产和销售“两高一长”即高科技含量、高产品附加值、长生命周期的产品，使产品的市场始终保持不断增长的趋势。近两年来公司新产品推出较快，能够较好的满足市场和用户的需求。同时，通过加大研发投入，培养和引进专业人才，加强与科研院所或机构长期合作等措施提高了高端产品开发能力和力度。

### 3. 行业政策的风险

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”。国家对医药制造行业管理政策非常严格，部分植物提取物相关政策尚需国家相关部门明确，存在行业政策变化对公司经营带来影响的风险。

风险管理措施：目前中国还没有明确的、单一针对植物提取物行业的相关产业政策、法规、办法等，但其它相关产业政策中涉及到植物提取物行业的意见，均对行业的发展有着不同程度的影响。公司在生产经营活动中按照《中华人民共和国食品安全法实施条例》加强食品安全监督管理能力建设，遵守食品添加剂、保健食品和新资源食品生产经营企业的卫生许可证申请、发放审查、管理的程序和监管，重点关注国家对植物提取物的生产和销售制定的新的规范政策，根据政策的变化和要求加强对公司的规范和管理，建立健全符合国家新政策要求的生产管理制度和措施，是公司的生产、销售符合国家产业政策，以新政策规范为基础，脚踏实地地做好产品的研发、生产，避免行业政策变化对公司经营带来影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1. 市场开发投入的风险

目前公司在国内市场影响力较小，尚处于品牌推广和宣传阶段。而公司所在行业的特点决定了公司必须持续进行广告和推广支出，以扩大公司品牌知名度和影响力，培养长期消费者，提高营业收入和利润水平。此公司将进一步加大投入，加强营销力度，扩大产品的市场空间。未来公司的推广措施未取得理想效果，大额的营销支出将对公司的经营状况产生不利影响。

风险管理措施：公司积极跟踪国外先进同行的技术革新，密切关注下游行业的产能和技术变化，分析研究下游客户及潜在客户群体的需求动态，及时把握市场需求变化，同时合理

控制产品广告推广支出。

## 2.应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款为 5,323.38 万元，占营业收入的 53.33%。这些客户多为公司的长期合作客户，公司给予的信用空间较大，且未有款项纠纷或坏账情况发生。如未来客户经营状况恶化，会对公司的应收账款回收造成一定的影响。

风险管理措施：（1）加大客户维护工作，保障客户合作稳定性；

（2）定期了解客户单位日常经营情况，及时掌握客户资信状态；

（3）加大对应收账款的催收力度，安排专人负责跟踪。同时将销售回款状况纳入销售考核范围，提高销售人员催收应收款积极性。

## 四、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 | 否   | -         |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项      | 是   | 第五节、二、（一） |
| 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        | 否   | -         |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项        | 否   | -         |
| 是否存在股权激励事项                 | 否   | -         |
| 是否存在已披露的承诺事项               | 是   | 第五节、二、（二） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是   | 第五节、二、（三） |
| 是否存在被调查处罚的事项               | 否   | -         |
| 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）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 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                            | -    | -    |            |
| 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 |

|                 |                                      |              |   |
|-----------------|--------------------------------------|--------------|---|
| 姚德中             | 个人借款                                 | 1,343,191.00 | 是 |
| 杨伟玲             | 个人借款                                 | 472,000.00   | 是 |
| 李靓英             | 个人借款                                 | 84,274.72    | 是 |
| 蒋兴春             | 差旅费借款                                | 35,000.00    | 是 |
| 张婷婷             | 个人借款                                 | 30,379.50    | 是 |
| 姚德利             | 个人借款                                 | 10,716.00    | 是 |
| 姚 航             | 个人借款                                 | 1,865.50     | 是 |
| 姚德中、姚德坤、吕艳明、刘梅凤 | 为公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行短期贷款担任保证人，并签订合同。 | 0.00         | 是 |
| 总计              | -                                    | 1,977,426.72 | - |

## （二）承诺事项的履行情况

1.为避免发生同业竞争，对公司及其他股东造成损害，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

（1）除已经披露的情形外，本人目前直接或间接控制单位（包括公司、企业、机构、经济实体和其他经济组织，下同）均未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

（2）本人及本人直接或间接控制的单位，未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务。

（3）只要本人继续持有股份公司的股份，必将通过法律程序使本人现直接或间接控制的单位、或将来成立的直接或间接控制的单位未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的业务。

（4）只要本人继续持有股份公司的股份，无论是由本人或本人直接或间接控制的单位从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即告知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

（5）只要本人继续持有股份公司的股份，无论是由本人或本人直接或间接控制的单位研究开发的、或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利。

（6）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

（7）本人愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

（8）本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

（9）本承诺可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的承诺。

此承诺正在履行

2.为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。此承诺正在履行。

### （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产                  | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因                                                      |
|---------------------|--------|--------------|----------|-----------------------------------------------------------|
| 大房权证松岭字第 2011000323 | 抵押     | 7,006,700.00 | 2.95     | 为 2015 年 03 月 07 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 松房权证小扬气字第 007002    | 抵押     | 4,304,794.00 | 1.81     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 松房权证小扬气字第 007002-3  | 抵押     | 4,011,706.00 | 1.69     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 大房权证松岭字第 2011000324 | 抵押     | 570,809.00   | 0.24     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 大房权证松岭字第 2015000050 | 抵押     | 1,931,559.00 | 0.81     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 大房权证松岭字第 2015000051 | 抵押     | 1,148,160.00 | 0.48     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 大房权证松岭字第 2015000052 | 抵押     | 662,400.00   | 0.28     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 大房权证松岭字第 2015000053 | 抵押     | 515,200.00   | 0.22     | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |

|                      |    |              |      |                                                           |
|----------------------|----|--------------|------|-----------------------------------------------------------|
| 大房权证松岭字第 2015000054  | 抵押 | 1,844,209.00 | 0.78 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030653 号 | 抵押 | 500,053.00   | 0.21 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030654 号 | 抵押 | 493,191.00   | 0.21 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030654   | 抵押 | 493,191.00   | 0.21 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030656 号 | 抵押 | 493,191.00   | 0.21 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第               | 抵押 | 500,053.00   | 0.21 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030657 号 | 抵押 | 531,235.00   | 0.22 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030659 号 | 抵押 | 516,904.00   | 0.22 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030668   | 抵押 | 521,681.00   | 0.22 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030660 号 | 抵押 | 516,904.00   | 0.22 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S2015030661 号 | 抵押 | 464,788.00   | 0.20 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 松国【2015】010          | 抵押 | 1,215,375.00 | 0.51 | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建                                  |

|                          |    |               |       |                                                           |
|--------------------------|----|---------------|-------|-----------------------------------------------------------|
| 号                        |    |               |       | 设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。                         |
| 房权证齐字第 S201215727 号      | 抵押 | 476,220.00    | 0.20  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215736 号      | 抵押 | 469,684.00    | 0.20  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215735 号      | 抵押 | 469,684.00    | 0.20  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215733 号      | 抵押 | 469,684.00    | 0.20  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215733 号      | 抵押 | 476,220.00    | 0.20  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215731 号      | 抵押 | 505,915.00    | 0.21  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215731 号      | 抵押 | 492,266.00    | 0.21  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215730 号      | 抵押 | 496,816.00    | 0.21  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215728 号      | 抵押 | 492,266.00    | 0.21  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期借款合同抵押。 |
| 房权证齐字第 S201215729 号      | 抵押 | 442,634.00    | 0.19  | 为 2015 年 03 月 27 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短息借款合同抵押。 |
| 累计值                      |    | 33,030,495.00 | 13.91 |                                                           |
| 注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。 |    |               |       |                                                           |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |       |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|-------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%   |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | -          | -      | 10,500,000 | 10,500,000 | 13.48 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | 17,000     | 17,000     | 0.02  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | 4,396,000  | 4,396,000  | 5.65  |
|         | 核心员工          | -          | -      | 17,000     | 17,000     | 0.02  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 67,365,239 | 100.00 |            | 67,365,239 | 86.52 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,122,339 | 44.71  | -          | 30,122,339 | 38.69 |
|         | 董事、监事、高管      | 25,425,279 | 37.74  |            | 25,425,279 | 32.65 |
|         | 核心员工          | 15,239,539 | 22.62  | -          | 15,239,539 | 19.57 |
| 普通股总股本  |               | 67,365,239 | -      | 10,500,000 | 77,865,239 | -     |
| 普通股股东人数 |               | 87         |        |            |            |       |

注：有限售条件股份中，实际控制人 30,122,339 股，董事、监事、高管 25,425,279 股，其中重合股份数为 20,446,879 股；无限售条件股份中，实际控制人 17,000 股，董事、监事、高管 4,396,000 股，无重合股份数。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 姚德坤  | 14,201,939 | -    | 14,201,939 | 18.24   | 14,201,939 | -           |

|    |                    |            |           |            |       |            |           |
|----|--------------------|------------|-----------|------------|-------|------------|-----------|
| 2  | 刘梅凤                | 6,575,460  | -         | 6,575,460  | 8.44  | 6,575,460  | -         |
| 3  | 大兴安岭兴财基金投资管理有限公司   | 6,308,600  | -         | 6,308,600  | 8.10  | 6,308,600  | -         |
| 4  | 姚德中                | 6,244,940  | -         | 6,244,940  | 8.02  | 6,244,940  | -         |
| 5  | 威海文昌参茸科技有限公司       | 4,407,200  | -         | 4,407,200  | 5.66  | 4,407,200  | -         |
| 6  | 付小铜                | -          | 4,396,000 | 4,396,000  | 5.65  | -          | 4,396,000 |
| 7  | 吕颖辉                | 4,092,400  | -         | 4,092,400  | 5.26  | 4,092,400  | -         |
| 8  | 深圳市华章资产管理有限公司      | 3,148,000  | -         | 3,148,000  | 4.04  | 3,148,000  | -         |
| 9  | 中国银河证券股份有限公司       | -          | 2,587,000 | 2,587,000  | 3.32  | -          | 2,587,000 |
| 10 | 深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙） | 2,518,400  | -         | 2,518,400  | 3.23  | 2,518,400  | -         |
| 合计 |                    | 47,496,939 | 6,983,000 | 54,479,939 | 69.96 | 47,496,939 | 6,983,000 |

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：前十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。

## 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

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的决议产生重大影响，故公司不存在控股股东。

## (二)实际控制人情况

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 38.71%。

姚德坤持有 1,420.1939 万股公司股份，占总股本的 18.24%；刘梅凤系姚德坤之妻，持有 657.546 万股公司股份，占总股本的 8.44%；姚德中系姚德坤之弟，持有 624.494 万股公司股份，占总股本的 8.02%；姚航系姚德坤之女，持有公司 110 万股公司股份，占总股本的 1.41%；姚德利系姚德坤之弟，持有公司 101.7 万股公司股份，占总股本的 1.31%；姚淼系姚德坤之女，持有公司 100 万股公司股份，占总股本的 1.28%，六人合计持有 3,013.9339 万股，占总股本的 38.71%。其中姚德坤为公司的董事长，姚德中为公司的总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚德利和姚淼签署了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人。

姚德坤，男，1965 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 11 月至 2002 年 3 月期间，公司董事长姚德坤在大兴安岭农林科学院任工程师。2002 年 4 月姚德坤离职并创办大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司，劳动关系仍保留在大兴安岭农业林业科学院。2014 年 3 月 12 日，姚德坤向大兴安岭农业林业科学研究院递交辞职申请。2014 年 4 月 3 日，经大兴安岭地区人才服务局审核，批准姚德坤辞职。此后，姚德坤只在大兴安岭林格贝寒带生物科技有限公司担任董事长一职。

刘梅凤，女，1973 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历。1993 年 9 月-1996 年 6 月，就读于黑龙江省商学院财务会计专业，获得中专学历；1997 年 7 月-2003 年 12 月，黑龙江省齐齐哈尔市交电公司职员；2004 年至今，为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司股东。

姚德中，董事、总经理，男，1970 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。高中学历。1987 年 9 月-1990 年 7 月，就读于泰来县第三中学，获得高中学历；2000 年 1 月-2002 年 3 月，在漠河县野果王公司担任销售经理；2002 年 4 月至今，在大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司担任总经理。

姚航，女，1990 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 9 月-2013 年 6 月，西南交通大学材料科学高分子方向攻读学士；2013 年 9 月-2014 年 4 月，西南交通大学材料学院材料物理与化学专业生物医药方向攻读硕士；2014 年 4 月至今，西南交通大学硕博连读攻读博士；现为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司股东。

姚德利，男，1977 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1993 年-1996 年在齐齐哈尔泰来县第一高级中学，2002 年至今在大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司研发中心工作，中级工程师，具有较高的理论和实践水平，指导和带领全厂科研人员不断进行技术创新、攻关和科研工作。先后承担国家 948 项目、国家科技部课题共 8 项，获 6 项国家发明专利。

姚淼，女，1990 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 9 月

-2013 年 6 月，东北财经大学旅游管理专业攻读双学位（东北财经大学学士学位+英国萨里大学学士学位）；2013 年 9 月至 2015 年 4 月，英国伦敦大学玛丽皇后学院攻读金融硕士学位；2015 年 9 月就职于中国银河证券股份有限公司新三板业务总部挂牌业务部北京一部，职位为助理副总经理。

报告期内，实际控制人无变动。

#### 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   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 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）                                         | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|-----------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------------------------------------------------|------------|
| 2015-04-28 | 2015-07-17 | 4.00 | 6,000,000 | 24,000,000.00 | -               | 2          | -            | -             | -              | 补充公司流动资金，加强公司渠道建设及品牌推广，提升品牌影响力以及进一步推动公司技术改造，扩大公司产能   | 否          |
| 2015-07-08 | 2015-11-12 | 8.00 | 4,500,000 | 36,000,000.00 | -               | -          | 2            | -             | -              | 补充公司流动资金，加强公司渠道建设及品牌推广，提升品牌影响力，进一步推动公司技术升级改造，扩大公司产能。 | 否          |

注：第二次普通股股票发行对象中，付小铜于 2015 年 12 月 16 日通过公司 2015 年第四次临时股东大会审议，成为公司董事。

报告期内，公司无募集资金用途变更情况；无用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

注：未完成的普通股股票发行情况

2015 年 12 月 16 日第四次临时股东大会通过林格贝第三次股票发行方案，增发 1,550 万股，融资 10,850 万元，2016 年 02 月 01 日完成工商变更，并已向股转系统提交开转让相关申报材料，目前尚在审核之中。

## 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 |    |      | -    |       |      |      |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

## 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 |
|------|--------------------|---------------|------|-------------------------|------|
| 银行借款 | 中国建设银行股份有限公司松岭支行   | 30,000,000.00 | 7.28 | 2015.03.27 至 2016.03.27 | 否    |
| 银行借款 | 龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行 | 5,000,000.00  | 7.28 | 2013.01.30 至 2016.01.29 | 否    |
| 合计   |                    | 35,000,000.00 |      |                         |      |

## 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| -      | -             | -         | -         |

14 年已分配

单位：股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| -      | -             | -         | -         |

## 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<br>领取薪水 |
|-----------|--------------|----|----|----|---------------------------|---------------|
| 姚德坤       | 董事长          | 男  | 51 | 大专 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 姚德中       | 董事、总经理       | 男  | 46 | 高中 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 林胜万       | 董事           | 男  | 53 | 硕士 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 否             |
| 王海文       | 董事           | 男  | 43 | 博士 | 2015.12.16—<br>2017.09.24 | 否             |
| 付小铜       | 董事           | 男  | 43 | 硕士 | 2015.12.16—<br>2017.09.24 | 否             |
| 霍虹        | 董事           | 女  | 49 | 硕士 | 2016.01.07—<br>2017.09.24 | 否             |
| 李靓英       | 董事、副经理、董事会秘书 | 女  | 49 | 大专 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 吕颖辉       | 监事会主席        | 女  | 54 | 硕士 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 否             |
| 李艳玲       | 监事           | 女  | 42 | 中专 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 张婷婷       | 监事           | 女  | 32 | 本科 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 杨伟玲       | 副总经理         | 女  | 34 | 本科 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 蒋兴春       | 财务总监         | 男  | 54 | 本科 | 2014.09.25—<br>2017.09.24 | 是             |
| 董事会人数:    |              |    |    |    |                           | 7             |
| 监事会人数:    |              |    |    |    |                           | 3             |
| 高级管理人员人数: |              |    |    |    |                           | 4             |

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：

姚德坤、姚德中为公司实际控制人，姚德中为姚德坤之弟，其他董事、监事、高级管理人员之间无关系。

## （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 |
|-----|---------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 姚德坤 | 董事长           | 14,201,939 | -         | 14,201,939 | 18.24      | -          |
| 姚德中 | 董事、总经理        | 6,244,940  | -         | 6,244,940  | 8.02       | -          |
| 付小铜 | 董事            | -          | 4,396,000 | 4,396,000  | 5.65       | -          |
| 李靓英 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 100,000    | -         | 100,000    | 0.13       | -          |
| 吕颖辉 | 监事会主席         | 4,092,400  | -         | 4,092,400  | 5.26       | -          |
| 张婷婷 | 监事            | 180,000    | -         | 180,000    | 0.23       | -          |
| 杨伟玲 | 副总经理          | 456,000    | -         | 456,000    | 0.59       | -          |
| 蒋兴春 | 财务总监          | 150,000    | -         | 150,000    | 0.19       | -          |
| 合计  |               | 25,425,279 | 4,396,000 | 29,821,279 | 38.31      | -          |

## （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             |
| 温广义  | 董事          | 离任             | -             | 个人原因               |
| 丛忠旗  | 董事          | 离任             | -             | 个人原因               |
| 王 艳  | -           | 新任、离任          | -             | 因补充董事会成员聘任，因个人原因辞职 |
| 李靓英  | 副总经理、董事会秘书  | 新任             | 董事、副总经理、董事会秘书 | 补充董事会成员            |
| 王海文  | -           | 新任             | 董事            | 为公司发展所需            |

|     |   |    |    |         |
|-----|---|----|----|---------|
| 付小铜 | - | 新任 | 董事 | 为公司发展所需 |
| 霍 虹 | - | 新任 | 董事 | 补充董事会成员 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

李靓英，女，1967年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年9月-1991年7月，就读于大兴安岭林管局卫生学校医疗专科专业，获大专学历；1991年8月-2001年3月，在大兴安岭制药厂工作；2001年3月-2006年9月，在大兴安岭北奇神药业有限公司担任项目部负责人；2012年至今，在大兴安岭林格贝生物科技股份有限公司担任副总经理兼董事会秘书；2015年8月至今任大兴安岭林格贝生物科技股份有限公司董事。

王艳，女，1978年7月出生，中国国，无境外永久居留权，博士学位。2001年获中南大学管理学硕士学位；2004年获上海交通大学金融学博士学位。2004年至2006年任职于北京大学应用经济学博士后流动站；2007年至2008年任职于中国证监会深圳监管局；2008年至今任深圳大学经济学院副教授；2015年8月至2015年12月担任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事。

王海文，男，1973年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，博士学位。自2003年博士毕业后，加入北京新华信管理顾问有限公司，2003年7月至2008年5月，从事管理咨询工作，经历 Research Fellow、顾问、总监等职位至合伙人；2008年6月至2010年4月，北京正略钧策管理顾问有限公司合伙人、战略事业部副总经理；2010年5月-2012年12月，北京正略钧策管理顾问有限公司合伙人、副总裁；2013年1月至今，北京睿信致成管理顾问有限公司创始合伙人、执行董事；2015年12月至今任大兴安岭林格贝生物科技股份有限公司董事。

付小铜，男，1973年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年至2001年曾在铜川市煤炭运销公司从事煤炭运销工作；2001年至今担任陕西黑龙沟矿业有限责任公司总经理、法人，榆林市千树塔矿业投资有限公司总经理、法人，榆林市清水煤炭集运有限公司总经理，陕西秦煤实业（集团）有限责任公司副总经理，陕西秦煤实业集团运销有限责任公司董事长、法人；2015年12月至今任大兴安岭林格贝生物科技股份有限公司董事。

霍虹，女，1967年11月出生，中国籍，有日本永久居留权，硕士学历。1996年毕业于日本千叶大学药学研究科，取得药学硕士学位；毕业后，加入日本津村顺天堂株式会社医学情报本部从事药效学临床数据处理，及药物和保健食品的研发以及申报；2005年回国至今应聘于中国科学院大连化学物理研究所生物技术部任副研究员，从事新药研发基础研究与科研成果转化（产业化）工作；2016年1月至今任大兴安岭林格贝生物科技股份有限公司董事。

## 二、员工情况

### (一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员      | 10        | 8         |
| 生产人员        | 35        | 18        |
| 销售人员        | 18        | 13        |
| 技术人员        | 10        | 13        |
| 财务人员        | 4         | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>77</b> | <b>54</b> |

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | -         | -         |
| 硕士          | 2         | 5         |
| 本科          | 9         | 16        |
| 专科          | 19        | 15        |
| 专科以下        | 47        | 18        |
| <b>员工总计</b> | <b>77</b> | <b>54</b> |

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.人员变动情况

由于公司部分产品季节性生产明显，造成了员工数量在生产季节前后的大幅变动。生产季节之中，原料采摘、加工生产等任务增重，公司雇佣了大量短期工人来补充生产需求。而生产季节结束后，生产工人将大幅缩减。同时，随着公司规模壮大以及销售订单的增加，公司将部分产品的生产委托其他生产加工企业进行生产，以致公司生产人员有所减少。

#### 2.人员培训情况

公司对员工的培训给予充分重视，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

#### 3.员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家与地方有关社会保险政策，为员工办理各项保险。为了激励员工的工作积极性，实现公司年度经营目标，公司与各部门签订岗位工作责任制，让工资与经济效益挂钩，年终按照签订的责任状实施奖惩。

#### 4.公司需承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无离退休职工，无需承担相关费用。

## (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 | 5      | 5      | 15,256,539 | -        |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

## 1. 核心技术人员基本情况

公司核心技术人员为姚德坤、苏学辉、万莉、黄运生、姚德利 5 人，其中姚德坤、姚德利为公司实际控制人，基本情况见本报告六、三（二）实际控制人情况。

苏学辉，男，35 岁，研究生学历，工程师。2009 年毕业于沈阳药科大学天然药物化学系，曾任晨光生物科技集团股份有限公司研发主管，现任林格贝寒带生物技术研发中心技术总监。主要从事植物活性成分的提取与纯化，主要成果有：天然番茄红素生产关键技术开发与应用（中国轻工业联合会科技发明一等奖）、叶黄素晶体生产关键技术开发与应用（中国商业联合会科技进步二等奖）、高效提取高纯度积雪草甙，二次酶解及加压柱分离新技术生产高纯度白藜芦醇，浓缩技术生产高纯度甜菊糖甙，松树皮提取高纯度前花青素，柳条中提取柳醇葡萄糖苷等。

万莉，女，38 岁，毕业于东北农业大学食品学院，本科学历，中级工程师。先后担任北奇神保健品公司化验员、技术组长；北奇神生物工程有限公司技术部长；北奇神生物工程有限公司副经理。现任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司技术部长。其研制的“小松仁蛋白肽饮料”获地区科技进步奖三等奖；2006 年其独立研发的“NO.1 无糖蓝莓饮料”被评为全国林产品交易会金奖；2007 年撰写的文章“关于大兴安岭野生浆果综合开发利用的探讨”获得大兴安岭地区自然科学技术优秀学术成果一等奖；2008 年获“大兴安岭十大兴安女杰”提名奖。

黄运生，男，32 岁，西北农林科技大学生物工程专业毕业，大学本科学历，工程师。现任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司工艺品控部部长。致力于天然产物分离纯化工艺的工业化生产及产业化推广，主要成果有：高纯度黄芩苷产业化应用；车间提取各因数的具体化控制对人参茎叶中人参皂苷提取率增高的影响；车间操作标准化对提取物质量的初步研究。获 10 项国家发明专利。

## 2. 核心技术人员持有公司股份情况

截止报告期末，姚德坤持有公司股份 14,201,939 股，占公司总股本的 18.24%；姚德利持有公司股份 1,000,000.00 股，占公司总股本的 1.31%；苏学辉持有公司股份 37,600.00 股，占公司总股本的 0.05%，其他核心技术人员均未持有公司股份。

## 3. 变动情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1.公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

报告期内无新建立的公司治理制度。

##### 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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3.公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资等行为，以及公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及《公司章程》等公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行，并在全中国中小企业股份转让系统予以公告。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4. 公司章程的修改情况

1. 2015 年 05 月 28 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了修改章程的议案。章程修改后，注册资本增至 7,336.5239 万元，并将公司召开股东大会、董事会的通知日期改为提前十五天。

2. 2015 年 07 月 23 日召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了修改章程的议案。章程修改后，注册资本增至 7,786.5239 万元，公司增发新股时，在册股东无优先认购权。

3. 2015 年 12 月 16 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过了修改章程的议案。章程修改后，注册资本增至 9,336.5239 万元，公司经营期限为 2002 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 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）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 8           | <p>2015 年 04 月 28 日召开第一届董事会第三次会议，主要审议内容：1. 以 4 元/股的价格增发股票 600 万股，并修改公司章程；2. 股票转让方式改为做市转让。</p> <p>2015 年 04 月 28 日召开第一届董事会第四次会议，主要审议内容：1. 通过了 2014 年年度报告；2. 通过公司 2015 年度财务预算方案、关联交易及授权办理相关事宜的议案；3. 聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年审计机构。</p> <p>2015 年 07 月 06 日召开第一届董事会第五次会议，主要审议内容：1. 投资 100 万元设立大兴安岭林格贝新营销有限公司为全资子公司；2. 投资 200 万元设立林格贝集团（美国）有限公司（Lingonberry Group (USA) Inc.）；3. 以 472 万元收购大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司 94.4% 的股权，并更名为大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司。</p> <p>2015 年 07 月 07 日召开第一届董事会第六次会议，主要审议内容：以 8 元/股的价格增发股票 450 万股，并修改公司章程。</p> <p>2015 年 08 月 11 日召开第一届董事会第七次会议，主要审议内容：更换公司董事。</p> <p>2015 年 08 月 19 日召开第一届董事会第八次会议，主要审议内容：通过了公司 2015 年度 1-6 月财务报告及公司 2015 年半年度报告。</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>2015 年 11 月 16 日召开第一届董事会第九次会议，主要审议内容：1.以 7 元/股的价格增发股票 1,550 万股，并修改公司章程；2.新增两名公司董事；3.申请办理直销经营许可证。</p> <p>2015 年 12 月 22 日召开第一届董事会第十次会议，主要审议内容：更换公司董事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 监事会  | 2 | <p>2015 年 04 月 28 日召开第一届监事会第二次会议，主要 i 审议内容：1.通过了 2014 年年度报告；2.通过了公司 2015 年财务预算方案、关联交易及授权办理相关事宜的议案；3.聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年审计机构。</p> <p>2015 年 08 月 19 日召开第一届监事会第三次会议，主要审议内容：通过了公司 2015 年度 1-6 月财务报告及公司 2015 年半年度报告。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 股东大会 | 5 | <p>2015 年 05 月 28 日召开 2015 年第一次临时股东大会，主要审议内容：1.以 4 元/股的价格增发股票 600 万股，并修改公司章程；2.股票转让方式改为做市转让。</p> <p>2015 年 05 月 30 日召开 2014 年年度股东大会，主要审议内容：1.通过了 2015 年年度报告；2.通过了公司 2015 年财务预算方案、关联交易授权办理相关事宜的议案；3.聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年审计机构。</p> <p>2015 年 07 月 23 日召开 2015 年第二次临时股东大会，主要审议内容：以 8 元/股的价格增发股票 450 万股，并修改公司章程。</p> <p>2015 年 08 月 27 日召开 2015 年第三次临时股东大会，主要审议内容：更换公司董事。</p> <p>2015 年 12 月 16 日召开 2015 年第四次临时股东大会，主要审议内容：1.以 7 元/股的价格增发股票 1,550 万股，并修改公司章程；2.新增两名公司董事；3.申请办理直销经营许可证（截至本公司年报出具之日，公司尚未完成直销经营许可证办理）。</p> |

## 2.三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## (三)公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

#### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

## 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，监事会对报告期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

#### 1. 业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### 2. 资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3. 人员独立性

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

#### 4. 财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5.机构独立性

公司独立行使经营管理职权， 建立独立完整的组织机构， 各高管对企业采购、 生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三)对重大内部管理制度的评价

### 1.关于会计核算体系

报告期内， 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定， 从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3.关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 否                    |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 标准无保留意见              |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中准审字[2016]1499       |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2016-04-06           |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 蔡伟、王春世               |
| 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 style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中准审字[2016]1499 号</p> <p>大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者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大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司的管理层的责任，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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限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，公允反映了大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;"> <p>中准会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>中国·北京</p> </div> <div style="text-align: right;"> <p>中国注册会计师：蔡 伟</p> <p>中国注册会计师：王春世</p> <p>二〇一六年四月六日</p> </div> </div> |                      |

## 二、财务报表

## (一)合并资产负债表

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                   | 六、1  | 23,934,498.67         | 1,113,487.46         |
| 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                   | -    | -                     | -                    |
| 应收账款                   | 六、2  | 53,233,764.17         | 13,293,614.60        |
| 预付款项                   | 六、3  | 6,041,537.10          | 3,264,157.74         |
| 应收利息                   | -    | -                     | -                    |
| 应收股利                   | -    | -                     | -                    |
| 其他应收款                  | 六、4  | 9,961,008.98          | 972,633.39           |
| 存货                     | 六、5  | 21,971,757.70         | 16,271,704.97        |
| 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                 | 六、6  | 163,156.00            | 303,823.09           |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>115,305,722.62</b> | <b>35,219,421.25</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                   | 六、7  | 86,962,523.81         | 24,603,314.60        |
| 在建工程                   | 六、8  | 23,121,427.13         | 64,281,483.38        |
| 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                   | 六、9  | 4,115,849.36          | 2,242,158.67         |
| 开发支出                   | 六、10 | -                     | -                    |
| 商誉                     | 六、11 | 93,548.34             | -                    |
| 长期待摊费用                 | -    | -                     | -                    |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 929,727.15            | 490,376.76           |
| 其他非流动资产                | 六、13 | 6,866,540.00          | -                    |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计                | -    | 122,089,615.79 | 91,617,333.41  |
| 资产总计                   | -    | 237,395,338.41 | 126,836,754.66 |
| 流动负债：                  | -    |                |                |
| 短期借款                   | 六、14 | 35,000,000.00  | 14,000,000.00  |
| 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                   | 六、15 | 7,613,612.91   | 16,478,527.95  |
| 预收款项                   | 六、16 | 1,422,994.87   | 932,572.45     |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -    | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 六、17 | 211,856.86     | 345,934.00     |
| 应交税费                   | 六、18 | 2,298,426.70   | 1,480,593.44   |
| 应付利息                   | 六、19 | 70,777.78      | 51,838.34      |
| 应付股利                   | -    | -              | -              |
| 其他应付款                  | 六、20 | 22,733,455.84  | 12,605,717.99  |
| 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                 | -    | -              | -              |
| 流动负债合计                 | -    | 69,351,124.96  | 45,895,184.17  |
| 非流动负债：                 | -    |                |                |
| 长期借款                   | -    | -              | -              |
| 应付债券                   | -    | -              | -              |
| 其中：优先股                 | -    | -              | -              |
| 永续债                    | -    | -              | -              |
| 长期应付款                  | -    | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               | -    | -              | -              |
| 专项应付款                  | -    | -              | -              |
| 预计负债                   | -    | -              | -              |
| 递延收益                   | 六、21 | 6,246,153.72   | 6,822,228.80   |
| 递延所得税负债                | -    | -              | -              |
| 其他非流动负债                | -    | -              | -              |
| 非流动负债合计                | -    | 6,246,153.72   | 6,822,228.80   |
| 负债总计                   | -    | 75,597,278.68  | 52,717,412.97  |

|                   |      |                       |                       |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>所有者权益：</b>     | -    |                       |                       |
| 股本                | 六、22 | 77,865,239.00         | 67,365,239.00         |
| 其他权益工具            | -    | -                     | -                     |
| 其中：优先股            | -    | -                     | -                     |
| 永续债               | -    | -                     | -                     |
| 资本公积              | 六、23 | 56,055,967.86         | 6,555,967.86          |
| 减：库存股             | -    | -                     | -                     |
| 其他综合收益            | -    | -                     | -                     |
| 专项储备              | -    | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 六、24 | 2,677,417.08          | 19,813.48             |
| 一般风险准备            | -    | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 六、25 | 24,878,604.47         | 178,321.35            |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -    | 161,477,228.41        | 74,119,341.69         |
| 少数股东权益            | -    | 320,831.32            | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    | -    | <b>161,798,059.73</b> | <b>74,119,341.69</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -    | <b>237,395,338.41</b> | <b>126,836,754.66</b> |

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：蒋兴春

会计机构负责人：蒋兴春

## (二) 母公司资产负债表

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                   | -    | 13,155,136.94        | 1,113,487.46         |
| 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                   | -    | -                    | -                    |
| 应收账款                   | 十二、1 | 50,432,313.92        | 13,293,614.60        |
| 预付款项                   | -    | 5,967,092.10         | 3,264,157.74         |
| 应收利息                   | -    | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -    | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 5,011,044.30         | 972,633.39           |
| 存货                     | -    | 18,788,254.64        | 16,271,704.97        |
| 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                 | -    | 163,156.00           | 303,823.09           |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>93,516,997.90</b> | <b>35,219,421.25</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -    |                      |                      |
| 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                 | 十二、3 | 4,720,000.00          | -                     |
| 投资性房地产                 | -    | -                     | -                     |
| 固定资产                   | -    | 86,293,750.16         | 24,603,314.60         |
| 在建工程                   | -    | 23,121,427.13         | 64,281,483.38         |
| 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                   | -    | 2,187,069.36          | 2,242,158.67          |
| 开发支出                   | -    | -                     | -                     |
| 商誉                     | -    | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | -    | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                | -    | 824,561.38            | 490,376.76            |
| 其他非流动资产                | -    | 5,225,000.00          | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>122,371,808.03</b> | <b>91,617,333.41</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>215,888,805.93</b> | <b>126,836,754.66</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -    |                       |                       |
| 短期借款                   | -    | 30,000,000.00         | 14,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 | -    | -                     | -                     |
| 应付票据                   | -    | -                     | -                     |
| 应付账款                   | -    | 7,586,221.86          | 16,478,527.95         |
| 预收款项                   | -    | 1,421,840.63          | 932,572.45            |
| 应付职工薪酬                 | -    | 174,789.53            | 345,934.00            |
| 应交税费                   | -    | 1,596,930.01          | 1,480,593.44          |
| 应付利息                   | -    | 60,666.67             | 51,838.34             |
| 应付股利                   | -    | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | -    | 8,106,822.84          | 12,605,717.99         |
| 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>48,947,271.54</b>  | <b>45,895,184.17</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              | - | 6,246,153.72          | 6,822,228.80          |
| 递延所得税负债           | - | -                     | -                     |
| 其他非流动负债           | - | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | <b>6,246,153.72</b>   | <b>6,822,228.80</b>   |
| <b>负债总计</b>       | - | <b>55,193,425.26</b>  | <b>52,717,412.97</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                       |                       |
| 股本                | - | 77,865,239.00         | 67,365,239.00         |
| 其他权益工具            | - | -                     | -                     |
| 其中：优先股            | - | -                     | -                     |
| 永续债               | - | -                     | -                     |
| 资本公积              | - | 56,055,967.86         | 6,555,967.86          |
| 减：库存股             | - | -                     | -                     |
| 其他综合收益            | - | -                     | -                     |
| 专项储备              | - | -                     | -                     |
| 盈余公积              | - | 2,677,417.08          | 19,813.48             |
| 一般风险准备            | - | -                     | -                     |
| 未分配利润             | - | 24,096,756.73         | 178,321.35            |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>160,695,380.67</b> | <b>74,119,341.69</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | <b>215,888,805.93</b> | <b>126,836,754.66</b> |

## (三) 合并利润表

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> | 六、26 | <b>99,823,390.28</b> | <b>34,485,196.34</b> |
| 其中：营业收入        | 六、26 | 99,823,390.28        | 34,485,196.34        |
| 利息收入           | -    | -                    | -                    |
| 已赚保费           | -    | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入       | -    | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b> | 六、26 | <b>72,710,647.27</b> | <b>30,434,332.31</b> |
| 其中：营业成本        | 六、26 | 56,774,347.98        | 19,415,625.97        |
| 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        | 六、27 | 72,765.50            | 82,192.85            |
| 销售费用           | 六、28 | 4,584,218.27         | 3,241,816.18         |
| 管理费用           | 六、29 | 7,126,941.32         | 5,923,421.00         |

|                                     |      |                      |                     |
|-------------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| 财务费用                                | 六、30 | 2,417,391.81         | 2,164,048.56        |
| 资产减值损失                              | 六、31 | 1,734,982.39         | -392,772.25         |
| 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>            | -    | <b>27,112,743.01</b> | <b>4,050,864.03</b> |
| 加：营业外收入                             | 六、32 | 5,670,035.08         | 1,244,975.07        |
| 其中：非流动资产处置利得                        | -    | -                    | -                   |
| 减：营业外支出                             | 六、33 | 750.00               | 9,475.00            |
| 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>          | -    | <b>32,782,028.09</b> | <b>5,286,364.10</b> |
| 减：所得税费用                             | 六、34 | 5,377,760.57         | 508,096.65          |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | -    | <b>27,404,267.52</b> | <b>4,778,267.45</b> |
| 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                       | -    | 27,357,886.72        | 4,778,267.45        |
| 少数股东损益                              | -    | 46,380.80            | -                   |
| <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>          | - | <b>27,404,267.52</b> | <b>4,778,267.45</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         | - | 27,357,886.72        | 4,778,267.45        |
| 归属于少数股东的综合收益总额           | - | 46,380.80            | -                   |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |                      |                     |
| （一）基本每股收益                | - | 0.38                 | 0.07                |
| （二）稀释每股收益                | - | 0.38                 | 0.07                |

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：蒋兴春

会计机构负责人：蒋兴春

**（四）母公司利润表****单位：元**

| 项目                       | 附注          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>            | <b>十二、4</b> | <b>95,567,267.82</b> | <b>34,485,196.34</b> |
| 减：营业成本                   | -           | 53,756,929.17        | 19,415,625.97        |
| 营业税金及附加                  | -           | 1,400.00             | 82,192.85            |
| 销售费用                     | -           | 4,584,218.27         | 3,241,816.18         |
| 管理费用                     | -           | 6,917,833.10         | 5,923,421.00         |
| 财务费用                     | -           | 2,034,679.91         | 2,164,048.56         |
| 资产减值损失                   | -           | 2,227,897.45         | -392,772.25          |
| 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       | -           | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b> | <b>-</b>    | <b>26,044,309.92</b> | <b>4,050,864.03</b>  |
| 加：营业外收入                  | -           | 5,667,035.08         | 1,244,975.07         |
| 其中：非流动资产处置利得             | -           | -                    | -                    |
| 减：营业外支出                  | -           | 750.00               | 9,475.00             |
| 其中：非流动资产处置损失             | -           | -                    | -                    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以</b>      | <b>-</b>    | <b>31,710,595.00</b> | <b>5,286,364.10</b>  |

|                                     |   |                      |                     |
|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| “一”号填列)                             |   |                      |                     |
| 减：所得税费用                             | - | 5,134,556.02         | 508,096.65          |
| <b>四、净利润（净亏损以“一”号填列）</b>            | - | <b>26,576,038.98</b> | <b>4,778,267.45</b> |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -                    | -                   |
| （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                               | - | -                    | -                   |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | <b>26,576,038.98</b> | <b>4,778,267.45</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - | -                    | -                   |
| （一）基本每股收益                           | - | -                    | -                   |
| （二）稀释每股收益                           | - | -                    | -                   |

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 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        | -  | 59,093,710.47 | 29,913,525.60 |
| 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                      | 六、35     | 1,446,751.38          | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | -        | 40,376,385.93         | 61,318,752.56        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | <b>-</b> | <b>100,916,847.78</b> | <b>91,232,278.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -        | 90,688,567.70         | 15,342,117.75        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -        |                       |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -        | -                     | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -        | -                     | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -        | -                     | -                    |
| 支付保单红利的现金                    | -        | -                     | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -        | 2,948,809.39          | 4,128,350.93         |
| 支付的各项税费                      | -        | 4,557,620.15          | 1,672,677.11         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、35     | 52,891,748.43         | 41,686,996.48        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | <b>-</b> | <b>151,086,745.67</b> | <b>62,830,142.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | <b>-</b> | <b>-50,169,897.89</b> | <b>28,402,135.89</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | <b>-</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    | -        | -                     | -                    |
| 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               | 六、35     | 26,133.26             | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | <b>-</b> | <b>26,133.26</b>      | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -        | 21,479,698.72         | 2,150,372.38         |
| 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>            | <b>-</b> | <b>21,479,698.72</b>  | <b>2,150,372.38</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         | <b>-</b> | <b>-21,453,565.46</b> | <b>-2,150,372.38</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        | <b>-</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 吸收投资收到的现金                    | -        | 60,000,000.00         | -                    |
| 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                    | -        | 36,000,000.00         | 17,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                    | -        | -                     | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 六、35     | 20,719,500.00         | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            | <b>-</b> | <b>116,719,500.00</b> | <b>17,000,000.00</b> |

|                           |   |                      |                       |
|---------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| 偿还债务支付的现金                 | - | 20,000,000.00        | 41,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 2,275,025.44         | 2,083,553.97          |
| 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            | - | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | <b>22,275,025.44</b> | <b>43,083,553.97</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>94,444,474.56</b> | <b>-26,083,553.97</b> |
| <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>     | - | <b>22,821,011.21</b> | <b>168,209.54</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 1,113,487.46         | 945,277.92            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | <b>23,934,498.67</b> | <b>1,113,487.46</b>   |

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：蒋兴春

会计机构负责人：蒋兴春

## (六) 母公司现金流量表

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            | -  | 57,093,910.47         | 29,913,525.60        |
| 收到的税费返还                   | -  | 1,446,751.38          | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 39,864,299.84         | 61,318,752.56        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | <b>98,404,961.69</b>  | <b>91,232,278.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 88,674,700.71         | 15,342,117.75        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 2,948,809.39          | 4,128,350.93         |
| 支付的各项税费                   | -  | 4,363,397.75          | 1,672,677.11         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 52,696,110.18         | 41,686,996.48        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | <b>148,683,018.03</b> | <b>62,830,142.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | <b>-50,278,056.34</b> | <b>28,402,135.89</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 | -  | -                     | -                    |
| 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>         | -  | -                     | -                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -  | 17,874,598.72         | 2,150,372.38         |
| 投资支付的现金                   | -  | -                     | -                    |
| 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>         | -  | <b>17,874,598.72</b>  | <b>2,150,372.38</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -  | <b>-17,874,598.72</b> | <b>-2,150,372.38</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -  |                       |                      |

|                           |   |                       |                       |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 吸收投资收到的现金                 | - | 60,000,000.00         | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | - | 36,000,000.00         | 17,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | 6,269,500.00          | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | <b>102,269,500.00</b> | <b>17,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 20,000,000.00         | 41,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 2,075,195.46          | 2,083,553.97          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | <b>22,075,195.46</b>  | <b>43,083,553.97</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>80,194,304.54</b>  | <b>-26,083,553.97</b> |
| <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>     | - | <b>12,041,649.48</b>  | <b>168,209.54</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 1,113,487.46          | 945,277.92            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | <b>13,155,136.94</b>  | <b>1,113,487.46</b>   |

## (七) 合并股东权益变动表

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                  | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 6,555,967.86  | -     | -      | -    | 19,813.48    | -      | 178,321.35    | -          | 74,119,341.69 |
| 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                  | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 6,555,967.86  | -     | -      | -    | 19,813.48    | -      | 178,321.35    | -          | 74,119,341.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | 2,657,603.60 | -      | 24,700,283.12 | 320,831.32 | 87,678,718.04 |
| （一）综合收益总额                 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 27,357,886.72 | 46,380.80  | 27,404,267.52 |
| （二）所有者投入和减少资本             | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -          | 60,000,000.00 |
| 1．股东投入的普通股                | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -          | 60,000,000.00 |
| 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                   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,657,603.60 | -      | -2,657,603.60 | -          | -             |

|                  |                      |   |   |   |                      |   |   |   |                     |   |                      |                   |                       |
|------------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---------------------|---|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. 提取盈余公积        | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | 2,657,603.60        | - | -2,657,603.60        | -                 | -                     |
| 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            | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | - | -                    | 274,450.52        | 274,450.52            |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>77,865,239.00</b> | - | - | - | <b>56,055,967.86</b> | - | - | - | <b>2,677,417.08</b> | - | <b>24,878,604.47</b> | <b>320,831.32</b> | <b>161,798,059.73</b> |

| 项目                        | 上期            |        |     |    |              |           |            |          |           |            |               |            |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-----------|------------|----------|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |           |            |          |           |            |               | 少数股东<br>权益 | 所有者权益         |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积      | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         |            |               |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |           |            |          |           |            |               |            |               |
| 一、上年期末余额                  | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 4,086,358.00 | -         | -          | -        | -         | -          | -2,110,522.76 | -          | 69,341,074.24 |
| 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                  | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 4,086,358.00 | -         | -          | -        | -         | -          | -2,110,522.76 | -          | 69,341,074.24 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | 2,469,609.86 | -         | -          | -        | 19,813.48 | -          | 2,288,844.11  | -          | 2,288,844.11  |
| （一）综合收益总额                 | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | 4,778,267.45  | -          | 4,778,267.45  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | -             | -          | -             |
| 1．股东投入的普通股                | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | -             | -          | -             |
| 2．其他权益工具持有者<br>投入资本       | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | -             | -          | -             |
| 3．股份支付计入所有者<br>权益的金额      | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | -             | -          | -             |
| 4．其他                      | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | -         | -          | -             | -          | -             |
| （三）利润分配                   | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | 19,813.48 | -          | -19,813.48    | -          | -             |
| 1．提取盈余公积                  | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -        | 19,813.48 | -          | -19,813.48    | -          | -             |
| 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     | -                    | - | - | - | 2,469,609.86        | - | - | - | -                | - | -2,469,609.86     | - | -                    |
| 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            | -                    | - | - | - | 2,469,609.86        | - | - | - | -                | - | -2,469,609.86     | - | -                    |
| （五）专项储备          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | - | -                 | - | -                    |
| 1. 本期提取          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | - | -                 | - | -                    |
| 2. 本期使用          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | - | -                 | - | -                    |
| （六）其他            | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | - | -                 | - | -                    |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>67,365,239.00</b> | - | - | - | <b>6,555,967.86</b> | - | - | - | <b>19,813.48</b> | - | <b>178,321.35</b> | - | <b>74,119,341.69</b> |

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：蒋兴春

会计机构负责人：蒋兴春

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 6,555,967.86  | -     | -      | -    | 19,813.48    | 178,321.35    | 74,119,341.69 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年期初余额              | 67,365,239.00 | -      | -   | -  | 6,555,967.86  | -     | -      | -    | 19,813.48    | 178,321.35    | 74,119,341.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | 2,657,603.60 | 23,918,435.38 | 86,576,038.98 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | 26,576,038.98 | 26,576,038.98 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 1．股东投入的普通股            | 10,500,000.00 | -      | -   | -  | 49,500,000.00 | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 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               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,657,603.60 | -2,657,603.60 | -             |
| 1．提取盈余公积              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,657,603.60 | -2,657,603.60 | -             |
| 2．对所有者（或股东）的分配        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 3．其他                  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -             | -             |

|                  |                      |   |   |   |                      |   |   |   |                     |                      |                       |
|------------------|----------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| 4. 其他            | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| （五）专项储备          | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| 1. 本期提取          | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| 2. 本期使用          | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| （六）其他            | -                    | - | - | - | -                    | - | - | - | -                   | -                    | -                     |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>77,865,239.00</b> | - | - | - | <b>56,055,967.86</b> | - | - | - | <b>2,677,417.08</b> | <b>24,096,756.73</b> | <b>160,695,380.67</b> |

| 项目                           | 上期                   |        |     |    |                     |           |            |      |                  |                      |                      |
|------------------------------|----------------------|--------|-----|----|---------------------|-----------|------------|------|------------------|----------------------|----------------------|
|                              | 股本                   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积                | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公积             | 未分配利润                | 所有者权益合计              |
|                              |                      | 优先股    | 永续债 | 其他 |                     |           |            |      |                  |                      |                      |
| <b>一、上年期末余额</b>              | <b>67,365,239.00</b> | -      | -   | -  | <b>4,086,358.00</b> | -         | -          | -    | -                | <b>-2,110,522.76</b> | <b>69,341,074.24</b> |
| 加：会计政策变更                     | -                    | -      | -   | -  | -                   | -         | -          | -    | -                | -                    | -                    |
| 前期差错更正                       | -                    | -      | -   | -  | -                   | -         | -          | -    | -                | -                    | -                    |
| 其他                           | -                    | -      | -   | -  | -                   | -         | -          | -    | -                | -                    | -                    |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>67,365,239.00</b> | -      | -   | -  | <b>4,086,358.00</b> | -         | -          | -    | -                | <b>-2,110,522.76</b> | <b>69,341,074.24</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | -                    | -      | -   | -  | <b>2,469,609.86</b> | -         | -          | -    | <b>19,813.48</b> | <b>2,288,844.11</b>  | <b>4,778,267.45</b>  |
| （一）综合收益总额                    | -                    | -      | -   | -  | -                   | -         | -          | -    | -                | 4,778,267.45         | 4,778,267.45         |
| （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           | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | 19,813.48        | -19,813.48        | -                    |
| 1. 提取盈余公积         | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | 19,813.48        | -19,813.48        | -                    |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| 3. 其他             | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| （四）所有者权益内部结转      | -                    | - | - | - | 2,469,609.86        | - | - | - | -                | -2,469,609.86     | -                    |
| 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             | -                    | - | - | - | 2,469,609.86        | - | - | - | -                | -2,469,609.86     | -                    |
| （五）专项储备           | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| 1. 本期提取           | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| 2. 本期使用           | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| （六）其他             | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | -                | -                 | -                    |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>67,365,239.00</b> | - | - | - | <b>6,555,967.86</b> | - | - | - | <b>19,813.48</b> | <b>178,321.35</b> | <b>74,119,341.69</b> |

# 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

## 2015 年度财务报表附注

(除另有标注外, 金额单位为人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1.历史沿革

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司成立于 2002 年 4 月, 由姚德坤以实物出资 48 万元, 王秀丽以货币出资 2 万元共同投资设立, 并于 2002 年 4 月 29 日在大兴安岭地区工商行政管理局登记注册, 取得《企业法人营业执照》, 注册号为 232700100011638, 注册资本 50 万元, 实收资本 50 万元, 已经齐齐哈尔红岸会计师事务所有限公司出具了齐红会验字(2002)第 6 号验资报告, 审验了首次出资。2002 年 8 月, 姚德坤以实物出资 178.3838 万元, 王秀丽以货币出资 4.12 万元, 已经黑龙江振业会计师事务所有限公司出具了黑振兴验字(2002)第 009 号验资报告, 审验了第二次出资。累计实收资本合计为 232.5038 万元。

2004 年 1 月, 股东姚德坤将其持有的 68%的股权转让给王秀丽, 5%的股权转让给姚德中。股权转让后, 姚德坤持股 25%, 王秀丽持股 70%, 姚德中持股 5%。

2010 年 3 月, 姚德坤以实物出资 982 万元, 已经齐齐哈尔大公会计师事务所有限公司出具了齐大公验字(2010)第 29 号验资报告, 审验了第三次出资。累计实收资本合计为 1,214.5038 万元。

2010 年 10 月, 姚德坤以货币出资 362 万元, 姚德中以货币出资 377 万元, 以实物出资 568.7550 万元, 刘梅凤以货币出资 166 万元, 以实物出资 1,251.9540 万元, 已经大兴安岭精诚会计师事务所有限责任公司出具了大精会验字(2010)第 52 号验资报告, 审验了第四次出资。累计实收资本合计为 3,940.2128 万元。

2012 年 8 月, 姚德坤以实物出资 713.136 万元, 姚德中以实物出资 436.504 万元, 刘梅凤以实物出资 646.672 万元, 大兴安岭兴财基金管理有限公司以货币出资 1,000 万元, 已经大兴安岭林诚会计师事务所有限责任公司出具了大精会验字(2012)第 7 号验资报告, 审验了第五次出资。累计实收资本合计为 6,736.5239 万元。

2014 年 5 月, 股东姚德坤将其持有的 8,578,200.00 元(即 12.73%股份)分别以 409.24 万元转让给吕颖辉 6.08%股、以 62.96 万元转让给张振启 0.94%股、以 125.92 万元转让给马新房 1.87%股、以 15 万元转让给张雅杰 0.22%股、以 152.41

万元转让给赵洪云 2.26%股、以 5 万元转让给程桂兰 0.07%股、以 12.59 万元转让给韩立静 0.19%、以 10 万元转让给李洋 0.15%股、以 15 万元转让给蒋兴春 0.22%股、以 9.44 万元转让给李臣星 0.14%股、以 5 万元转让给李文英 0.07%股、以 16.37 万元转让给刘利哈 0.24%股、以 12.59 万元转让给刘秀萍 0.19%股、以 6.30 万元转让给龙菊平 0.09%股；股东姚德中将其持有的 7,693,900.00 元（即 11.42%股）分别以 12.59 万元转让给方春影 0.19%股、以 18 万元转让给白玉海 0.27%股、以 15.38 万元转让给关向鹏 0.23%股、以 12.59 万元转让给郭立华 0.19%股、以 21.63 万元转让给郭允正 0.32%股、以 20 万元转让给韩丽芳 0.30%股、以 6.30 万元转让给黄苹 0.09%股、以 3.13 万元转让给朱旭萍 0.05%股、以 16 万元转让给刘巍 0.24%股、以 12.59 万元转让给乔光宇 0.19%股、以 28.68 万元转让给杨伟玲 0.42%股、以 6.30 万元转让给张勇 0.09%股、以 14.61 万元转让给石浩廷 0.22%股、以 6.30 万元转让给石洪军 0.09%股、以 3.76 万元转让给苏学辉 0.06%股、以 4 万元转让给孙春影 0.06%股、以 50 万元转让给孙光 0.74%股、以 50 万元转让给孙宏奇 0.74%股、以 15.11 万元转让给陶莉 0.22%股、以 14.66 万元转让给王静 0.22%股、以 22.67 万元转让给王霖 0.34%股、以 26.44 万元转让给王群 0.39%股、以 15.38 万元转让给王增伟 0.23%股、以 41.88 万元转让给温广洪 0.62%股、以 6 万元转让给温明雨 0.09%股、以 4.19 万元转让给吴丹 0.06%股、以 125.92 万元转让给武继兵 1.87%股、以 6.25 万元转让给夏成峰 0.09%股、以 6.30 万元转让给杨金艳 0.09%股、以 7.70 万元转让给杨延琳 0.11%股、以 100 万元转让给姚德利 1.48%股、以 22.67 万元转让给叶程坤 0.34%股、以 12.22 万元转让给张琳琳 0.18%股、以 11.32 万元转让给张婷婷 0.17%股、以 11.32 万元转让给陈春昊 0.17%股、以 12.50 万元转让给陈余银 0.19%股、以 5 万元转让给董志红 0.07%股；股东刘梅凤将其持有的 14,070,800.00 元（即 20.89%股份）分别以 50 万元转让给陈光 0.74%股、以 314.8 万元转让给深圳市华章资产管理有限公司 4.67%股、以 251.84 万元转让给深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙）3.74%股、以 10 万元转让给李靓英 0.15%股、以 16.87 万元转让给朱旭萍 0.25%股、以 1.25 万元转让给李文英 0.02%股、以 20 万元转让给唐奕晨 0.30%股、以 68 万元转让给李军 1.01%股、以 440.72 万元转让给威海文昌参茸科技有限公司 6.54%股、以 110 万元转让给姚航 1.63%股、以 100 万元转让给姚淼 1.48%股、以 16.92 万元转让给杨伟玲 0.26%股、以 6.68 万元转让给张婷婷 0.10%股；股东大兴安岭兴财投资基金管理有限公司将其持有的 3,691,400.00 元（即 5.48%股份）分别以 23.61 万元转让给方红霞 0.35%股、以 62.96 万元转让给王善政 0.94%股、以 125.92 万元转让给温广洪 1.87%股、以 62.96 万元转让给温广义 0.94%股、以 18.89 万元转让给吴丹 0.28%股、以 37.02 万元转让

给任淑霞 0.55%股、以 37.78 万元转让给张琳琳 0.56%股。累计实收资本合计为 6,736.5239 万元。

截至 2014 年 6 月 30 日止，以经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2014]1578 号审计报告确认的大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司的净资产 73,921,206.86 元为基准折合成 6,736.5239 万股，整体改制变更为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司，并于 2014 年 10 月 21 日经黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局核准换发营业执照。累计股本为 6,736.5239 万元。

根据 2015 年 1 月 26 日全国中小企业股份转让系统有限公司文件：股转系统函[2015]256 号关于同意大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司的函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，将公司纳入非上市公众公司监管。2015 年 1 月 29 日全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：林格贝；证券代码：831979。

公司于 2015 年 2 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为 6,736.5239 万股，其中，有限售条件流通股数量为 6,736.5239 万股，无限售条件流通股数量为 0 股。

公司根据 2015 年第一届董事会第三次会议决议及 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者增发 600 万股人民币普通股，每股发行价格为人民币 4.00 元，募集资金总额为人民币 2,400 万元，申请增加注册资本人民币 600 万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 11 日出具中准验字[2015]1059 号验资报告，本次验资后公司注册资本人民币 7,336.5239 万元，股本人民币 7,336.5239 万元。根据 2015 年 7 月 3 日全国中小企业股份转让系统的文件：股转系统函【2015】3453 号，本次新增 600 万股普通股不予限售。

根据公司 2015 年第一届董事会第六次会议决议及 2015 年 7 月 23 日第二次临时股东大会决议，向 3 名特定投资者增发 450 万股人民币普通股，每股发行价格为人民币 8.00 元，募集资金总额为人民币 3,600 万元，申请增加注册资本人民币 450 万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 11 日出具中准验字[2015]1098 号验资报告。本次验资后公司注册资本人民币 7,786.5239 万元，股本人民币 7,786.5239 万元。根据 2015 年 10 月 12 日全国中小企业股份转让系统的文件：股转系统函【2015】6686 号，本次新增 450 万股普通股不予限售。

根据 2015 年 7 月 27 日全国中小企业股份转让系统的文件：股转系统函【2015】4602 号，关于同意大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司股票自 2015

年 7 月 29 日起由协议转让方式变更为做市转让方式，中国银河证券股份有限公司、民生证券股份有限公司为其股票提供做市报价服务。

截止 2015 年 12 月 31 日本公司注册资本人民币 7,786.5239 万元，股本人民币 7,786.5239 万元，股东持股情况分别为：姚德坤出资 1,420.1939 万元，占注册资本总额的 18.24%；刘梅凤出资 657.5460 万元，占注册资本总额的 8.44%；大兴安岭兴财投资基金管理有限公司出资 630.8600 万元，占注册资本总额的 8.10%；姚德中出资 624.4940 万元，占注册资本总额的 8.02%；威海文昌参茸科技有限公司 440.7200 万元，占注册资本总额的 5.66%，其余股东持有股份合计 51.54%。

公司注册地址：大兴安岭地区松岭区小杨气镇永兴街，法定代表人：姚德坤。

## 2.营业执照信息

本公司属生产加工企业；公司类型：股份有限公司；成立日期：2002 年 4 月 29 日；核准机关：2016 年 2 月 1 日公司经黑龙江大兴安岭地区工商行政管理局核准，取得换发的营业执照，统一社会信用代码：91232700736931254P；营业期限：2002 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日。

## 3.公司经营范围

生产蓝莓花青素软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健食品，蓝莓代用茶，蓝莓饮料（固体饮料）、蓝莓糖果制品（糖果）加工，销售。绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易，蓝莓花青素提取、蓝莓蛋白质提取、寒带植物萃取（半成品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 4.主要产品及提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：蓝靛果花青素、蓝莓花青素、荨麻提取物等各类新型植物提取物。

本财务报表业经 2016 年 4 月 6 日本公司第一届董事会第十四次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2015年12月31日纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上年变动情况，详见本附注七“合并范围的变更”。本公司及子公司主要从事经营活动等相关信息详见本附注。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业

会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事大兴安岭寒带野生植物提取物的加工、生产销售的经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重要会计政策、会计估计的变更”。

#### 1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2. 营业周期

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

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期

股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5.合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6.合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9.金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

#### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

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

20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍

生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

### 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

占应收款项账面余额 5% 以上的款项，或者单项金额 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：除（1）和（3）外，依据账龄。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 30          | 30           |
| 3—4 年 | 50          | 50           |
| 4—5 年 | 70          | 70           |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法：

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额不重大但其风险与依据账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项。

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

(4) 对预付款项坏账准备的计提方法：

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

(5) 合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

## 11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

① 确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，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，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际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，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

② 存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 周转材料摊销方法：一次性摊销法。

## 12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 14.投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来

期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 15.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的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

（2）各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30      | 3.00      | 3.23    |
| 机器设备   | 15      | 3.00      | 6.47    |
| 工艺工装   | 5       | 3.00      | 19.40   |
| 运输工具   | 4       | 3.00      | 24.25   |
| 电子设备   | 3       | 3.00      | 32.33   |
| 其他     | 5       | 3.00      | 19.40   |

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16.在建工程

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

（1）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

## （2）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 17.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

（2）借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法：①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照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的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

## 18.无形资产与开发支出

（1）公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

(2) 使用寿命有限的无形资产, 使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限, 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续, 且有证据表明续约不需支付大额成本的, 续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的, 公司综合各方面因素判断, 以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

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 (年) | 依 据         |
|-------|------------|-------------|
| 土地使用权 | 40         | 土地使用证规定使用年限 |

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的, 认定为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出, 开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产, 其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

- 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应当证明其有用性;
- 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。

(4) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅, 以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时, 对其进行减值测试。如果出现减值情况, 即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中:

预付经营租入固定资产的租金, 按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产, 其符合资本化条件的装修费用, 在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 20.职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21.预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 22.收入

- （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

政府资本性投入不属于政府补助。

## 24.递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**26.重要会计政策、会计估计的变更**

## (1) 会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

**五、税项****1. 主要税种及税率**

## (1) 流转税及附加税费

| 税种      | 计税(费)依据                                         | 税(费)率   | 备注 |
|---------|-------------------------------------------------|---------|----|
| 增值税     | 按照应纳增值税的收入与规定的税率之积计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 17%     |    |
| 城市维护建设税 | 流转税税额                                           | 7%      |    |
| 教育费附加   | 流转税税额                                           | 3%      |    |
| 地方教育附加  | 流转税税额                                           | 2%      |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                          | 15%、25% |    |

## (2) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### (3) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 2. 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》的规定，按照高新技术企业税收优惠政策，2015 年 8 月 5 日本公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201523000013，有效期三年。

## 六、合并财务报表项目注释

注：本年合并财务报表各项目增减变动较大的主要原因系本公司 2015 年 7 月 3 日收购的非同一控制下（更名前为：大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司）94.40%股权所致。

### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金          | 95,484.17     | 301.53       |
| 银行存款          | 23,839,014.50 | 1,113,185.93 |
| 其他货币资金        |               |              |
| 合计            | 23,934,498.67 | 1,113,487.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |              |

期末货币资金余额较期初货币资金增加 22,821,011.21 元，增幅 2,049.51%，主要原因系吸收投资者投入资金所致。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额          |        |              |          |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面净值          |
|                      | 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应收款项 |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 56,056,577.36 | 100    | 2,822,813.19 | 5.04     | 53,233,764.17 |
| 单项金额不重大但单独计          |               |        |              |          |               |

|            |               |     |              |      |               |
|------------|---------------|-----|--------------|------|---------------|
| 提坏账准备的应收款项 |               |     |              |      |               |
| 合计         | 56,056,577.36 | 100 | 2,822,813.19 | 5.04 | 53,233,764.17 |

(续)

| 类别                    | 期初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面净值          |
|                       | 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应收款项  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 13,996,330.74 | 100.00 | 702,716.14 | 5.02     | 13,293,614.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 13,996,330.74 | 100.00 | 702,716.14 | 5.02     | 13,293,614.60 |

期末应收账款余额较期初增加 42,060,246.62 元，增幅 300.51%，主要原因系本公司应收外销货款大幅增长所致。

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 55,746,890.94 | 2,787,344.55 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 287,186.42    | 28,718.64    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 22,500.00     | 6,750.00     | 30.00    |
| 3 至 4 年 |               |              |          |
| 4 至 5 年 |               |              |          |
| 5 年以上   |               |              |          |
| 合计      | 56,056,577.36 | 2,822,813.19 |          |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,120,097.05 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 | 是否为关联<br>方 |
|-------------------------|------|---------------|-------|--------------------------------|--------------|------------|
| 美国 Nutralife LLC        | 销售款  | 37,813,271.21 | 1 年以内 | 67.46                          | 1,890,663.56 | 否          |
| 美国 Rongshang            | 销售款  | 5,547,813.50  | 1 年以内 | 9.90                           | 277,390.68   | 否          |
| 北京北方霞光食品添加<br>剂有限公司     | 销售款  | 4,000,000.00  | 1 年以内 | 7.14                           | 200,000.00   | 否          |
| 北京北方霞光食品添加<br>剂有限公司房山分厂 | 销售款  | 2,500,000.00  | 1 年以内 | 4.46                           | 125,000.00   | 否          |
| 大兴安岭丽雪精淀粉公<br>司         | 销售款  | 1,989,000.00  | 1 年以内 | 3.55                           | 99,450.00    | 否          |
| 合计                      |      | 51,850,084.71 |       | 92.51                          | 2,592,504.24 |            |

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        |      | 期初余额         |        |      |
|---------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内   | 5,961,148.62 | 98.66  |      | 2,988,911.74 | 91.57  |      |
| 1 至 2 年 | 70,398.48    | 1.17   |      | 10,546.00    | 0.32   |      |
| 2 至 3 年 | 9,990.00     | 0.17   |      | 147,700.00   | 4.52   |      |
| 3 年以上   |              |        |      | 117,000.00   | 3.58   |      |
| 合计      | 6,041,537.10 | 100.00 |      | 3,264,157.74 | 100.00 |      |

期末余额较期初余额增加 2,777,379.36 元，增幅 85.09%，主要原因系预付的材料款增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

| 项目  | 期末余额      | 未偿还或结转的原因     |
|-----|-----------|---------------|
| 黄兴桥 | 51,000.00 | 采购合同内容变更, 待执行 |
| 合计  | 51,000.00 |               |

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

| 单位名称           | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|
| 成都科程生物科技开发有限公司 | 采购原料款  | 544,000.00   | 1 年以内 | 9.00                |
| 高晓宏            | 农产品收购款 | 500,000.00   | 1 年以内 | 8.28                |
| 史振国            | 农产品收购款 | 380,000.00   | 1 年以内 | 6.29                |
| 山东端信堂大禹药业有限公司  | 采购原料款  | 365,820.00   | 1 年以内 | 6.06                |
| 孙道山            | 农产品收购款 | 310,728.00   | 1 年以内 | 5.14                |
| 合计             |        | 2,100,548.00 |       | 34.77               |

## (4) 其他说明:

无。

## 4.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |            |          |              |
|------------------------|---------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面净值         |
|                        | 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  | 10,555,934.66 | 100    | 594,925.68 | 5.64     | 9,961,008.98 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |          |              |
| 合计                     | 10,555,934.66 | 100    | 594,925.68 | 5.64     | 9,961,008.98 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |

|                        | 金额           | 比例<br>(%) | 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  | 1,039,095.62 | 100.00    | 66,462.23 | 6.40     | 972,633.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |           |           |          |            |
| 合计                     | 1,039,095.62 | 100.00    | 66,462.23 | 6.40     | 972,633.39 |

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 9,986,950.93  | 499,347.55 | 5       |
| 1 至 2 年 | 401,584.98    | 40,158.50  | 10      |
| 2 至 3 年 | 154,398.75    | 46,319.63  | 30      |
| 3 至 4 年 |               |            |         |
| 4 至 5 年 | 13,000.00     | 9,100.00   | 70      |
| 5 年以上   |               |            |         |
| 合计      | 10,555,934.66 | 594,925.68 |         |

期末余额较期初余额增加 9,516,839.04 元，增幅 915.88%。主要原因系职工往来借款增加以及预付的采购农产品款项因合同终止转为其他应收款所致。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 528,463.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 | 是否为<br>关联方 |
|------|------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|------------|
| 朱维卫  | 借款   | 3,474,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 32.99                        | 179,400.00   | 否          |

| 单位名称            | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 | 是否为<br>关联方 |
|-----------------|--------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|------------|
| 王吉平             | 农产品收购款 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 28.49                       | 150,000.00   | 否          |
| 刘振坤             | 借款     | 1,640,000.00 | 1 年以内 | 15.57                       | 820,000.00   | 否          |
| 中华人民共和国<br>漠河海关 | 进口保证金  | 1,174,009.75 | 1 年以内 | 11.15                       | 58,700.49    | 否          |
| 张润              | 工程款    | 330,000.00   | 1 年以内 | 3.13                        | 16,500.00    | 否          |
| 合计              |        | 9,618,009.75 |       | 91.33                       | 1,224,600.49 |            |

注：其他应收款期末前五名中，张润工程款 330,000.00 元，已于 2016 年 3 月 19 日核销；应收王吉平农产品收购款 3,000,000.00 元、应收刘振坤借款 1,640,000.00 元，已于 2016 年 3 月 23 日结清；应收朱维卫借款 3,474,000.00 元，已于 2016 年 3 月 25 日结清。

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5. 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 19,926,341.96 |      | 19,926,341.96 |
| 库存商品 | 2,045,415.74  |      | 2,045,415.74  |
| 合计   | 21,971,757.70 |      | 21,971,757.70 |

(续)

| 项目   | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 11,871,927.79 |      | 11,871,927.79 |
| 库存商品 | 4,399,777.18  |      | 4,399,777.18  |

| 项目 | 期初余额          |      |               |
|----|---------------|------|---------------|
|    | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 合计 | 16,271,704.97 |      | 16,271,704.97 |

期末余额较期初余额增加 5,700,052.73 元，增幅 35.03%，主要原因系本期采购的原料（蓝莓）增加所致。

## （2）存货跌价准备

经测试本期存货未发生减值情况，未计提存货跌价准备。

## （3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

无。

## （4）存货期末余额中含有借款费用资本化的金额

无。

## （5）建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 6.其他流动资产

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待抵扣税金 | 163,156.00 |            |
| 所得税   |            | 303,823.09 |
| 合计    | 163,156.00 | 303,823.09 |

期末余额较期初余额减少 140,667.09 元,减幅 46.30%,主要原因为本期企业无多缴纳所得税。

## 7.固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具       | 电子设备         | 其他设备      | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |            |              |           |               |
| 1.期初余额    | 17,135,218.09 | 12,394,835.50 | 912,328.08 | 1,435,621.91 | 69,579.57 | 31,947,583.15 |
| 2.本期增加金额  | 143,715.00    | 63,449,903.62 | 544,929.92 | 524,003.52   | 40,168.87 | 64,702,720.93 |
| （1）购置     | 143,715.00    | 2,145,255.81  | 544,929.92 | 524,003.52   | 40,168.87 | 3,398,073.12  |
| （2）在建工程转入 |               | 61,304,647.81 |            |              |           | 61,304,647.81 |
| （3）企业合并增加 |               |               |            |              |           |               |
| （4）其他增加   |               |               |            |              |           |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |            |              |           |               |
| （1）处置或报废  |               |               |            |              |           |               |
| （2）其他减少   |               |               |            |              |           |               |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 其他设备       | 合计            |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 4.期末余额   | 17,278,933.09 | 75,844,739.12 | 1,457,258.00 | 1,959,625.43 | 109,748.44 | 96,650,304.08 |
| 二、累计折旧   |               |               |              |              |            |               |
| 1.期初余额   | 1,156,926.78  | 4,319,753.37  | 630,041.06   | 1,206,159.52 | 31,387.82  | 7,344,268.55  |
| 2.本期增加金额 | 525,330.11    | 1,241,713.05  | 406,219.25   | 151,817.82   | 18,431.49  | 2,343,511.72  |
| （1）计提    | 525,330.11    | 1,241,713.05  | 406,219.25   | 151,817.82   | 18,431.49  | 2,343,511.72  |
| （2）其他增加  |               |               |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |              |              |            |               |
| （1）处置或报废 |               |               |              |              |            |               |
| （2）其他减少  |               |               |              |              |            |               |
| 4.期末余额   | 1,682,256.89  | 5,561,466.42  | 1,036,260.31 | 1,357,977.34 | 49,819.31  | 9,687,780.27  |
| 三、减值准备   |               |               |              |              |            |               |
| 1.期初余额   |               |               |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |              |              |            |               |
| （1）计提    |               |               |              |              |            |               |
| （2）其他增加  |               |               |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |              |              |            |               |
| （1）处置或报废 |               |               |              |              |            |               |
| （2）其他减少  |               |               |              |              |            |               |
| 4.期末余额   |               |               |              |              |            |               |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |            |               |
| 1.期末账面价值 | 15,596,676.20 | 70,283,272.70 | 420,997.69   | 601,648.09   | 59,929.13  | 86,962,523.81 |
| 2.期初账面价值 | 15,978,291.31 | 8,075,082.13  | 282,287.02   | 229,462.39   | 38,191.75  | 24,603,314.60 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## 8.在建工程

（1）在建工程情况

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 终端产品（GMP）车间  | 8,685,085.61  |      | 8,685,085.61  | 3,198,095.57  |      | 3,198,095.57  |
| 寒带生物提取项目二期工程 |               |      |               | 61,083,387.81 |      | 61,083,387.81 |
| 冷库           | 2,668,106.67  |      | 2,668,106.67  |               |      |               |
| 215 车间       | 4,854,784.35  |      | 4,854,784.35  |               |      |               |
| 设备安装         | 6,653,160.00  |      | 6,653,160.00  |               |      |               |
| 熊果苷车间        | 260,290.50    |      | 260,290.50    |               |      |               |
| 合计           | 23,121,427.13 |      | 23,121,427.13 | 64,281,483.38 |      | 64,281,483.38 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称         | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产或无形资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|--------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|----------|---------------|
| 终端产品（GMP）车间  | 8,686,568.14   | 3,198,095.57  | 5,486,990.04  | 0.00            |          | 8,685,085.61  |
| 寒带生物提取项目二期工程 | 70,000,000.00  | 61,083,387.81 | 221,260.00    | 61,304,647.81   |          |               |
| 冷库           | 3,001,303.72   |               | 2,668,106.67  | 0.00            |          | 2,668,106.67  |
| 215 车间       | 5,990,524.63   |               | 4,854,784.35  | 0.00            |          | 4,854,784.35  |
| 设备安装         | 10,000,000.00  |               | 6,653,160.00  | 0.00            |          | 6,653,160.00  |
| 熊果苷车间        | 3,298,575.91   |               | 260,290.50    | 0.00            |          | 260,290.50    |
| 合计           | 100,976,972.40 | 64,281,483.38 | 20,144,591.56 | 61,304,647.81   |          | 23,121,427.13 |

(续)

| 工程名称         | 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 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|------|
| 终端产品（GMP）车间  | 99.98          | 98      | 93,956.67    |              |             | 自筹   |
| 寒带生物提取项目二期工程 | 87.58          | 100     | 2,683,304.87 |              |             | 自筹   |
| 冷库           | 88.90          | 97      |              |              |             | 自筹   |
| 215 车间       | 81.04          | 90      |              |              |             | 自筹   |
| 设备安装         | 66.53          | 60      |              |              |             | 自筹   |
| 熊果苷车间        | 7.89           | 13      |              |              |             | 自筹募集 |
| 合计           |                |         | 2,777,261.54 |              |             |      |

## 9.无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权        | 专利技术       | 非专利技术      | 软件使用权 | 合计           |
|-------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| 一、账面原值      |              |            |            |       |              |
| 1.期初余额      | 1,215,375.00 | 500,000.00 | 650,000.00 |       | 2,365,375.00 |
| 2.本期增加金额    | 1,932,000.00 |            |            |       | 1,932,000.00 |
| (1) 购置      | 1,932,000.00 |            |            |       | 1,932,000.00 |
| (2) 内部研发    |              |            |            |       |              |
| (3) 投资者投入增加 |              |            |            |       |              |
| (4) 在建工程转入  |              |            |            |       |              |
| 3.本期减少金额    |              |            |            |       |              |
| (1) 处置      |              |            |            |       |              |
| (2) 其他减少    |              |            |            |       |              |
| 4.期末余额      | 3,147,375.00 | 500,000.00 | 650,000.00 |       | 4,297,375.00 |
| 二、累计摊销      |              |            |            |       |              |
| 1.期初余额      | 108,322.71   | 14,893.62  |            |       | 123,216.33   |
| 2.本期增加金额    | 33,619.60    | 24,689.71  |            |       | 58,309.31    |
| (1) 计提      | 33,619.60    | 24,689.71  |            |       | 58,309.31    |
| (2) 其他增加    |              |            |            |       |              |
| 3.本期减少金额    |              |            |            |       |              |
| (1) 处置      |              |            |            |       |              |
| (2) 其他减少    |              |            |            |       |              |
| 4.期末余额      | 141,942.31   | 39,583.33  |            |       | 181,525.64   |
| 三、减值准备      |              |            |            |       |              |
| 1.期初余额      |              |            |            |       |              |
| 2.本期增加金额    |              |            |            |       |              |
| (1) 计提      |              |            |            |       |              |

| 项目       | 土地使用权        | 专利技术       | 非专利技术      | 软件使用权 | 合计           |
|----------|--------------|------------|------------|-------|--------------|
| (2) 其他增加 |              |            |            |       |              |
| 3.本期减少金额 |              |            |            |       |              |
| (1) 处置   |              |            |            |       |              |
| (2) 其他减少 |              |            |            |       |              |
| 4.期末余额   |              |            |            |       |              |
| 四、账面价值   |              |            |            |       |              |
| 1.期末账面价值 | 3,005,432.69 | 460,416.67 | 650,000.00 |       | 4,115,849.36 |
| 2.期初账面价值 | 1,107,052.29 | 485,106.38 | 650,000.00 |       | 2,242,158.67 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因            |
|-------|--------------|-----------------------|
| 土地使用权 | 1,932,000.00 | 已取得建设用地批准证书，土地使用证正在办理 |

## (3) 其他说明：

本公司九珍堂牌蜂灵芝软胶囊技术目前相关证书正在办理中，具体使用寿命目前尚未确定，故列为不确定的无形资产，每年不摊销。

## 10. 研发支出

## (1) 费用化支出和资本化支出：

| 项目    | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期减少    |              | 期末余额 |
|-------|------|--------------|----|---------|--------------|------|
|       |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |      |
| 费用化支出 |      | 3,202,448.93 |    |         | 3,202,448.93 |      |
| 资本化支出 |      |              |    |         |              |      |
| 合计    |      | 3,202,448.93 |    |         | 3,202,448.93 |      |

## (2) 费用化支出明细：

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       |    | 本期减少    |            | 期末余额 |
|----------|------|------------|----|---------|------------|------|
|          |      | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益     |      |
| 褐藻多糖研发项目 |      | 552,141.98 |    |         | 552,141.98 |      |
| 磷酸寡糖研发项目 |      | 751,676.83 |    |         | 751,676.83 |      |

| 项目          | 期初余额 | 本期增加         |    | 本期减少    |              | 期末余额 |
|-------------|------|--------------|----|---------|--------------|------|
|             |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |      |
| 苦杏仁苷研发项目    |      | 621,950.98   |    |         | 621,950.98   |      |
| 燕麦β-葡聚糖研发项目 |      | 745,242.81   |    |         | 745,242.81   |      |
| 雷公藤甲素研发项目   |      | 531,436.33   |    |         | 531,436.33   |      |
| 合计          |      | 3,202,448.93 |    |         | 3,202,448.93 |      |

## (3) 资本化支出明细:

无

**11.商誉**

## (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额      |
|--------------------|------|-----------|------|-----------|
|                    |      | 企业合并形成    | 处置   |           |
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 |      | 93,548.34 |      | 93,548.34 |
| 合计                 |      | 93,548.34 |      | 93,548.34 |

## (2) 商誉减值准备

经测试，商誉未发生减值，未计提商誉减值准备。

(3) 本期商誉增加 93,548.34 元，为本公司收购非同一控制下大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司所致。

**12.递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目         | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|            | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备     | 3,417,738.87 | 554,727.15 | 769,178.37   | 115,376.76 |
| 可抵扣亏损      |              |            |              |            |
| 递延收益（政府补助） | 2,500,000.00 | 375,000.00 | 2,500,000.00 | 375,000.00 |
| 合计         | 5,917,738.87 | 929,727.15 | 3,269,178.37 | 490,376.76 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

**13.其他非流动资产**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 预付设备款 | 4,811,540.00 |      |
| 预付专利款 | 2,055,000.00 |      |
| 合计    | 6,866,540.00 |      |

其他非流动资产本期增加 6,866,540.00 元，主要为根据合同预付的设备款及预付的专利技术发明款项。

**14.短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 35,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 合计      | 35,000,000.00 | 14,000,000.00 |

## (2) 短期借款的明细

| 贷款银行               | 贷款金额          | 贷款利率 (%) | 贷款用途     |
|--------------------|---------------|----------|----------|
| 中国建设银行股份有限公司松岭支行   | 30,000,000.00 | 7.28     | 日常生产经营周转 |
| 龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行 | 5,000,000.00  | 7.28     | 收购原材料    |
| 合计                 | 35,000,000.00 |          |          |

2015 年 3 月 27 日，大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元的短期借款合同，由保证人姚德中、姚德坤、吕艳明、刘梅凤与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订保证合同；同时签订抵押合同，抵押物详见六、37 所有权或使用权受限的资产。

2013 年 1 月 30 日，大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司与龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行签订 500 万元的循环贷款合同，合同借款期限为 2013 年 1 月 30 日起至 2016 年 1 月 29 日止，保证人为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司，同时与刘梅凤签订抵押合同，抵押物为加区房权证长虹字第 C2011（08575）号房产及加区房权证长虹字第 C2011（08574）号房产。

(3) 本期本公司无逾期未偿还的短期借款。

## 15. 应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 一年以内 | 6,174,286.79 | 16,249,807.40 |
| 一至二年 | 1,385,635.07 | 208,720.55    |
| 二至三年 | 10,878.00    | 20,000.00     |
| 三至四年 | 42,813.05    |               |
| 四至五年 |              |               |
| 五年以上 |              |               |
| 合计   | 7,613,612.91 | 16,478,527.95 |

期末应付账款较期初减少 8,864,915.04 元，减幅 53.80%。主要原因本公司本期暂估入账减少及支付支付前期货款所致。

### (2) 期末应付账款前五名情况：

| 项目               | 期末余额         | 占应付账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 安国忠义药材有限公司       | 1,632,246.48 | 21.44          |
| 加格达奇区淞达煤炭经销处     | 652,500.00   | 8.57           |
| 松岭区兴达煤炭公司鸿达煤炭经销处 | 480,130.00   | 6.31           |
| 滕海波              | 480,000.00   | 6.30           |
| 加格达奇区和兴塑钢加工部     | 472,350.00   | 6.20           |
| 合计               | 3,717,226.48 | 48.82          |

## 16. 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 一年以内 | 1,421,795.63 | 932,527.45 |
| 一至二年 |              | 45.00      |
| 二至三年 | 1,199.24     |            |
| 三至四年 |              |            |
| 四至五年 |              |            |
| 五年以上 |              |            |
| 合计   | 1,422,994.87 | 932,572.45 |

期末预收账款较期初增加 490,422.42 元，增幅 52.59%，主要系本期收入增加所致。

(2) 期末预收账款前五名情况

| 项目                     | 期末余额       | 占预收账款总额的比例 (%) |
|------------------------|------------|----------------|
| 西班牙 TRISELECTA SL      | 232,603.66 | 16.35          |
| 吉林省元精生物科技有限公司          | 206,250.00 | 14.49          |
| 浙江中龙进出口贸易有限公司          | 157,250.00 | 11.05          |
| 广州新享展贸易商贸有限公司          | 138,100.00 | 9.70           |
| 新加坡 CLEO SINGAPORE PTE | 118,328.40 | 8.32           |
| 合计                     | 852,532.06 | 59.91          |

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1.短期薪酬         | 345,934.00 | 2,454,485.74 | 2,588,562.88 | 211,856.86 |
| 2.离职后福利-设定提存计划 |            | 358,596.84   | 358,596.84   |            |
| 3.辞退福利         |            |              |              |            |
| 4.一年内到期的其他福利   |            |              |              |            |
| 合计             | 345,934.00 | 2,813,082.58 | 2,947,159.72 | 211,856.86 |

期末职工薪酬减少 134,077.14 元，减幅 63.29%，主要系本期职工减少所致。

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 345,934.00 | 2,343,733.71 | 2,477,810.85 | 211,856.86 |
| 2.职工福利费       |            | 27,747.30    | 27,747.30    |            |
| 3.社会保险费       |            | 78,484.73    | 78,484.73    |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 64,952.68    | 64,952.68    |            |
| 工伤保险费         |            | 8,457.53     | 8,457.53     |            |
| 生育保险费         |            | 5,074.52     | 5,074.52     |            |
| 4.住房公积金       |            |              |              |            |
| 5.工会经费和职工教育经费 |            | 4,520.00     | 4,520.00     |            |
| 6.短期带薪缺勤      |            |              |              |            |

| 项目         | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 7.短期利润分享计划 |            |              |              |            |
| 8.非货币性福利   |            |              |              |            |
| 9.商业保险     |            |              |              |            |
| 合计         | 345,934.00 | 2,454,485.74 | 2,588,562.88 | 211,856.86 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1.基本养老保险 |      | 336,740.44 | 336,740.44 |      |
| 2.失业保险费  |      | 21,856.40  | 21,856.40  |      |
| 3.企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 358,596.84 | 358,596.84 |      |

## 18.应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 428,471.91   | 1,262,740.99 |
| 营业税     | 1,250.00     |              |
| 企业所得税   | 1,768,478.70 |              |
| 个人所得税   | 3,029.54     | 4,679.21     |
| 土地使用税   | 300.00       |              |
| 房产税     | 37,494.44    | 172,965.40   |
| 城市维护建设税 | 30,080.53    | 21,726.74    |
| 教育费附加   | 12,891.66    | 9,311.46     |
| 地方教育附加  | 8,594.44     | 6,207.64     |
| 印花税     | 7,835.48     | 2,962.00     |
| 合计      | 2,298,426.70 | 1,480,593.44 |

期末应交税费较期初增加 817,833.26 元，增幅 55.24%。主要原因系本期应交所得税增加所致。

## 19.应付利息

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 70,777.78 | 51,838.34 |
| 合计       | 70,777.78 | 51,838.34 |

期末应付利息较期初增加 18,939.44 元，增幅 36.54%，主要系本期借款本金增加所致。

## 20.其他应付款

## (1) 其他应付款项

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 22,309,574.69 | 12,527,362.44 |
| 一至二年 | 352,133.60    | 75,355.55     |
| 二至三年 | 67,715.55     | 3,000.00      |
| 三至四年 | 3,000.00      |               |
| 四至五年 | 1,032.00      |               |
| 五年以上 |               |               |
| 合计   | 22,733,455.84 | 12,605,717.99 |

期末其他应付账款余额较期初增加 10,127,737.85 元，增幅 80.34%，主要原因系本公司及控股子公司收到投资款所致。

## (2) 期末其他应付款前五名情况

| 项目            | 期末余额          | 占其他应付款总额的比例 (%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 哈尔滨卓悦投资管理有限公司 | 2,500,000.00  | 11.00           |
| 哈尔滨腾春投资管理有限公司 | 2,500,000.00  | 11.00           |
| 哈尔滨李氏投资管理有限公司 | 2,500,000.00  | 11.00           |
| 哈尔滨轩与涵投资有限公司  | 2,500,000.00  | 11.00           |
| 陈楚振           | 2,400,000.00  | 10.56           |
| 合计            | 12,400,000.00 | 54.56           |

## 21. 递延收益

| 项目                  | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|---------------------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 贷款贴息                | 1,917,159.70 |      | 71,005.98  | 1,846,153.72 | 注 1  |
| 国家科技支撑计划项目课题经费      | 505,069.10   |      | 505,069.10 |              | 注 2  |
| 东北老工业基地调整改造预算内投资    | 2,500,000.00 |      |            | 2,500,000.00 |      |
| 林下植物提取物出口加工基地建设项目资金 | 1,000,000.00 |      |            | 1,000,000.00 |      |
| 2013 年度林业贴息贷款       | 900,000.00   |      |            | 900,000.00   |      |
| 合计                  | 6,822,228.80 |      | 576,075.08 | 6,246,153.72 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 1,917,159.70 |          | 71,005.98   |      | 1,846,153.72 | 与资产相关       |
| 递延收益 | 505,069.10   |          | 505,069.10  |      |              | 与资产相关       |
| 递延收益 | 2,500,000.00 |          |             |      | 2,500,000.00 | 与资产相关       |
| 递延收益 | 1,000,000.00 |          |             |      | 1,000,000.00 | 与资产相关       |
| 递延收益 | 900,000.00   |          |             |      | 900,000.00   | 与资产相关       |
| 合计   | 6,822,228.80 |          | 576,075.08  |      | 6,246,153.72 |             |

注 1:依据大兴安岭地区行署发展和改革委员会《关于下达 2011 年塔河林业局蓝莓种苗繁育、种植基地等项目贷款贴息资金计划的通知》大署发改字[2011]252 号文件,本公司取得与资产相关的政府补助 2,000,000.00 元,列入递延收益,每年度随资产折旧而相应转入当期营业外收入。

注 2:依据科学技术部《关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财[2011]105 号)文件(此课题项目自 2011 年 12 月至 2015 年 12 月),本公司取得与收益相关的政府补助 2,020,276.37 元,按 4 年结转,每年结转当期营业外收入 505,069.10 元。

## 22.股本

| 股东名称                       | 2014 年 12 月 31 日 |       | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |       |
|----------------------------|------------------|-------|-------|-------|------------------|-------|
|                            | 金额               | 比例%   |       |       | 金额               | 比例%   |
| 姚德坤                        | 14,201,939.00    | 21.08 |       |       | 14,201,939.00    | 18.24 |
| 刘梅凤                        | 6,575,460.00     | 9.76  |       |       | 6,575,460.00     | 8.45  |
| 姚德中                        | 6,244,940.00     | 9.27  |       |       | 6,244,940.00     | 8.02  |
| 大兴安岭兴财基金投资管理<br>有限公司       | 6,308,600.00     | 9.36  |       |       | 6,308,600.00     | 8.10  |
| 威海文昌参茸<br>科技有限公司           | 4,407,200.00     | 6.54  |       |       | 4,407,200.00     | 5.66  |
| 吴丹                         | 230,800.00       | 0.34  |       |       | 230,800.00       | 0.30  |
| 深圳市华章资<br>产管理有限公司          | 3,148,000.00     | 4.67  |       |       | 3,148,000.00     | 4.04  |
| 深圳久安富赢<br>股权投资企业<br>(有限合伙) | 2,518,400.00     | 3.74  |       |       | 2,518,400.00     | 3.23  |
| 赵洪云                        | 1,524,100.00     | 2.26  |       |       | 1,524,100.00     | 1.96  |
| 温广义                        | 629,600.00       | 0.94  |       |       | 629,600.00       | 0.81  |

| 股东名称 | 2014 年 12 月 31 日 |      | 本期增加额     | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|------|------------------|------|-----------|-------|------------------|------|
|      | 金额               | 比例%  |           |       | 金额               | 比例%  |
| 马新房  | 1,259,200.00     | 1.87 |           |       | 1,259,200.00     | 1.62 |
| 温广洪  | 1,678,000.00     | 2.49 | 1,000.00  |       | 1,679,000.00     | 2.16 |
| 杨伟玲  | 456,000.00       | 0.68 |           |       | 456,000.00       | 0.59 |
| 王善政  | 629,600.00       | 0.94 |           |       | 629,600.00       | 0.81 |
| 方红霞  | 236,100.00       | 0.35 | 10,000.00 |       | 246,100.00       | 0.32 |
| 吕颖辉  | 4,092,400.00     | 6.08 |           |       | 4,092,400.00     | 5.26 |
| 武继兵  | 1,259,200.00     | 1.87 |           |       | 1,259,200.00     | 1.62 |
| 石洪军  | 63,000.00        | 0.09 |           |       | 63,000.00        | 0.08 |
| 黄 苹  | 63,000.00        | 0.09 |           |       | 63,000.00        | 0.08 |
| 陈春昊  | 113,200.00       | 0.17 |           |       | 113,200.00       | 0.15 |
| 刘利哈  | 163,700.00       | 0.24 | 2,000.00  |       | 165,700.00       | 0.21 |
| 夏成峰  | 62,500.00        | 0.09 |           |       | 62,500.00        | 0.08 |
| 温明雨  | 60,000.00        | 0.09 |           |       | 60,000.00        | 0.08 |
| 张雅杰  | 150,000.00       | 0.22 |           |       | 150,000.00       | 0.19 |
| 陈余银  | 125,000.00       | 0.19 |           |       | 125,000.00       | 0.16 |
| 蒋兴春  | 150,000.00       | 0.22 |           |       | 150,000.00       | 0.19 |
| 苏学辉  | 37,600.00        | 0.06 |           |       | 37,600.00        | 0.05 |
| 李靓英  | 100,000.00       | 0.15 |           |       | 100,000.00       | 0.13 |
| 刘 巍  | 160,000.00       | 0.24 |           |       | 160,000.00       | 0.21 |
| 程桂兰  | 50,000.00        | 0.07 |           |       | 50,000.00        | 0.06 |
| 方春影  | 125,900.00       | 0.19 |           |       | 125,900.00       | 0.16 |
| 乔光宇  | 125,900.00       | 0.19 |           |       | 125,900.00       | 0.16 |
| 陶 莉  | 151,100.00       | 0.22 |           |       | 151,100.00       | 0.19 |
| 王 群  | 264,400.00       | 0.39 |           |       | 264,400.00       | 0.34 |
| 王 霖  | 226,700.00       | 0.34 |           |       | 226,700.00       | 0.29 |
| 叶程坤  | 226,700.00       | 0.34 |           |       | 226,700.00       | 0.29 |
| 张 勇  | 63,000.00        | 0.09 |           |       | 63,000.00        | 0.08 |
| 姚 航  | 1,100,000.00     | 1.63 |           |       | 1,100,000.00     | 1.41 |
| 姚 淼  | 1,000,000.00     | 1.48 |           |       | 1,000,000.00     | 1.28 |
| 姚德利  | 1,000,000.00     | 1.48 | 17,000.00 |       | 1,017,000.00     | 1.31 |
| 陈 光  | 500,000.00       | 0.74 |           |       | 500,000.00       | 0.64 |
| 李 洋  | 100,000.00       | 0.15 |           |       | 100,000.00       | 0.13 |
| 李 军  | 680,000.00       | 1.01 |           |       | 680,000.00       | 0.87 |
| 孙 光  | 500,000.00       | 0.74 | 1,000.00  |       | 501,000.00       | 0.64 |

| 股东名称                                         | 2014 年 12 月 31 日 |      | 本期增加额     | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|----------------------------------------------|------------------|------|-----------|-------|------------------|------|
|                                              | 金额               | 比例%  |           |       | 金额               | 比例%  |
| 韩丽芳                                          | 200,000.00       | 0.30 |           |       | 200,000.00       | 0.26 |
| 张琳琳                                          | 500,000.00       | 0.74 |           |       | 500,000.00       | 0.64 |
| 杨金艳                                          | 63,000.00        | 0.09 |           |       | 63,000.00        | 0.08 |
| 董志红                                          | 50,000.00        | 0.07 | 13,000.00 |       | 63,000.00        | 0.08 |
| 孙宏奇                                          | 500,000.00       | 0.74 | 20,000.00 |       | 520,000.00       | 0.67 |
| 王增伟                                          | 153,800.00       | 0.23 |           |       | 153,800.00       | 0.20 |
| 石浩廷                                          | 146,100.00       | 0.22 |           |       | 146,100.00       | 0.19 |
| 孙春影                                          | 40,000.00        | 0.06 |           |       | 40,000.00        | 0.05 |
| 朱旭平                                          | 200,000.00       | 0.30 |           |       | 200,000.00       | 0.26 |
| 郭允正                                          | 216,300.00       | 0.32 |           |       | 216,300.00       | 0.28 |
| 王 静                                          | 146,600.00       | 0.22 |           |       | 146,600.00       | 0.19 |
| 杨延琳                                          | 77,000.00        | 0.11 |           |       | 77,000.00        | 0.10 |
| 任淑霞                                          | 370,200.00       | 0.55 |           |       | 370,200.00       | 0.48 |
| 关向鹏                                          | 153,800.00       | 0.23 |           |       | 153,800.00       | 0.20 |
| 张婷婷                                          | 180,000.00       | 0.27 |           |       | 180,000.00       | 0.23 |
| 郭立华                                          | 125,900.00       | 0.19 |           |       | 125,900.00       | 0.16 |
| 白玉海                                          | 180,000.00       | 0.27 |           |       | 180,000.00       | 0.23 |
| 张振启                                          | 629,600.00       | 0.94 |           |       | 629,600.00       | 0.81 |
| 刘秀萍                                          | 125,900.00       | 0.19 |           |       | 125,900.00       | 0.16 |
| 韩立静                                          | 125,900.00       | 0.19 |           |       | 125,900.00       | 0.16 |
| 李臣星                                          | 94,400.00        | 0.14 |           |       | 94,400.00        | 0.12 |
| 李文英                                          | 62,500.00        | 0.09 |           |       | 62,500.00        | 0.08 |
| 龙菊平                                          | 63,000.00        | 0.09 | 12,000.00 |       | 75,000.00        | 0.10 |
| 唐奕晨                                          | 200,000.00       | 0.30 |           |       | 200000           | 0.26 |
| 天弘基金-齐鲁<br>证券-天弘恒天<br>弘牛新三板 1<br>号资产管理计<br>划 |                  |      | 34,000.00 |       | 34,000.00        | 0.04 |
| 天弘基金-齐鲁<br>证券-天弘恒天<br>弘牛新三板 2<br>号资产管理计<br>划 |                  |      | 10,000.00 |       | 10,000.00        | 0.01 |
| 赵 闻                                          |                  |      | 8,000.00  |       | 8,000.00         | 0.01 |
| 钱祥丰                                          |                  |      | 7,000.00  |       | 7,000.00         | 0.01 |

| 股东名称                   | 2014 年 12 月 31 日 |        | 本期增加额         | 本期减少额 | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|------------------|--------|
|                        | 金额               | 比例%    |               |       | 金额               | 比例%    |
| 江德利                    |                  |        | 6,000.00      |       | 6,000.00         | 0.01   |
| 四川量化思维投资有限公司-新医疗保健私募基金 |                  |        | 4,000.00      |       | 4,000.00         | 0.01   |
| 樊小兵                    |                  |        | 1,000.00      |       | 1,000.00         | 0.0013 |
| 王亚东                    |                  |        | 1,000.00      |       | 1,000.00         | 0.0013 |
| 蔡素梅                    |                  |        | 1,000.00      |       | 1,000.00         | 0.0013 |
| 开源证券有限责任公司             |                  |        | 1,000.00      |       | 1,000.00         | 0.0013 |
| 汪明启                    |                  |        | 41,000.00     |       | 41,000.00        | 0.05   |
| 张丽娟                    |                  |        | 13,000.00     |       | 13,000.00        | 0.02   |
| 付小铜                    |                  |        | 4,396,000.00  |       | 4,396,000.00     | 5.65   |
| 中城宏业（北京）投资有限公司         |                  |        | 500,000.00    |       | 500,000.00       | 0.64   |
| 中国银河证券股份有限公司           |                  |        | 2,587,000.00  |       | 2,587,000.00     | 3.32   |
| 北京众跃投资管理有限公司           |                  |        | 898,000.00    |       | 898,000.00       | 1.15   |
| 深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）   |                  |        | 994,000.00    |       | 994,000.00       | 1.28   |
| 民生证券股份有限公司做市专用证券账户     |                  |        | 322,000.00    |       | 322,000.00       | 0.41   |
| 唐 斌                    |                  |        | 600,000.00    |       | 600,000.00       | 0.77   |
| 合 计                    | 67,365,239.00    | 100.00 | 10,500,000.00 |       | 77,865,239.00    | 100.00 |

期末余额实收资本较期初增加 10,500,000.00 元，主要系本公司根据 2015 年第一届董事会第三次会议决议及 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者增发 600 万股人民币普通股，每股发行价格为人民币 4.00 元，募集资金总额为人民币 2,400 万元，申请增加注册资本人民币 600 万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 11 日出具中准验字[2015]1059 号验资报告；2015 年公司根据第一届董事会第六次会议决议及 2015 年 7 月 23 日第二次临时股东大会决议，向 3 名特定投资者增发 450 万股人民币普通股，每股发行价格为人民币 8.00 元，募集资金总额为人民币 3,600 万元，申请增

加注册资本人民币 450 万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 11 日出具中准验字[2015]1098 号验资报告。

### 23. 资本公积

| 项目   | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|------|--------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 6,555,967.86 | 49,500,000.00 |      | 56,055,967.86 |
| 合 计  | 6,555,967.86 | 49,500,000.00 |      | 56,055,967.86 |

期末资本公积较期初余额增加 49,500,000.00 元，主要原因详见本附注六、22 股本。

### 24. 盈余公积

| 项目     | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|-----------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 19,813.48 | 2,657,603.60 |      | 2,677,417.08 |
| 合 计    | 19,813.48 | 2,657,603.60 |      | 2,677,417.08 |

### 25. 未分配利润

| 项目                    | 本期余额          | 上期余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 178,321.35    | -2,110,522.76 |
| 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            | 178,321.35    | -2,110,522.76 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 27,357,886.72 | 4,778,267.45  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,657,603.60  | 19,813.48     |
| 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            |               |               |
| 净资产转为股份               |               | 2,469,609.86  |
| 期末未分配利润               | 24,878,604.47 | 178,321.35    |

### 26. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项目     | 本期数           | 上期数           |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入   | 99,823,390.28 | 34,485,196.34 |
| 主营业务收入 | 99,755,014.21 | 34,090,221.98 |
| 其他业务收入 | 68,376.07     | 394,974.36    |
| 营业成本   | 56,774,347.98 | 19,415,625.97 |
| 主营业务成本 | 56,735,312.58 | 19,358,750.57 |
| 其他业务成本 | 39,035.40     | 56,875.40     |

## (2) 主营业务按行业类别列示如下:

| 行业名称    | 本期数           |               | 上期数           |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 主营业收入         | 主营业务成本        | 主营业收入         | 主营业务成本        |
| 生物药品制造业 | 99,755,014.21 | 56,735,312.58 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |
| 合计      | 99,755,014.21 | 56,735,312.58 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |

## (3) 主营业务按产品类别列示如下:

| 产品名称      | 本期数           |               | 上期数           |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 主营业收入         | 主营业务成本        | 主营业收入         | 主营业务成本        |
| 中草药提取物    | 61,470,473.53 | 33,266,802.13 | 6,875,267.45  | 4,355,895.83  |
| 花青素及荨麻提取物 | 30,231,206.28 | 18,952,565.24 | 26,193,575.40 | 14,498,610.08 |
| 提取物终端产品   | 7,812,209.51  | 4,387,224.78  | 997,858.64    | 483,753.48    |
| 茶类        | 38,400.00     | 21,452.00     | 9,615.36      | 9,878.35      |
| 片剂        | 202,724.89    | 107,268.43    | 13,905.13     | 10,612.83     |
| 合计        | 99,755,014.21 | 56,735,312.58 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |

## (4) 主营业务按地区分项列示如下:

| 地区名称 | 本期数           |               | 上期数           |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 主营业收入         | 主营业务成本        | 主营业收入         | 主营业务成本        |
| 内销   | 32,659,307.66 | 19,387,437.89 | 13,421,514.50 | 7,425,591.30  |
| 外销   | 67,095,706.55 | 37,347,874.69 | 20,668,707.48 | 11,933,159.27 |
| 合计   | 99,755,014.21 | 56,735,312.58 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |

(5) 2015 年度较 2014 年度营业收入增加 65,664,792.23 元, 增幅 192.62%, 主要原因系 2015 年度外销收入增加所致。

## (6) 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 本期数 |
|------|-----|
|------|-----|

|                         | 金额            | 比例 (%) |
|-------------------------|---------------|--------|
| 美国 Nutralife LLC        | 47,269,004.30 | 47.35  |
| 美国 Rongshang            | 5,547,813.50  | 5.56   |
| 北京北方霞光食品添加剂有限公司<br>房山分厂 | 5,128,205.10  | 5.14   |
| 北京北方霞光食品添加剂有限公司         | 3,418,813.40  | 3.42   |
| 哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司          | 2,777,777.78  | 2.78   |
| 合计                      | 64,141,614.08 | 64.25  |

**27. 营业税金及附加**

| 税 种    | 本期数       | 上期数       |
|--------|-----------|-----------|
| 城建税    | 41,717.37 | 47,945.83 |
| 教育费附加  | 17,878.88 | 20,548.21 |
| 地方教育附加 | 11,919.25 | 13,698.81 |
| 营业税    | 1,250.00  |           |
| 合计     | 72,765.50 | 82,192.85 |

**28. 销售费用**

| 项目    | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费   | 1,083,357.30 | 507,014.54   |
| 广告费   | 662,649.14   | 276,399.84   |
| 职工薪酬  | 893,746.02   | 1,293,965.98 |
| 业务经费  | 419,890.28   | 432,633.27   |
| 折旧费   | 106,581.05   | 110,074.81   |
| 销售服务费 | 168,359.78   | 183,601.68   |
| 装卸费   |              | 28,041.00    |
| 差旅费   | 628,742.32   | 257,174.70   |
| 检测费   | 316,550.73   |              |
| 鉴定费   | 198,795.73   |              |
| 其他    | 105,545.92   | 152,910.36   |
| 合计    | 4,584,218.27 | 3,241,816.18 |

2015 年度较 2014 年度销售费用增加 1,342,402.09 元，增幅 41.41%，主要原因系 2015 年度销售收入增加，使运输费增加及差旅费、鉴定费、辐照费增加所致。

**29. 管理费用**

| 项目    | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,026,109.81 | 1,120,899.12 |
| 交通差旅费 | 237,728.34   | 158,031.03   |
| 招待费   | 315,999.44   | 150,531.60   |

| 项目     | 本期数          | 上期数          |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧费    | 294,798.61   | 421,600.62   |
| 办公费    | 201,899.38   | 272,634.49   |
| 税费     | 277,307.34   | 228,732.41   |
| 研究与开发费 | 3,202,448.93 | 2,491,231.12 |
| 无形资产摊销 | 58,309.31    | 45,293.22    |
| 保险费    | 95,947.05    | 30,072.28    |
| 排污费    | 25,000.00    | 17,200.00    |
| 水电费    | 78,787.90    | 79,087.53    |
| 咨询费    | 851,513.23   | 820,000.00   |
| 服务费    | 327,065.00   |              |
| 物料消耗   | 102,021.98   |              |
| 其他     | 32,005.00    | 88,107.58    |
| 合计     | 7,126,941.32 | 5,923,421.00 |

### 30.财务费用

| 项目     | 本期数          | 上期数          |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,469,565.88 | 2,073,808.98 |
| 减：利息收入 | 60,951.08    | 17,292.09    |
| 利息净支出  | 2,408,614.80 | 2,056,516.89 |
| 汇兑损失   | 5,081.21     | 4,064.78     |
| 减：汇兑收益 | 28,636.13    | 11,682.60    |
| 汇兑净损失  | -23,554.92   | -7,617.82    |
| 银行手续费  | 32,331.93    | 107,459.53   |
| 其他     |              | 7,689.96     |
| 合计     | 2,417,391.81 | 2,164,048.56 |

### 31.资产减值损失

| 项目   | 本期数          | 上期数         |
|------|--------------|-------------|
| 坏账损失 | 1,734,982.39 | -392,772.25 |
| 合 计  | 1,734,982.39 | -392,772.25 |

2015 年度较 2014 年度资产减值损失增加 2,127,754.64 元，主要原因系本期应收款项增加所致。

### 32.营业外收入

| 项目          | 本期数 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----|-----|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |     |     |               |

| 项目          | 本期数          | 上期数          | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 其中：固定资产处置利得 |              |              |               |
| 政府补助        | 5,093,960.00 | 668,900.00   | 5,093,960.00  |
| 递延收益摊销      | 576,075.08   | 576,075.07   | 576,075.08    |
| 合 计         | 5,670,035.08 | 1,244,975.07 | 5,670,035.08  |

政府补助明细列示如下：

| 项目             | 本期数          | 上期数          | 计入当期非经常性损益的金额 | 批准文件或批准机关                           |
|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------------|
| 国家科技支撑计划项目课题经费 | 505,069.10   | 505,069.09   | 505,069.10    | 国科发财[2012]105 号)                    |
| 贷款贴息           | 71,005.98    | 71,005.98    | 71,005.98     | 大署发改字【2011】252 号<br>黑农发办发【2012】15 号 |
| 中央财政林业补助资金贴息   | 330,000.00   |              | 330,000.00    | 黑财指（农）【2015】465 号                   |
| 科技项目支撑经费       | 228,360.00   |              | 228,360.00    | 大林财计（2015）81 号                      |
| 上市奖励资金         | 2,000,000.00 |              | 2,000,000.00  | 大财指（企）【2015】211 号                   |
| 流贷贴息等四项政策资金    | 200,000.00   |              | 200,000.00    | 黑财指（经）【2015】333 号                   |
| 外经贸发展专项资金      | 295,000.00   |              | 295,000.00    | 大财指（经）【2015】552 号                   |
| 农副产品出口生产基地建设   | 1,260,000.00 |              | 1,260,000.00  | 地区财政局关于拨付 2014 年度中央外经贸专项资金的通知       |
| 中小企业发展专项资金     | 250,000.00   |              | 250,000.00    | 大工信发【2015】71 号                      |
| 专利技术专项资金项目奖励   |              | 48,900.00    |               |                                     |
| 高新技术产业专项资金     |              | 290,000.00   |               |                                     |
| 中小企业国际市场开拓资金   |              | 90,000.00    |               |                                     |
| 中央外经贸专项资金      |              | 240,000.00   |               |                                     |
| 技术与研究开发专项资金    | 500,000.00   |              | 500,000.00    | 黑财指（教）【2015】310 号                   |
| 专利技术专项资金       | 30,600.00    |              | 30,600.00     | 大财指（教）【2015】296 号                   |
| 合 计            | 5,670,035.08 | 1,244,975.07 | 5,670,035.08  |                                     |

### 33.营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----|-----|---------------|
|----|-----|-----|---------------|

| 项目          | 本期数    | 上期数      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |        |          |               |
| 其中：固定资产处置损失 |        |          |               |
| 无形资产处置损失    |        |          |               |
| 债务重组损失      |        |          |               |
| 罚款支出        | 750.00 | 400.00   | 750.00        |
| 滞纳金         |        | 9,075.00 |               |
| 合 计         | 750.00 | 9,475.00 | 750.00        |

### 34.所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 当期所得税费用   | 5,279,472.73 | 449,180.82 |
| 递延所得税费用   | -210,955.86  | 58,915.83  |
| 调整以前期间所得税 | 309,243.70   |            |
| 合 计       | 5,377,760.57 | 508,096.65 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 32,782,028.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,917,304.21  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 107,143.31    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 309,243.70    |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 44,069.35     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 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                          | 5,377,760.57  |

### 35.现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 5,093,960.00 | 2,568,900.00 |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 35,221,474.85 | 58,720,877.87 |
| 财务费用 | 60,951.08     | 28,974.69     |
| 合计   | 40,376,385.93 | 61,318,752.56 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 管理费用    | 5,005,758.54  | 536,468.80    |
| 销售费用    | 3,523,065.66  | 292,443.87    |
| 往来款及备用金 | 44,329,842.30 | 40,729,394.54 |
| 财务费用    | 32,331.93     | 119,214.27    |
| 营业外支出   | 750.00        | 9,475.00      |
| 合计      | 52,891,748.43 | 41,686,996.48 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目               | 本年发生额     | 上期发生额 |
|------------------|-----------|-------|
| 购买子公司持有的现金及现金等价物 | 26,133.26 |       |
| 合计               | 26,133.26 |       |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额         | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 收到的投资意向金 | 20,719,500.00 |       |
| 合计       | 20,719,500.00 |       |

## 36.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量:               |               |              |
| 净利润                              | 27,404,267.52 | 4,778,267.45 |
| 加: 资产减值准备                        | 1,734,982.39  | -392,772.25  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,799,858.89  | 1,664,083.92 |
| 无形资产摊销                           | 58,309.31     | 45,293.22    |
| 长期待摊费用摊销                         |               |              |
| 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) |               |              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               |              |

| 补充资料                   | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 列)                     |                |               |
| 公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)   |                |               |
| 财务费用 (收益以“一”号填列)       | 2,469,565.88   | 2,073,808.98  |
| 投资损失 (收益以“一”号填列)       |                |               |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)  | -86,903.79     | 58,915.83     |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)  |                |               |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列)      | -4,400,229.85  | -7,822,957.83 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) | -62,651,410.74 | 1,044,164.73  |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) | -16,498,337.50 | 26,953,331.04 |
| 其他                     |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -50,169,897.89 | 28,402,135.89 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   |                |               |
| 债务转为资本                 |                |               |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                |               |
| 融资租入固定资产               |                |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况:       |                |               |
| 现金的期末余额                | 23,934,498.67  | 1,113,487.46  |
| 减: 现金的期初余额             | 1,113,487.46   | 945,277.92    |
| 加: 现金等价物的期末余额          |                |               |
| 减: 现金等价物的期初余额          |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额           | 22,821,011.21  | 168,209.54    |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

|                         | 金额 |
|-------------------------|----|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |    |
| 其中: 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司  |    |

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 减：购买子公司持有的现金及现金等价物          | 26,133.26 |
| 其中：大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司       | 26,133.26 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |           |
| 其中：大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司       |           |
| 取得子公司支付的现金净额                | 26,133.26 |

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## (4) 现金及现金等价物的构成

| 项目                | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------------|---------------|--------------|
| 1.现金              | 23,934,498.67 | 1,113,487.46 |
| 其中：库存现金           | 95,484.17     | 301.53       |
| 可随时用于支付的银行存款      | 23,839,014.50 | 1,113,185.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    |               | 1,113,487.46 |
| 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            |               |              |
| 2.现金等价物           |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |               |              |
| 2.期末现金及现金等价物余额    | 23,934,498.67 | 1,113,487.46 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

## 37.所有权或使用权受限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------|---------------|--------|
| 固定资产 | 49,812,409.65 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 1,076,652.68  | 银行借款抵押 |
| 在建工程 | 7,783,181.52  | 银行借款抵押 |
| 合计   | 58,672,243.85 |        |

## 38.外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

|       |          |        |           |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金  |          |        |           |
| 其中：美元 | 184.31   | 6.4936 | 1,196.84  |
| 欧元    | 3,627.58 | 7.0952 | 25,738.41 |
| 港币    |          |        |           |
| 应收账款  |          |        |           |
| 其中：美元 |          |        |           |
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |
| 长期借款  |          |        |           |
| 其中：美元 |          |        |           |
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |

## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下的企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称             | 股权取得时点   | 股权取得成本       | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 | 购买日      | 购买日的确定依据                                       | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------------|----------|--------------|-----------|--------|----------|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 2015-7-3 | 4,720,000.00 | 94.40     | 直接购买   | 2015-7-3 | 股权收购款已付455.8011万元，工商营业执照变更完毕，法人变更为：姚德坤，经营权能够控制 | 4,281,122.46  | 828,228.54     |

注：根据本公司第一届董事会第五次会议决议于 2015 年 7 月 3 日本公司与李财签订股权转让协议，收购非同一控制下大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 94.40%股权。

#### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本          | 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 |
|---------------|--------------------|
| 现金            |                    |
| 非现金资产的公允价值    |                    |
| 发行或承担的债务的公允价值 |                    |
| 发行的权益性证券的公允价值 |                    |
| 或有对价的公允价值     |                    |

| 合并成本                        | 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 |
|-----------------------------|--------------------|
| 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值         |                    |
| 其他                          | 4,720,000.00       |
| 合并成本合计                      | 4,720,000.00       |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,626,451.66       |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 93,548.34          |

注：本公司于 2015 年 8 月 5 日与杨伟玲、李财签订三方转让协议，经三方协商同意将杨伟玲所欠本公司 472,000.00 元偿还本公司所欠李财股权转让款。本公司于 2015 年 10 月 28 日与陈桂玲、李财签订三方转让协议，经三方协商同意将陈桂玲所欠本公司 3,000,000.00 元偿还本公司所欠李财股权转让款。本公司于 2015 年 12 月 28 日与姚德中、李财签订三方转让协议，经三方协商同意将姚德中所欠本公司 1,086,011.00 元偿还本公司所欠李财股权转让款。截止 2015 年 12 月 31 日本公司尚欠李财股权转让款 161,989.00 元。

①合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

②商誉形成的主要原因：

本公司与李财签订股权转让协议，以 4,720,000.00 元收购大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司（更名前为：大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司）94.40%股权，收购日可辨认净资产公允价值为 4,900,902.18 元，本公司取得的可辨认净资产公允价值份额为 4,626,451.66 元，合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额的差 93,548.34 元为商誉。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

|         | 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 |               |
|---------|--------------------|---------------|
|         | 购买日公允价值            | 购买日账面价值       |
| 资产：     | 10,094,299.74      | 10,094,299.74 |
| 货币资金    | 26,133.26          | 26,133.26     |
| 应收账款    |                    |               |
| 预付账款    | 14,244.04          | 14,244.04     |
| 其他应收款   | 7,827,102.86       | 7,827,102.86  |
| 存货      | 1,299,822.88       | 1,299,822.88  |
| 固定资产    | 698,602.17         | 698,602.17    |
| 递延所得税资产 | 228,394.53         | 228,394.53    |
| 负债：     | 5,193,397.56       | 5,193,397.56  |
| 短期借款    | 5,000,000.00       | 5,000,000.00  |
| 应付账款    | 27,391.04          | 27,391.04     |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 预收账款     | 68,033.28    | 68,033.28    |
| 应交税费     | 96,941.24    | 96,941.24    |
| 其他应付款    | 1,032.00     | 1,032.00     |
| 净资产      | 4,900,902.18 | 4,900,902.18 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 4,900,902.18 | 4,900,902.18 |

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

2015 年 7 月 3 日本公司与李财签订股权转让协议，收购大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 94.40% 股权。根据以上相关数据及截止至 2015 年 6 月 30 日的评估报告、审计报告相关数据，本公司收购大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的确定按 2015 年 7 月 1 日账面价值作为其公允价值。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

2.处置子公司

无。

3.本期新设立的子公司

无。

4.本期新增子公司已纳入合并范围，新增子公司本期期末净资产、本期净利润为：

本期新增子公司期末净资产、本期净利润见本附注八、在其他主体中权益、3。

八、在其他主体中的权益

1.企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地         | 注册地           | 业务性质                                      | 持股比例（%） |    | 取得方式     |
|--------------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------|----|----------|
|                    |               |               |                                           | 直接      | 间接 |          |
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 大兴安岭地区松岭区小扬气镇 | 大兴安岭地区松岭区小扬气镇 | 水飞蓟萃取、中药配方颗粒、冻干粉针、食品配料、运动营养原料粉加工及销售、商品进出口 | 94.40   |    | 非同一控制下合并 |

2.重要的非全资子公司

| 子公司名称              | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 5.60         | 46,380.80    |              | 320,831.32 |

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|
|-------|------------------|

|                    | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 23,455,264.72 | 2,702,719.42 | 26,157,984.14 | 20,428,853.42 |       | 20,428,853.42 |

(续)

| 子公司名称              | 2014 年 12 月 31 日 |              |               |              |       |              |
|--------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                    | 流动资产             | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 11,859,351.93    | 1,105,935.69 | 12,965,287.62 | 8,195,539.74 |       | 8,195,539.74 |

| 子公司名称              | 2015 年 7-12 月 |            |        |           | 2014 年度    |               |        |               |
|--------------------|---------------|------------|--------|-----------|------------|---------------|--------|---------------|
|                    | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额 | 经营活动现金流量  | 营业收入       | 净利润           | 综合收益总额 | 经营活动现金流量      |
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 | 4,281,122.46  | 828,228.54 |        | 90,328.45 | 103,684.66 | -1,436,187.62 |        | -2,574,650.17 |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

| 名称                    | 与本公司的关系 | 对本公司的持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) |
|-----------------------|---------|---------------|----------------|
| 姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚德利、姚航、姚淼 | 实际控制人   | 38.71%        | 38.71%         |

2014 年 10 月 20 日姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚淼和姚德利签署了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人。本公司实际控制人为姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚德利、姚航、姚淼，持股 38.71%。其中姚德坤为公司的董事长，姚德中为公司的总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

#### 2. 本公司的关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系         | 组织机构代码及其他          |
|------------------|----------------|--------------------|
| 姚德坤              | 持股 5%以上的股东、董事长 | 23270019651005021X |
| 刘梅凤              | 持股 5%以上的股东     | 230204197302171122 |
| 大兴安岭兴财基金投资管理有限公司 | 持股 5%以上的股东     | 59273668-6         |

| 关联方名称        | 与本公司关系           | 组织机构代码及其他          |
|--------------|------------------|--------------------|
| 威海文昌参茸科技有限公司 | 持股 5%以上的股东       | 371081200015249-1  |
| 姚德中          | 持股 5%以上的股东、董事    | 230224197006072213 |
| 付小铜          | 持股 5%以上的股东       | 610202197302190030 |
| 吕颖辉          | 持股 5%以上的股东、监事会主席 | 220104196212275823 |
| 李靓英          | 董事、副总经理、董事会秘书    | 232700196711200624 |
| 林胜万          | 董事               | 440301196305184130 |
| 张婷婷          | 监事               | 231003198410120523 |
| 李艳玲          | 监事               | 232700197412042122 |
| 杨伟玲          | 副总经理             | 430181198209261106 |
| 蒋兴春          | 财务总监             | 230206196204050018 |

## (二) 关联方交易情况

### 1. 关联方交易情况

无

### 2. 关联担保情况

(1) 2013 年 1 月 30 日本公司与龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行签订保证合同，为其控股子公司大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司（原名：大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司）在该行签订的循环借款合同提供连带责任保证。主合同为最高额 500 万元的循环借款合同，借款期限自 2013 年 1 月 30 日至 2016 年 1 月 29 日。保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。2016 年 1 月 23 日此笔 500 万元借款已偿还。

(2) 2015 年 3 月 27 日，保证人姚德中、姚德坤、吕艳明、刘梅凤与中国建设银行股份有限公司松岭支行分别签订保证合同、签订抵押合同，详见附注六、14、短期借款。

### 3. 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 | 594,432.71 | 410,736.11 |

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 其他应收款

| 项目名称 | 期末余额 |      | 期初余额      |          |
|------|------|------|-----------|----------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备     |
| 蒋兴春  |      |      | 3,464.95  | 173.25   |
| 孙宏奇  |      |      | 6,000.00  | 300.00   |
| 李靓英  |      |      | 20,375.70 | 1,018.78 |
| 孙光   |      |      | 40,920.00 | 2,046.00 |

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额               |
|------|------|--------------------|
| 合 计  |      | 70,760.65 3,538.03 |

## (2) 其他应付款

| 项目名称 | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 姚德坤  |              | 5,017,600.00  |
| 刘梅凤  | 1,775,601.00 | 6,750,000.00  |
| 姚德利  |              | 21,038.00     |
| 合 计  | 1,775,601.00 | 11,788,638.00 |

## 5. 关联方承诺

无。

## 十、资产负债表日后事项

## 1. 获取的专利情况

| 专利权人                 | 专利名称                      | 授权公告日            | 专利号                 |
|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------|
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司  | 一种从大兴安岭野生杜香里提纯精油和熊果酸的制备方法 | 2016 年 1 月 20 日  | ZL 2012 1 0595537.8 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司  | 一种芍药苷的分离纯化工艺              | 2016 年 1 月 20 日  | ZL 2012 1 0595333.4 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司  | 一种利用超高压技术制备地钱中金鱼草素的方法     | 2016 年 1 月 20 日  | ZL 2012 1 0595621.X |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司  | 一种从柳蒿芽中制备多糖的方法            | 2016 年 02 月 17 日 | ZL 2012 1 0595581.9 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司  | 一种黄花蒿中富集纯化青蒿素的生产工艺        | 2016 年 02 月 24 日 | ZL 2012 1 0595304.8 |
| 大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司（注：1） | 从大兴安岭野生牧马豆中高效提取总生物碱的新方法   | 2016 年 03 月 09 日 | ZL 2013 1 0631037.X |

注：1.大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司现已更名为：大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司

2.根据发展的需要，本公司于2016年2月23日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于设立大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司的议案》，并于2016年2月25日发布《对外投资的公告（拟设立全资子公司）》，公告号2016-022。2016年2月26日经黑龙江省大兴安岭地区行政公署工商行政管理局批准成立全资子公司大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司，并已完成工商注册登记手续，取得了颁发的营业执照（统一社会信用代码：91232700MA18WXB0Y）。详见公司2016-026号公告。

3.本公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司向大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司增资的议案》，控股子公司大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司已于2015年8月3日经黑龙江省大兴安岭地区行政公署工商行政管理局批准将注册资本由 500 万元增加至 2,000 万元，增资后各投资方及持股比例发生变化，具体如下：

| 股东名称                | 出资金额     | 出资比例%  | 出资方式 |
|---------------------|----------|--------|------|
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 1,100 万元 | 55.00  | 货币   |
| 王海文                 | 700 万元   | 35.00  | 货币   |
| 武继兵                 | 200 万元   | 10.00  | 货币   |
| 合计                  | 2,000 万元 | 100.00 | 货币   |

根据公司章程规定对于本次增资的1,500万元，各股东于2016年1月1日前缴足，截止本报告日，尚未缴足。公司2016-011、2016-012、2016-013、2016-014号公告。

4.本公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司与大兴安岭丽雪精淀粉公司签署<委托经营协议>的议案》。 议案主要内容：为了加强企业的综合实力，扩大公司规模，公司与大兴安岭丽雪精淀粉公司（以下简称“丽雪”）经过协商，将丽雪的资产委托给公司经营。委托经营期间公司每年向丽雪上缴300万元收益，公司依法在同等条件下对丽雪有优先并购权。详见公司2016-012号公告。

5.本公司于2015 年12月16日第四次临时股东大会审议通过了《关于大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署<认购协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司章程>的议案》。公司本次股票发行的种类为人民币普通股。本次发行的股份数量不超过 2,000 万股（含 2,000 万股），发行价格为 7 元/股，预计拟募集资金总额不超过 140,000,000 元(含 140,000,000 元)。截止2016年1月19日本公司向特定投资者增发15,500,000.00股人民币普通股，每股发行价格为人民币7.00元，募集资金总额为人民币108,500,000.00元，申请增加注册资本人民币15,500,000.00元，分别由张丽娟、孙宏奇、石洪军、石浩廷、杨金艳、朱旭萍、董志红、陶莉、刘利哈、杨延琳、陈楚振、陈丽容、王海文、宁波亿人国信投资有限公司、中信建投证券股份有限公司康曼德探索者1号、兴业证券股份有限公司异奇新三板大健康2号基金、银河蓝海1号新三板定向资产管理计划、前海开源资产晋善尽美新三板专项资产管理计划、前海开源资产宝樾3号专项资产管理计划于2016年1月19日前缴足,并于2016年3月4日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字[2016]1044号验资报告，变更后的注册资本为人民币93,365,239.00元。2016年2月1日公司经黑龙江大兴安岭地区工商行政管理局核准，取得换发的营业执照，统一社会信用代码：91232700736931254P。详见公司2016-017号公告。

6.2016 年 1 月 7 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名霍虹为新任董事的议案》，鉴于公司原董事王艳由于个人原因申请辞去其担任的董事一职，公司董事长姚德坤提名霍虹女士任公司董事。通过此次议案的董事会时间是 2015 年 12 月 22 日召开的第一届董事会第十次会议。详见公司 2016-001、2016-002 号公告。

7.2016 年 1 月 11 日、1 月 25 日公司持续对公司因筹划重大事项而申请股票暂停转让一事的进展情况进行了披露。详见公司 2016-004、2016-009 号公告（根据股转要求每 10 个转让日披露一次进展情况）。2016 年 2 月 5 日由于公司筹划的重大事项仍存有不不确定性，因而公司经向全国中小企业股份转让系统申请公司股票继续停牌，预计最晚恢复转让日为 2016 年 5 月 16 日，2 月 15 日披露了《关于筹划重大事项进展暨延期恢复转让的公告》，详见公司 2016-016 号公告，按照股转要求，从本公告日起每 5 个转让日披露一次事项进展情况。截止到报告日公司股票未恢复转让。

8.2016 年 2 月 2 日，在取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《股份限售登记结果报表》后，对公司董事付小铜所持有的股票进行 75%的限售，详见公司 2016-010 号公告。

9.2016 年 2 月 4 日，公司针对 2015 年公司业绩情况披露了《2015 年年度业绩预增公告》，详见公司 2016-015 号公告。

10.根据公司发展的需要，本公司于 2016 年 2 月 23 日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于设立上海林格贝尔生物医药科技有限公司的议案》，并于 2016 年 2 月 25 日发布《对外投资的公告（拟设立全资子公司）》，公告号 2016-024。2016 年 3 月 14 日经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局批准成立全资子公司上海林格贝尔生物医药科技有限公司，并已完成工商注册登记手续，取得了颁发的营业执照（统一社会信用代码：91310115MA1K390F0T）详见 2016-034 号公告。

11.2016 年 3 月 27 日公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了：《关于确认 2015 年度偶发性关联交易暨公司实际控制人及其他关联方资金往来的议案》、《关于确认 2015 年度抵押贷款暨关联担保的议案》、《关于公司 2016 年向银行申请授信额度的议案》、《关于确认 2015 年度职工借款的议案》、《关于预计 2016 年度公司与关联方日常关联交易的议案》，详见公司 2016-036 号公告。同时将以上议案提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议，详见公司 2016-037 号公告。

12.公司于 2015 年 12 月 16 日召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请<直销经营许可证>的议案》，详见公司 2015-059 号公告。根据国家商务部对《直销经营许可证》的申请要求，需较长的筹备周期。目前公司正在前期准备阶段，详见公司 2016-038 号公告。

## 十一、其他重要事项

### 1.本年度获取的专利证书

| 专利权人                | 专利名称                      | 授权公告日            | 专利号                 |
|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------|
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种从草苈蓉中提取草苈蓉甙的方法          | 2015 年 12 月 23 日 | ZL 2012 1 0595605.0 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种纯化野生刺叶小檗中小檗碱的工艺方法       | 2015 年 12 月 23 日 | ZL 2012 1 0595638.5 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种纯化松树皮中低聚原花青素的方法         | 2015 年 12 月 16 日 | ZL 2011 1 0462643.4 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种富集纯化苦参中苦参碱的方法           | 2015 年 12 月 02 日 | ZL 2012 1 0595624.3 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种天麻苷元的提纯方法               | 2015 年 11 月 25 日 | ZL 2012 1 0595330.0 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种从野生铃兰里提取铃兰苦甙的工艺方法       | 2015 年 11 月 25 日 | ZL 2012 1 0595625.8 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种从野生白石花里提取白石花茶渍素的新型工艺方法  | 2015 年 09 月 30 日 | ZL 2012 1 0595604.6 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种石梅衣中提取地衣酚的生产技术          | 2015 年 09 月 30 日 | ZL 2012 1 0595332.X |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种从虎杖中制备白藜芦醇的生产工艺         | 2015 年 08 月 26 日 | ZL 2012 1 0595583.8 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种利用微波逆流技术提取驴蹄草中驴蹄草内酯的 方法 | 2015 年 08 月 26 日 | ZL 2012 1 0595585.7 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种兴安杜娟制备纯化映山红的方法          | 2015 年 08 月 26 日 | ZL 2012 1 0595343.8 |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种纯化水飞蓟素的新方法              | 2015 年 03 月 11 日 | ZL2012 1 0144895.7  |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种从白柳皮中提取水杨甙的方法           | 2015 年 04 月 22 日 | ZL2012 1 0144902.3  |
| 大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司 | 一种纯化蓝莓中花青素的方法             | 2015 年 02 月 11 日 | ZL2012 1 0144875.X  |

2. 本公司本年获得由 ECOCERT SA 颁发的欧盟有机认证证书两个。

3. 本公司本年获得 HALAL 清真认证证书和 KOSHER 犹太洁食认证证书。

4. 本公司收到国家食品药品监督管理总局颁发的两个国产保健食品批准证书，批件号分别为：2015B1368、2015B1283；产品名称分别为：林格贝牌蓝莓叶黄素软胶囊、林格贝尔

牌林格贝尔胶囊；批准文号分别为：：国食健字G20150741、国食健字G20150656。

5. 本公司根据2015年第一届董事会第三次会议决议及2015年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者增发600万股人民币普通股，每股发行价格为人民币4.00元，募集资金总额为人民币2,400万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月11日出具中准验字[2015]1059号验资报告；根据2015年第一届董事会第六次会议决议及2015年7月23日第二次临时股东大会决议，向3名特定投资者增发450万股人民币普通股，每股发行价格为人民币8.00元，募集资金总额为人民币3,600万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月11日出具中准验字[2015]1098号验资报告。本公司根据决议将两次募集的资金用于生产经营，主要用于收购农产品5,300万元、固定资产购建1,700万元

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 类别                    | 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应收款项  |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 53,107,682.36 | 100.00 | 2,675,368.44 | 5.04  | 50,432,313.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |       |               |
| 合计                    | 53,107,682.36 | 100.00 | 2,675,368.44 | 5.04  | 50,432,313.92 |

（续）

| 类别                    | 期初余额          |        |            |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                       | 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应收款项  |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 13,996,330.74 | 100.00 | 702,716.14 | 5.02  | 13,293,614.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |       |               |
| 合计                    | 13,996,330.74 | 100.00 | 702,716.14 | 5.02  | 13,293,614.60 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 52,797,995.94 | 2,639,899.80 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 287,186.42    | 28,718.64    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 22,500.00     | 6,750.00     | 30.00   |
| 3 至 4 年 |               |              |         |
| 4 至 5 年 |               |              |         |
| 5 年以上   |               |              |         |
| 合计      | 53,107,682.36 | 2,675,368.44 |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,972,652.30 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的  
无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例（%） |
|---------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 美国 Nutralife LLC    | 客户     | 37,813,271.21 | 1 年以内 | 71.20         |
| 美国 Rongshang        | 客户     | 5,547,813.50  | 1 年以内 | 10.45         |
| 北京北方霞光食品添加剂有限公司     | 客户     | 4,000,000.00  | 1 年以内 | 7.53          |
| 北京北方霞光食品添加剂有限公司房山分厂 | 客户     | 2,500,000.00  | 1 年以内 | 4.71          |
| 德国 hannes           | 客户     | 1,826,700.46  | 1 年以内 | 3.44          |
| 合计                  |        | 51,687,785.17 |       | 97.33         |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2.其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 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  | 5,332,751.68 | 100.00 | 321,707.38 | 6.03   | 5,011,044.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |        |              |
| 合计                     | 5,332,751.68 | 100.00 | 321,707.38 | 6.03   | 5,011,044.30 |

(续)

| 类别                     | 期初余额         |        |           |        |            |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|------------|
|                        | 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  | 1,039,095.62 | 100.00 | 66,462.23 | 6.40   | 972,633.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |        |            |
| 合计                     | 1,039,095.62 | 100.00 | 66,462.23 | 6.40   | 972,633.39 |

## ①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,979,950.93 | 247,747.55 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 185,402.00   | 18,540.20  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 154,398.75   | 46,319.63  | 30.00    |
| 3 至 4 年 |              |            |          |
| 4 至 5 年 | 13,000.00    | 9,100.00   | 70.00    |
| 5 年以上   |              |            |          |

| 账龄 | 期末余额         |            |          |
|----|--------------|------------|----------|
|    | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 合计 | 5,332,751.68 | 321,707.38 |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,245.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                        | 款项性质   | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 | 是否为关联方 |
|-----------------------------|--------|--------------|-------------|------------------------------|--------------|--------|
| 王吉平                         | 收购农产品款 | 3,000,000.00 | 1 年以内       | 56.52                        | 150,000.00   | 否      |
| 中华人民共和国<br>漠河海关             | 进口保证金  | 1,174,009.75 | 1 年以内       | 22.12                        | 58,700.49    | 否      |
| 张润                          | 工程款    | 330,000.00   | 1 年以内       | 6.22                         | 16,500.00    | 否      |
| 刘巍                          | 借款     | 113,466.00   | 1 年以内       | 2.14                         | 5,673.30     | 否      |
| 支付宝(中国)<br>网络技术有限公司<br>客户备付 | 押金     | 109,999.75   | 1-2 年、2-3 年 | 2.07                         | 26,999.93    | 否      |
| 合计                          |        | 4,727,475.50 |             | 89.07                        | 257,873.71   |        |

## (5) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项目             | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      |
|----------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资         | 4,720,000.00 |      | 4,720,000.00 |      |      |      |
| 对联营、合营企<br>业投资 |              |      |              |      |      |      |

| 项目 | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      |
|----|--------------|------|--------------|------|------|------|
|    | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 4,720,000.00 |      | 4,720,000.00 |      |      |      |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司 |      | 4,720,000.00 |      | 4,720,000.00 |          |          |
| 合 计                |      | 4,720,000.00 |      | 4,720,000.00 |          |          |

本公司 2015 年 7 月 3 日与大兴安岭西林麦尔生物制药有限公司（更名前为：大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司）原股东李财签订股权转让协议，以 472.00 万元收购的非同一控制下控股子公司 94.40% 股权。

## (3) 对联营、合营企业投资

截止 2015 年 12 月 31 日本公司未发生对联营、合营企业的投资。

## 4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 95,473,891.75 | 53,717,893.77 | 34,090,221.98 | 19,358,750.57 |
| 其他业务 | 93,376.07     | 39,035.40     | 394,974.36    | 56,875.40     |
| 合计   | 95,567,267.82 | 53,756,929.17 | 34,485,196.34 | 19,415,625.97 |

## 十三、补充资料

## 1. 本年非经常性损益明细表

| 项 目                                        | 金额           | 说明 |
|--------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                 |              |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                  |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准 | 5,670,035.08 |    |

|                                                                                         |              |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 定额或定量持续享受的政府补助除外                                                                        |              |  |
| 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年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                                                                      | -750.00      |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |  |
| 小 计                                                                                     | 5,669,285.08 |  |
| 所得税影响额                                                                                  | -850,805.26  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | - 126.00     |  |
| 合 计                                                                                     | 4,818,353.82 |  |

**2.净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 23.4232       | 0.3761 | 0.3761 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 19.2978       | 0.3099 | 0.3099 |

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

2016年4月6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：

|            |
|------------|
| 公司董事会秘书办公室 |
|------------|