



证券简称：宝 利 祥

证券代码：832878

主办券商：国泰君安



**延边宝利祥蜂业股份有限公司**

**YANBIAN BAOLIXIANG BEEKEEPING CO.,LTD.**

**2016 半年度报告**

**臻享甜蜜 · 健康人生**

— ELEGANT SWEETNESS · HEALTHY LIFE —

# 公司半年度大事记

2016年3月，公司获得“全州食品安全放心工程建设-食品生产示范单位”称号。

公司投资设立的全资子公司“延边宝利祥销售有限公司”，于2016年5月6日取得营业执照。

2016年6月14日，吉林省委常委、副省长、延边州委书记庄严和敦化市委副书记、市长周金星莅临公司调研。



2016年6月16日，公司取得了吉林省食品药品监督管理局颁发的食品生产许可证，增加了茶叶及相关制品、饮料的食品类别。



2016年6月14日，吉林出入境检验检疫局组织的“同线同质同标”出口食品企业现场会在公司召开。



2016年6月22日，“全延边州食品药品安全监管现场经验交流会”的与会领导及相关人员到公司观摩、交流。

## 目 录

声明与提示 .....	1
第一节 公司概况 .....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	4
第三节 管理层讨论与分析.....	6
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
第七节 财务报表 .....	19
第八节 财务报表附注.....	30

## 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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2 报告期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原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	延边宝利祥蜂业股份有限公司
英文名称及缩写	YANBIAN BAOLIXIANG BEEKEEPING CO., LTD.
证券简称	宝利祥
证券代码	832878
法定代表人	郭春生
注册地址	敦化市北环城路 1999 号
办公地址	敦化市北环城路 1999 号
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	李佳
电话	0433-6330512
传真	0433-6330512
电子邮箱	ybb1x1j@163.com
公司网址	www.blx-bee.com
联系地址及邮政编码	吉林省敦化市北环城路 1999 号, 邮编:133700

### 三、运营概况

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 年 7 月 27 日
行业 (证监会规定的行业大类)	A05 农、林、牧、渔服务业
主要产品与服务项目	蜂产品的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本 (股)	15,000,000
控股股东	郭春生
实际控制人	郭春生
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	2

**四、自愿披露**

无。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,448,527.62	17,248,163.17	1.16%
毛利率	19.29%	23.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,844.01	1,689,324.60	-99.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-675,673.58	350,963.89	-292.52%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.06%	6.24%	-
加权平均净资产收益率(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)	-2.24%	1.30%	-
基本每股收益	0.00	0.23	-100.00%

### 二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,611,177.03	74,175,745.12	-15.59%
负债总计	33,543,549.15	42,324,961.25	-20.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,067,627.88	31,850,783.87	-8.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	3.19	-39.16%
资产负债率	53.57%	57.06%	-
流动比率	1.38	1.36	-
利息保障倍数	1.04	4.74	-

### 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	134,012.77	3,683,173.36	-
应收账款周转率	4.75	4.94	-
存货周转率	0.57	0.85	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.59%	-9.38%	-
营业收入增长率	1.16%	45.22%	-
净利润增长率	-99.00%	2,740.04%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

#### 六、自愿披露

无。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司处于农、林、牧、渔服务业，是一家主要以蜂产品采购、生产、销售和售后为一体的蜂产品行业龙头企业。拥有蜂产品原料采收基地、净化生产车间及配套的食品用塑料包装生产车间。

目前公司拥有发明专利 2 项，外观设计专利 1 项，获得了食品生产许可证、全国工业产品生产许可证、ISO9001 质量管理体系认证证书、HACCP 体系认证证书、ISO22000 食品安全管理体系认证证书、绿色食品证书、出口食品生产企业备案证明等经营资质。

公司一直致力于为国内外广大蜂产品食用者，提供天然、营养、安全，健康的产品。公司以自有生产线、生产车间进行蜂产品加工，公司主要通过经销商代理和直销相结合的方式进行销售，收入来源主要依靠公司蜂产品的销售。公司现已形成“企业-基地-合作社-蜂农”一体化的产业模式。

#### 1、采购模式

原蜜质量决定了蜂产品质量，公司原蜜采购以采蜜基地为基础，以蜂农及养蜂合作社为依托，形成了稳定的原蜜采购渠道，其具体运作情况如下：

公司与白河林业局签订合作建立养蜂基地的合同，公司取得白河林业局管理下四个林场的采蜜权。公司在采蜜期前与合作社及蜂农签订蜂产品购销协议，以平等互利的原则，保障了购销双方利益。此外，公司与外地养蜂场建有长期合作关系，并按照国家及相关标准要求，对外购原蜜质量进行严格把控。

#### 2、生产模式

在蜂产品的生产中，公司根据经销商或直销客户需求及订单情况，下达生产计划，蜂蜜生产车间根据生产计划，从仓储部领取蜂产品原料，通过自有生产线，生产成品，塑料车间同时根据蜂产品所需配套的包装要求，生产塑料包装品，由质检部进行检验。公司产品检验合格后，方可入库，再通过合作物流将蜂产品交付给客户。

#### 3、销售模式

公司主要通过原有客户维护、销售部人员主动开拓市场、行业协会推荐、参加展会等方式获得客户购买意向信息，公司根据客户的意向信息与客户沟通、商谈详细订单情况。公司生产车间再根据客户需求，完成不同规格蜂产品的生产加工。公司的蜂产品销售主要针对国内大型商超、医药企业及国外大型贸易公司。2016 年 5 月，公司设立了全资子公司“延边宝利祥销售有限公司”，将进一步拓展销售渠道，

在网络营销和市场营销方面都将起到推动作用。

公司依托自身成熟的蜂产品加工工艺技术、优异的产品质量和科学的管理,为客户提供产品和服务,从而满足客户的需求,在合作过程中为客户提供质量过硬、绿色安全的产品,并将公司优秀的服务理念和传统传递给客户,从而与客户建立更深层次的合作关系,为公司创造更大的价值。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

## 二、经营情况

报告期内,公司的营业收入为 17,448,527.62 元,较上年同期增加 200,364.45 元,增长比例 1.16%。实现净利润 16,844.01 元,较上年同期减少 1,672,480.59 元。报告期内,公司的营业收入及市场占有率整体趋于稳定,但由于蜂蜜原料价格上涨幅度较大,使营业利润较去年下降 1,026,637.47 元,加上非经常性损益的变化影响,报告期内的净利润比去年下降幅度较大。

公司坚持以市场需求为导向,继续稳固主营业务发展的同时,积极拓宽销售渠道、加大产品宣传力度、优化产品包装形象,大力开发新产品。公司已于 2016 年 6 月 16 日取得由吉林省食品药品监督管理局颁发的食品生产许可证,增加了茶叶及相关制品、饮料两个食品类别。公司将着手改变一直以来以蜂产品初加工为主的现状,向深加工转变,新产品的投产对今后公司增加收入及稳定发展将起到推动作用。

公司不断完善组织机构设置及内控制度,持续提升企业经营管理水平和风险防范能力,使公司治理更加成熟、规范,公司总体保持健康良好发展趋势。

## 三、风险与价值

### 1、税收优惠政策不能持续的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),本公司所从事的蜂蜜初加工享受企业所得税优惠政策。若上述政策发生变化,本公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率,无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。

公司为应对税收政策变动的风险,采取如下应对措施:

公司将逐步加强经营能力,通过增强公司自身积累能力来降低对税收优惠的依赖程度。

### 2、原材料供应波动及价格波动风险

公司主要产品的原材料为蜂蜜。由于蜂蜜产量受自然环境的影响重大,蜂蜜市场的供应量的变化较大,并会引起蜂蜜价格的波动。如果公司原材料的价格上涨,公司的生产成本将相应增加;如果原材料

的价格下降,将可能导致原材料存货的跌价损失。尽管上乘的产品质量和行业的核心竞争力亦能提高公司的议价能力,公司在一定程度上能够转移蜂产品原材料价格波动的影响,但是由于采购市场原材料价格波动的频繁性以及公司蜂产品价格的相对稳定性,公司是否能够完全转移原材料价格波动的影响存在一定风险。

公司为应对原材料供应波动及价格波动的风险,采取了如下应对措施:

一方面,加强蜂产品市场预测,以及原料产量及价格预测,建立科学的销售市场及原料供应监测及分析预测体系。加强对材料贮藏保鲜设施建设,延长原料保质期,平抑价格波动带来的成本变动,保证原材料常年充足供应。另一方面,公司与吉林省白河林业局签订了在长白山相关林区的独家采蜜权,蜂农在此地区采蜜,需承诺在此地区出产的蜂蜜全部由公司收购,一方面保障了公司原材料的充足供应,同时有利于公司稳定原材料的采购价格。

### 3、汇率变动风险

公司产品外销收入占比较大,主要出口日本、新加坡、香港等国家和地区,人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值,则国外进口成本增加,导致出口减少,进而直接影响营业收入及综合利润率。

公司为应对汇率风险,采取了如下应对措施:

公司与境外主要客户建立了长期良好的合作关系,公司积极与境外客户进行沟通,提高了订单签订的频率,并已经与多数客户采取了人民币结汇的方式,能够减小对公司经营业绩的影响。

### 4、财务风险

公司经营规模扩张对资金需求较大,公司主要依靠良好的商业信用和银行信用获得快速发展的资金,导致公司资产负债率较高。2015年末、2016年6月末公司资产负债率分别为57.06%和53.57%。从公司负债结构来看,公司负债以流动负债为主,2015年末、2016年6月末公司流动负债占总负债的比例为75.57%和70.58%,公司短期偿债能力较弱。

公司为应对财务风险,采取了如下应对措施:

公司将逐步加强经营能力,提高资金使用效率,加大公司现金流入水平,通过增强公司自身积累能力来解决公司短期存在的资金需求,降低对外部资金临时依赖。

### 5、关联方交易风险

报告期内公司的关联方及关联交易较多,主要系向关联方销售产品、关联方向公司提供贷款担保所致。

公司向关联方销售产品2015年1-6月占主营业务收入的32.47%,2016年1-6月占主营业务收入的41.14%,关联交易金额呈增加趋势。报告期内,公司关联交易价格均遵循市场价格定价原则,未损害公司自身的利益及中小股东利益。

关联方向公司提供贷款担保,主要由于蜂蜜原材料采购时间集中的特殊性以及公司营运资金的需求

较大,报告期内公司与关联方的资金往来均为无偿使用。

公司在筹资及销售方面对关联方的依赖较大,若关联方停止此种支持行为则会导致公司面临销售萎缩、流动资金短缺等情况。

公司为应对关联交易风险,采取了如下应对措施:

股份公司成立后,公司逐步建立了较为完善的治理机制,专门制定了《关联交易决策制度》,对关联交易的审批程序做出了具体的规定,对规范今后的关联交易给予了制度上的保障。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人郭春生实际持有超过三分之二的公司股份,同时担任公司的董事长兼总经理,在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司为应对实际控制人不当控制的风险,采取了如下应对措施:

股份公司成立后,公司已制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系,在实际运作中进一步强化公司管理层的规范治理及内部控制意识,有效提升现有公司治理水平。

#### 7、公司非经常性损益对净利润影响较大的风险

2015年1-6月、2016年1-6月公司营业收入分别为17,248,163.17元和17,448,527.62元,净利润分别为1,689,324.60元和16,844.01元,利润总额为1,689,324.60元和16,844.01元。2015年1-6月、2016年1-6月公司确认政府补助金额分别为1,293,688.63元、692,511.34元。报告期内公司利润主要来源于蜂产品生产、加工、销售。2016年1-6月公司盈利能力较弱,非经常性损益金额占利润总额比例4,111.36%,公司对政府补助依赖风险较高。

公司为应对公司盈利能力存在对非经常性损益依赖风险,采取了如下应对措施:

未来公司继续保持稳定的增长趋势,不断提高盈利能力,则对非经常性损益依赖风险将进一步降低。

#### 8、资产抵押风险

截至2016年6月30日止,公司通过房产抵押、存货质押,共取得银行借款12,750,000.00元。上述用于抵押、质押物是公司正常生产经营所必须的房屋建筑物、存货等资产,一旦公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件,导致公司出现盈利能力降低和现金流断裂等重大不利变化,进而不能及时偿还银行借款,将致使借款银行依据债权对抵押、质押资产采取强制执行措施,严重影响公司的生产经营。

为应对资产抵押风险,公司可采取措施如下:

建立危机情况预警方案及应急处理措施,保障企业资金链条完整。合理保障公司对资产尤其是抵押

资产的控制及使用, 抵御相关资产抵押风险。

#### 9、市场竞争加剧的风险

蜂产品加工行业是一个充分竞争的行业, 虽然本公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势, 但与同行业企业相比, 本公司生产规模仍偏小, 在原料蜜收购和蜂蜜销售环节无定价权优势, 并且市场也存在不断变化的情况, 随着竞争的不断加剧, 若本公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头, 本公司的业务将可能受到冲击, 因此本公司面临市场竞争加剧的风险。

为应对市场竞争加剧的风险, 公司可采取措施如下:

公司依托长白山地区的蜂蜜资源, 建立合理的库存储量, 缓解原材料价格带来的冲击, 同时公司与客户建立良好的合作关系, 稳定销售情况, 抵御市场竞争加剧的风险。

#### 10、流动资金不足风险

由于蜂产品的生产目前为公司的主要业务, 充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一, 公司原料蜜的收购和新产品的研发需要大量的资金支持, 因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

为应对流动资金不足的风险, 公司可采取措施如下:

公司未来通过增资扩股、引入风险投资等方式引入一部分股权资金, 同时通过全国股转中心平台融资, 寻求与金融机构合作, 发行中小企业债券, 向银行等金融机构贷款融资等多种措施增加公司运营资金。

#### 11、公司采购现金结算导致的内控风险

公司采购的原料蜜属于农产品, 采购过程中存在现金结算的风险。报告期内, 公司不断完善内控制度, 引导供应商改变现金结算的习惯, 采购环节现金结算情况得到有效控制。公司以最终消除现金结算为目标, 严格执行完善的内控制度。报告期内, 公司采购不存在现金结算的方式, 但公司仍存在一定因采购环节的现金结算导致的内控风险。

为应对公司采购现金结算导致的内控风险, 公司可采取措施如下:

公司将进一步完善内控制度, 引导供应商改变现金结算的习惯, 公司将严格执行完善的内控制度, 最终消除现金结算方式。

#### 12、生产经营季节性波动的风险

本公司主要产品为蜂产品, 受蜂蜜生产季节性影响, 蜂产品的销售表现出较为明显的季节性特征, 通常情况下7~12月是蜂生产和销售的旺季, 所以公司第三、四季度的蜂产品销售收入较大, 尤其是第四季度公司蜂产品的销售较为集中, 而第一、二季度的蜂产品销售收入较小。

由于蜂产品销售季节性强, 发货集中, 如果蜂产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、商誉损失, 丧失销售机会, 或因延迟发货给用户造成损失, 并发生退货使得存货积压。因此, 公司如果

不能根据季节性因素及时、合理的调整蜂产品生产计划和存货储备量,将对公司经营产生不利影响。

为应对生产经营季节性波动的风险,公司可采取措施如下:

公司将根据蜂产品市场的淡旺季差异,合理安排产品的生产计划,调节蜂产品在不同季节的生产量。同时公司将进一步研发新产品,扩大现有蜂产品种类,提高公司销售淡季的蜂产品收入。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

无。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二、(四)
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	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2016 年 5 月 17 日	2.80	0.00	5.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

《关于公司<2015 年度权益分派预案>的议案》已经公司第一届董事会第二十一次会议、2015 年年度股东大会审议通过，公司董事会于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官网上披露了 2015 年年度权益分派实施公告，确定了本次权益分派的权益登记日为 2016 年 5 月 16 日，除权除息日为 2016 年 5 月 17 日，本次权益分派合法合规，已按相关流程执行完毕。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

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	26,000,000.00	7,170,331.80
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	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	26,000,000.00	7,170,331.80

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位: 元

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
郭淑芹	银行贷款质押担保	1,260,000.00	是
敦化市金诚实业有限责任公司	采购商品	24,852.99	是
吉林正容医药发展有限责任公司	销售商品	1,519.29	是
总计	-	1,286,372.28	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、关联方为公司向银行贷款提供质押担保, 支持了公司业务发展, 担保由关联方无偿提供, 免于支付担保费用, 不会对公司和全体股东的利益造成损害, 有利于公司日常经营发展, 对公司有积极影响。

2、公司从关联方处采购及销售商品, 是公司业务发展及生产经营的正常所需, 是按正常的市场经营规则进行, 是合理及必要的。公司与关联方的关联交易, 均按照公允交易原则执行, 交易价格符合市场定价, 交易过程透明, 公司与关联方是互利双赢的平等关系, 不会对公司造成任何风险, 也不存在损害公司及股东权益的情形, 公司的独立性没有因此受到影响。

**(四) 收购、出售资产、对外投资事项**

公司根据《公司章程》和《对外投资制度》的相关规定, 于 2016 年 5 月 5 日召开第一届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》。同意设立全资子公司延边宝利祥销售有限公司, 注册地为吉林省敦化市北环城路 1999 号, 注册资本为人民币 500,000.00 元。本次对外投资的出资方式为货币资金, 资金来源于公司自有资金。公司于本次会议当日, 在全国中小企业股份转让系统官网上披露了《延边宝利祥蜂业股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2016-018) 和《延边宝利祥蜂业股份有限公司对外投资公告(设立全资子公司)》(公告编号:

2016-019)。从公司长期发展来看, 全资子公司的设立对公司的业绩提升、利润增长、提升公司的综合实力和核心竞争力, 都将起到积极作用。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》, 报告期内, 承诺人严格履行了承诺。

2、公司控股股东、实际控制人郭春生承诺: 控股股东、实际控制人及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况; 防范股东及关联方占用公司资金。报告期内, 承诺人严格履行了承诺。

3、公司管理层出具声明, 就未与公司签订重要协议或做出重要承诺做出承诺; 就最近两年均未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施或受到全国股份转让系统公司公开谴责做出承诺; 就不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形做出承诺。报告期内, 承诺人严格履行了承诺。

4、董事、监事、高级管理人员向股转公司承诺履行忠实、勤勉尽责的义务, 报告期内, 承诺人严格履行了承诺。

#### (六) 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
综合楼	抵押	1,634,093.62	2.61%	流动资金贷款抵押
综合生产车间	抵押	5,604,111.66	8.95%	流动资金贷款抵押
机修、车库	抵押	374,158.60	0.60%	流动资金贷款抵押
化验室	抵押	369,779.48	0.59%	流动资金贷款抵押
桶蜜车间	抵押	1,119,499.47	1.79%	流动资金贷款抵押
锅炉房	抵押	97,905.85	0.16%	流动资金贷款抵押
原料仓库(东)	抵押	2,247,940.59	3.59%	流动资金贷款抵押
原料仓库(西)	抵押	967,894.73	1.54%	流动资金贷款抵押
存货蜂蜜	质押	6,510,000.00	10.40%	流动资金贷款质押
土地使用权	抵押	3,520,010.87	5.62%	流动资金贷款抵押
<b>累计值</b>	-	22,445,394.87	35.85%	-

注: 权利受限类型为抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	2,174,750	21.75%	4,349,500	6,524,250	43.50%
	其中: 控股股东、实际控制人	855,750	8.56%	1,711,500	2,567,250	17.12%
	董事、监事、高管	941,750	9.42%	1,883,500	2,825,250	18.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,825,250	78.25%	650,500	8,475,750	56.50%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,990,250	59.90%	1,711,500	7,701,750	51.35%
	董事、监事、高管	6,592,250	65.92%	1,883,500	8,475,750	56.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	5,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		40				

### 二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭春生	6,846,000	3,423,000	10,269,000	68.46%	7,701,750	2,567,250
2	郭淑霞	1,000,000	500,000	1,500,000	10.00%	0	1,500,000
3	耿德利	440,000	220,000	660,000	4.40%	495,000	165,000
4	李延修	82,000	41,000	123,000	0.82%	0	123,000
5	郭津	80,000	40,000	120,000	0.80%	90,000	30,000
6	王忠成	80,000	40,000	120,000	0.80%	0	120,000
7	黄金国	64,000	32,000	96,000	0.64%	0	96,000
8	郝贵文	64,000	32,000	96,000	0.64%	0	96,000
9	刘建宝	64,000	32,000	96,000	0.64%	0	96,000
10	张则明	60,000	30,000	90,000	0.60%	0	90,000
11	王秀艳	60,000	30,000	90,000	0.60%	0	90,000
12	王景梅	60,000	30,000	90,000	0.60%	0	90,000
13	刘晓亮	60,000	30,000	90,000	0.60%	0	90,000
14	尹喜强	60,000	30,000	90,000	0.60%	67,500	22,500
合计		9,020,000	4,510,000	13,530,000	90.20%	8,354,250	5,175,750

前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东郭春生与郭淑霞为兄妹关系,除此之外,公司其他前十名股东不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为郭春生先生,持股数量为 10,269,000 股,持股比例为 68.46%,为公司董事长、总经理、法定代表人。

郭春生,男,1950 年 12 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历,高级工程师,中国共产党党员。1972 年至 1985 年就职于敦化林机厂;1985 年至 1998 年就职于延边蜂业公司,历任出口包装材料厂厂长、公司副经理;1998 年至 2001 年就职于延边宝利蜂业有限责任公司,任经理;2001 年至 2015 年就职于延边宝利祥蜂业有限公司,任董事长兼总经理;2015 年至今就职于延边宝利祥蜂业股份有限公司,现任延边宝利祥蜂业股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东为同一人,详见控股股东情况介绍。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭春生	董事长、总经理	男	65	本科	2015.2.13-2018.2.12	是
于安	董事、副总经理	男	46	高中	2015.2.13-2018.2.12	是
李佳	董事、董事会秘书	女	36	本科	2015.2.13-2018.2.12	是
何俊丽	董事、财务总监	女	41	高中	2015.2.13-2018.2.12	是
耿德利	董事、副总经理	男	48	中专	董事:2016.6.23-2018.2.12 副总:2015.2.13-2018.2.12	是
郭津	副总经理	男	54	高中	2015.2.13-2018.2.12	是
尹喜强	监事、监事会主席	男	49	大专	2015.2.13-2018.2.12	是
戴相卿	监事	男	45	高中	2015.2.13-2018.2.12	是
赵丽杰	职工代表监事	女	33	本科	2015.2.13-2018.2.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

### 二、持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭春生	董事长、总经理	6,846,000	3,423,000	10,269,000	68.46%	0
于安	董事、副总经理	40,000	20,000	60,000	0.40%	0
李佳	董事、董事会秘书	-	-	-	-	0
何俊丽	董事、财务总监	38,000	19,000	57,000	0.38%	0
耿德利	董事、副总经理	440,000	220,000	660,000	4.40%	0
郭津	副总经理	80,000	40,000	120,000	0.80%	0
尹喜强	监事、监事会主席	60,000	30,000	90,000	0.60%	0
戴相卿	监事	30,000	15,000	45,000	0.30%	0
赵丽杰	职工代表监事	-	-	-	-	0
合计	-	7,534,000	3,767,000	11,301,000	75.34%	0

### 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
王艳红	副总经理	离任	无	个人原因
郭强	董事	离任	无	个人原因
耿德利	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要

以上职务变动情况说明:

1、公司于2015年12月26日收到副总经理王艳红递交的辞职报告,因个人原因,辞去公司副总经理职务。公司于2016年1月7日召开第一届董事会第二十次会议,审议通过了《王艳红辞任副总经理职务的议案》。

2、公司于2016年3月4日收到董事郭强递交的辞职报告,因个人原因,辞去公司董事职务。公司分别于2016年3月30日、2016年4月20日召开第一届董事会第二十一次会议、2015年年度股东大会,审议通过了《关于选举王艳红女士为公司第一届董事会董事的议案》。

3、公司于2016年6月2日收到董事王艳红递交的辞职报告,因个人原因,辞去公司董事职务。公司分别于2016年6月8日、2016年6月23日召开第一届董事会第二十五次会议、2016年第三次临时股东大会,审议通过了《关于选举耿德利先生为公司第一届董事会董事的议案》。

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	84	95

核心员工变动情况:

公司暂未认定核心员工。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	—

### 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	第八节、注释五、(一)	599,106.32	1,555,907.31
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据	第八节、注释五、(二)	464,417.03	-
应收账款	第八节、注释五、(三)	4,463,156.38	2,888,621.17
预付款项	第八节、注释五、(四)	117,122.54	27,235.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、注释五、(五)	1,017,355.08	711,562.30
买入返售金融资产	-	-	-



存货	第八节、注释五、(六)	25,792,505.40	35,427,851.09
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	第八节、注释五、(七)	305,478.44	2,842,982.19
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,759,141.19</b>	<b>43,454,159.60</b>
<b>非流动资产:</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、注释五、(八)	24,457,448.21	25,159,999.20
在建工程	-	-	-
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	第八节、注释五、(九)	4,446,605.28	4,502,063.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、注释五、(十)	947,982.35	1,059,522.65
递延所得税资产	第八节、注释五、(十一)	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>29,852,035.84</b>	<b>30,721,585.52</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>62,611,177.03</b>	<b>74,175,745.12</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	第八节、注释五、(十三)	21,490,000.00	17,410,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
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	第八节、注释五、(十四)	334,584.61	4,802,954.20
预收款项	第八节、注释五、(十五)	1,190,670.70	887,612.25
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、注释五、(十六)	75,853.38	-
应交税费	第八节、注释五、(十七)	1,020.16	1,022,674.76
应付利息	第八节、注释五、(十八)	-	160,000.00



应付股利		-	-
其他应付款	第八节、注释五、(十九)	583,390.45	6,701,641.25
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	第八节、注释五、(二十)	-	1,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>23,675,519.30</b>	<b>31,984,882.46</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	第八节、注释五、(二十一)	9,868,029.85	10,340,078.79
递延所得税负债	第八节、注释五、(十一)	-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,868,029.85</b>	<b>10,340,078.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,543,549.15</b>	<b>42,324,961.25</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		-	-
股本	第八节、注释五、(二十二)	15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、注释五、(二十三)	13,728,050.59	18,728,050.59
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、注释五、(二十四)	312,273.33	312,273.33
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、注释五、(二十五)	27,303.96	2,810,459.95
归属于母公司所有者权益合计		29,067,627.88	31,850,783.87
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,067,627.88</b>	<b>31,850,783.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>62,611,177.03</b>	<b>74,175,745.12</b>

法定代表人:郭春生

主管会计工作负责人:郭春生

会计机构负责人:何俊丽

## (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	第八节、注释十、(一)	401,060.83	1,555,907.31
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	-	-	-
应收票据	-	464,417.03	-
应收账款	第八节、注释十、(二)	4,532,693.98	2,888,621.17
预付款项	-	115,622.54	27,235.54
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	796,591.36	711,562.30
存货	-	25,730,799.49	35,427,851.09
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	-	305,326.77	2,842,982.19
<b>流动资产合计</b>	-	<b>32,346,512.00</b>	<b>43,454,159.60</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	第八节、注释十、(三)	500,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,436,742.26	25,159,999.20
在建工程	-	-	-
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	-	4,438,563.21	4,502,063.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	947,982.35	1,059,522.65
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>30,323,287.82</b>	<b>30,721,585.52</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>62,669,799.82</b>	<b>74,175,745.12</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	-	21,490,000.00	17,410,000.00
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	-	334,584.61	4,802,954.20
预收款项	-	1,180,670.70	887,612.25
应付职工薪酬	-	75,853.38	-
应交税费	-	145.00	1,022,674.76
应付利息	-	-	160,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	583,390.45	6,701,641.25
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	1,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>23,664,644.14</b>	<b>31,984,882.46</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	-	9,868,029.85	10,340,078.79
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>9,868,029.85</b>	<b>10,340,078.79</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>33,532,673.99</b>	<b>42,324,961.25</b>
<b>所有者权益:</b>	-	-	-
股本	-	15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	13,728,050.59	18,728,050.59
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	312,273.33	312,273.33
未分配利润	-	96,801.91	2,810,459.95
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>29,137,125.83</b>	<b>31,850,783.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>62,669,799.82</b>	<b>74,175,745.12</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	17,448,527.62	17,248,163.17
其中：营业收入	第八节、注释五、(二十六)	17,448,527.62	17,248,163.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	18,124,201.20	16,897,199.28
其中：营业成本	第八节、注释五、(二十六)	14,083,534.85	13,248,634.01
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	第八节、注释五、(二十七)	197.84	68,858.16
销售费用	第八节、注释五、(二十八)	546,872.72	711,765.20
管理费用	第八节、注释五、(二十九)	2,945,058.54	2,213,066.54
财务费用	第八节、注释五、(三十)	498,646.00	406,385.92
资产减值损失	第八节、注释五、(三十一)	49,891.25	-45,333.81
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）	-	-	-293,823.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-344,793.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-675,673.58	350,963.89
加：营业外收入	第八节、注释五、(三十二)	692,517.59	1,377,205.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、注释五、(三十三)	-	38,844.70
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>	-	16,844.01	1,689,324.60
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	16,844.01	1,689,324.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,844.01	1,689,324.60
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

归属于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	-	-	-
归属于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>	-	16,844.01	1,689,324.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,844.01	1,689,324.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.00	0.23
（二）稀释每股收益	-	0.00	0.23

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：郭春生

会计机构负责人：何俊丽

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、注释十、（四）	17,441,395.92	17,248,163.17
减：营业成本	第八节、注释十、（四）	14,108,434.58	13,248,634.01
营业税金及附加	-	197.84	68,858.16
销售费用	-	477,450.76	711,765.20
管理费用	-	2,914,942.45	2,213,066.54
财务费用	-	498,181.81	406,385.92
资产减值损失	-	48,363.71	-45,333.81



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）	-	-	-293,823.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-344,793.26
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-606,175.23	350,963.89
加：营业外收入	-	692,517.19	1,377,205.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	38,844.70
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	86,341.96	1,689,324.60
减：所得税费用	-	-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	86,341.96	1,689,324.60
<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>	-	86,341.96	1,689,324.60
<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	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<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	-	18,084,520.54	20,022,566.76
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	-	550,598.47	627,626.88
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,208,082.02	7,673,496.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,843,201.03</b>	<b>28,323,689.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,515,315.31	5,758,796.99
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	-	1,548,991.26	1,142,661.52
支付的各项税费	-	1,187,549.36	892,889.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,457,332.33	16,846,168.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>20,709,188.26</b>	<b>24,640,516.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>134,012.77</b>	<b>3,683,173.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	916,206.74
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	-	-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>2,916,206.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	807,419.00	4,780,683.20
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	-	-	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	807,419.00	10,780,683.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-807,419.00	-7,864,476.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
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	-	11,900,000.00	2,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	11,900,000.00	7,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,820,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,362,482.71	510,337.63
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	-	780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	12,183,262.71	6,160,337.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-283,262.71	1,539,662.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-132.05	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-956,800.99	-2,641,640.73
加:期初现金及现金等价物余额	-	1,555,907.31	3,796,413.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	599,106.32	1,154,772.37

法定代表人:郭春生

主管会计工作负责人:郭春生

会计机构负责人:何俊丽

### (六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	17,946,221.70	20,022,566.76
收到的税费返还	-	550,598.47	627,626.88
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,108,034.14	7,673,496.34
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,604,854.31	28,323,689.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,423,628.13	5,758,796.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,499,503.38	1,142,661.52
支付的各项税费	-	1,187,549.36	892,889.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,094,880.16	16,846,168.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	20,205,561.03	24,640,516.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	399,293.28	3,683,173.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	916,206.74



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	-	-	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	2,916,206.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	770,745.00	4,780,683.20
投资支付的现金	-	500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,270,745.00	10,780,683.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,270,745.00	-7,864,476.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得借款收到的现金	-	11,900,000.00	2,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	11,900,000.00	7,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,820,000.00	5,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,362,482.71	510,337.63
支付其他与筹资活动有关的现金	-	780.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	12,183,262.71	6,160,337.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-283,262.71	1,539,662.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-132.05	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,154,846.48	-2,641,640.73
加: 期初现金及现金等价物余额	-	1,555,907.31	3,796,413.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	401,060.83	1,154,772.37

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

1、本公司主要产品为蜂产品，受蜂蜜原料收购季节性影响，蜂产品的原料收购集中在春、夏两季，收购期内会支付大量的收购款项。

2、公司于 2016 年 5 月 5 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》。2016 年 5 月 6 日登记注册成立延边宝利祥销售有限公司，注册资本 500,000.00 元，全部由本公司出资，出资额占子公司注册资本 100%。报告期延边宝利祥销售有限公司纳入合并财务报表的合并范围。

### 二、报表项目注释

#### 注释一、企业的基本情况

延边宝利祥蜂业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系延边宝利蜂业有限责任公司，2000 年 12 月 28 日经延边朝鲜族自治州人民政府（延州政函[2000]388 号文）批准，整体出售给全体职工。公司于 2001 年 6 月 11 日取得敦化市工商行政管理局核发的注册号为 2224031001515 的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为 300 万元，其中：郭春生出资 100 万元，占注册资本的 33.30%；李维仁出资 30 万元，占注册资本的 10%；张树仁出资 20 万元，占注册资本的 6.75%；刘先德出资 10 万元，占注册资本的 3.33%；尹喜强出资

10 万元, 占注册资本的 3.33%; 郭津出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 王秀艳出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 孙淑连出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 帅国梅出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 何俊丽出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 郭淑霞出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 李清华出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 何俊臣出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 王军出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 杨宝权出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 黄晓强出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 王忠成出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%; 杨鸣秀出资 10 万元, 占注册资本的 3.33%。

2008 年 4 月, 根据《股份转让协议书》及股东会决议, 李维仁将持有的 10%股份转让给郭春生; 黄晓强将持有的 3.33%股份转让给郭春生; 张树仁将持有的 6.75%股份转让给郭淑霞; 孙淑连将持有的 3.33%股份转让给郭淑霞; 王秀艳将持有的 3.33%股份转让给郭淑霞; 郭津将持有的 3.33%股份转让给耿德利; 何俊臣将持有的 3.33%股份转让给耿德利; 王军将持有的 3.33%股份转让给耿德利; 李清华将持有的 3.33%股份转让给耿德利; 何俊丽将持有的 3.33%股份转让给耿德利; 帅国梅将持有的 3.33%股份转让给尹喜强; 杨宝权将持有的 3.33%股份转让给尹喜强; 刘先德将持有的 3.33%股份转让给于安; 王忠成将持有的 3.33%股份转让给于安; 杨鸣秀将持有的 3.33%股份转让给于安。股份转让后, 公司注册资本仍为 300 万元, 其中: 郭春生出资 140 万元, 占注册资本的 46.66%; 郭淑霞出资 50 万元, 占注册资本的 16.67%; 耿德利出资 50 万元, 占注册资本的 16.67%; 尹喜强出资 30 万元, 占注册资本的 10%; 于安出资 30 万元, 占注册资本的 10%。

2011 年 1 月, 根据股东会决议及公司章程修正案, 郭春生增加注册资本 200 万元。增加注册资本后, 公司注册资本为 500 万元, 其中: 郭春生出资 340 万元, 占注册资本的 68%; 郭淑霞出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 耿德利出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 尹喜强出资 30 万元, 占注册资本的 6%; 于安出资 30 万元, 占注册资本的 6%。

2011 年 7 月, 根据敦化市供销合作社联合社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》, 郭春生将其持有的 32%的股权让给敦化市供销合作社联合社。股权转让后注册资本仍为 500 万元, 其中: 郭春生出资 180 万元, 占注册资本的 36%; 敦化市供销合作社联合社出资 160 万元, 占注册资本的 32%; 郭淑霞出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 耿德利出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 尹喜强出资 30 万元, 占注册资本的 6%; 于安出资 30 万元, 占注册资本的 6%。

2013 年 9 月, 根据敦化市供销合作社联合社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》及股东会决议, 敦化市供销合作社联合社将其持有的 32%的股权让给郭春生。股权转让后注册资本仍为 500 万元, 其中: 郭春生出资 340 万元, 占注册资本的 68%; 郭淑霞出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 耿德利出资 50 万元, 占注册资本的 10%; 尹喜强出资 30 万元, 占注册资本的 6%; 于安出资 30 万元, 占注册资本的 6%。

2014 年 12 月, 根据《股份转让协议》及股东会决议, 尹喜强将其持有的股份转让给王景梅 0.60%、转让给刘晓亮 0.60%、转让给王秀艳 0.60%、转让给聂玉琢 0.58%、转让给崔福英 0.56%、转让给孙淑连 0.56%、转让

给王芳 0.50%、转让给何金娥 0.50%、转让给戴相卿 0.30%、转让给贾延军 0.30%、转让给李春喜 0.30%；于安将其持有的股份转让给聂玉梅 0.44%、转让给石宝君 0.42%、转让给周国良 0.40%、转让给杨鸣秀 0.40%、转让给张淑霞 0.40%、转让给何俊丽 0.38%、转让给于富民 0.36%、转让给郭春生 0.46%、转让给吕艳梅 0.46%、转让给李玉程 0.46%、转让给包国梅 0.28%、转让给尹静红 0.26%、转让给冷新民 0.26%、转让给包国燕 0.22%、转让给初春光 0.20%、转让给于洋 0.20%；耿德利将其持有的股份转让给李延修 0.82%、转让给郭津 0.80%、转让给王忠成 0.80%、转让给黄金国 0.64%、转让给刘建宝 0.64%、转让给郝贵文 0.64%、转让给张则明 0.60%、转让给聂玉英 0.34%、转让给刘春艳 0.32%。股权转让后注册资本仍为 500 万元，其中：郭春生出资 342.30 万元，占注册资本的 68.46%；郭淑霞出资 50 万元，占注册资本的 10%；耿德利出资 22 万元，占注册资本的 4.40%；李延修出资 4.10 万元，占注册资本的 0.82%；郭津出资 4 万元，占注册资本的 0.80%；王忠成出资 4 万元，占注册资本的 0.80%；黄金国出资 3.20 万元，占注册资本的 0.64%；郝贵文出资 3.20 万元，占注册资本的 0.64%；刘建宝出资 3.20 万元，占注册资本的 0.64%；张则明出资 3 万元，占注册资本的 0.60%；王秀艳出资 3 万元，占注册资本的 0.60%；王景梅出资 3 万元，占注册资本的 0.60%；刘晓亮出资 3 万元，占注册资本的 0.60%；尹喜强出资 3 万元，占注册资本的 0.60%；聂玉琢出资 2.90 万元，占注册资本的 0.58%；崔福英出资 2.80 万元，占注册资本的 0.56%；孙淑连出资 2.80 万元，占注册资本的 0.56%；王芳出资 2.50 万元，占注册资本的 0.50%；何金娥出资 2.50 万元，占注册资本的 0.50%；李玉程出资 2.30 万元，占注册资本的 0.46%；吕艳梅出资 2.30 万元，占注册资本的 0.46%；聂玉梅出资 2.20 万元，占注册资本的 0.44%；石宝君出资 2.10 万元，占注册资本的 0.42%；杨鸣秀出资 2 万元，占注册资本的 0.40%；张淑霞出资 2 万元，占注册资本的 0.40%；周国良出资 2 万元，占注册资本的 0.40%；于安出资 2 万元，占注册资本的 0.40%；何俊丽出资 1.90 万元，占注册资本的 0.38%；于富民出资 1.80 万元，占注册资本的 0.36%；聂玉英出资 1.70 万元，占注册资本的 0.34%；刘春艳出资 1.60 万元，占注册资本的 0.32%；贾延军出资 1.50 万元，占注册资本的 0.30%；李春喜出资 1.50 万元，占注册资本的 0.30%；戴相卿出资 1.50 万元，占注册资本的 0.30%；包国梅出资 1.40 万元，占注册资本的 0.28%；尹静红出资 1.30 万元，占注册资本的 0.26%；冷新民出资 1.30 万元，占注册资本的 0.26%；包国燕出资 1.10 万元，占注册资本的 0.22%；于洋出资 1 万元，占注册资本的 0.20%；初春光出资 1 万元，占注册资本的 0.20%。

2015 年 3 月，根据《股份转让协议》及股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 500 万元，由 40 位股东于 2015 年 3 月 23 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 1000 万元。其中：郭春生出资 342.30 万元，占出资总额 68.46%；郭淑霞出资 50.00 万元，占出资总额 10.00%；耿德利出资 22.00 万元，占出资总额 4.40%；李延修出资 4.10 万元，占出资总额 0.82%；郭津出资 4.00 万元，占出资总额 0.80%；王忠成出资 4.00 万元，占出资总额 0.80%；黄金国出资 3.20 万元，占出资总额 0.64%；郝贵文出资 3.20 万元，占出资总额 0.64%；刘建宝出资 3.20 万元，占出资总额 0.64%；张则明出资 3.00 万元，占出资总额 0.60%；王秀艳出资 3.00 万元，占出资总额 0.60%；王景梅出资 3.00 万元，占出资总额 0.60%；刘晓亮出资 3.00 万元，占出资总额 0.60%；尹

喜强出资 3.00 万元, 占出资总额 0.60%; 聂玉琢出资 2.90 万元, 占出资总额 0.58%; 崔福英出资 2.80 万元, 占出资总额 0.56%; 孙淑连出资 2.80 万元, 占出资总额 0.56%; 王芳出资 2.50 万元, 占出资总额 0.50%; 何金娥出资 2.50 万元, 占出资总额 0.50%; 李玉程出资 2.30 万元, 占出资总额 0.46%; 吕艳梅出资 2.30 万元, 占出资总额 0.46%; 聂玉梅出资 2.20 万元, 占出资总额 0.44%; 石宝君出资 2.10 万元, 占出资总额 0.42%; 杨鸣秀出资 2.00 万元, 占出资总额 0.40%; 张淑霞出资 2.00 万元, 占出资总额 0.40%; 周国良出资 2.00 万元, 占出资总额 0.40%; 于安出资 2.00 万元, 占出资总额 0.40%; 何俊丽出资 1.90 万元, 占出资总额 0.38%; 于富民出资 1.80 万元, 占出资总额 0.36%; 聂玉英出资 1.70 万元, 占出资总额 0.34%; ; 刘春艳出资 1.60 万元, 占出资总额 0.32%; 贾延军出资 1.50 万元, 占出资总额 0.30%; 李春喜出资 1.50 万元, 占出资总额 0.30%; 戴相卿出资 1.50 万元, 占出资总额 0.30%; 包国梅出资 1.40 万元, 占出资总额 0.28%; 尹静红出资 1.30 万元, 占出资总额 0.26%; 冷新民出资 1.30 万元, 占出资总额 0.26%; 包国燕出资 1.10 万元, 占出资总额 0.22%; 于洋出资 1.00 万元, 占出资总额 0.20%; 初春光出资 1.00 万元, 占出资总额 0.20%; 变更后延边宝利祥蜂业股份有限公司 40 位股东持有股份 1000 万元。其中: 郭春生出资 684.60 万元, 占注册资本的 68.46%; 郭淑霞出资 100 万元, 占注册资本的 10%; 耿德利出资 44.00 万元, 占注册资本的 4.40%; 李延修出资 8.20 万元, 占注册资本的 0.82%; 郭津出资 8.00 万元, 占注册资本的 0.80%; 王忠成出资 8.00 万元, 占注册资本的 0.80%; 黄金国出资 6.40 万元, 占注册资本的 0.64%; 郝贵文出资 6.40 万元, 占注册资本的 0.64%; 刘建宝出资 6.40 万元, 占注册资本的 0.64%; 张则明出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.60%; 王秀艳出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.60%; 王景梅出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.60%; 刘晓亮出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.60%; 尹喜强出资 6.00 万元, 占注册资本的 0.60%; 聂玉琢出资 5.80 万元, 占注册资本的 0.58%; 崔福英出资 5.60 万元, 占注册资本的 0.56%; 孙淑连出资 5.60 万元, 占注册资本的 0.56%; 王芳出资 5.00 万元, 占注册资本的 0.50%; 何金娥出资 5.00 万元, 占注册资本的 0.50%; 李玉程出资 4.60 万元, 占注册资本的 0.46%; 吕艳梅出资 4.60 万元, 占注册资本的 0.46%; 聂玉梅出资 4.40 万元, 占注册资本的 0.44%; 石宝君出资 4.20 万元, 占注册资本的 0.42%; 杨鸣秀出资 4.00 万元, 占注册资本的 0.40%; 张淑霞出资 4.00 万元, 占注册资本的 0.40%; 周国良出资 4.00 万元, 占注册资本的 0.40%; 于安出资 4.00 万元, 占注册资本的 0.40%; 何俊丽出资 3.80 万元, 占注册资本的 0.38%; 于富民出资 3.6 万元, 占注册资本的 0.36%; 聂玉英出资 3.40 万元, 占注册资本的 0.34%; 刘春艳出资 3.20 万元, 占注册资本的 0.32%; 贾延军出资 3.00 万元, 占注册资本的 0.30%; 李春喜出资 3.00 万元, 占注册资本的 0.30%; 戴相卿出资 3.00 万元, 占注册资本的 0.30%; 包国梅出资 2.80 万元, 占注册资本的 0.28%; 尹静红出资 2.60 万元, 占注册资本的 0.26%; 冷新民出资 2.60 万元, 占注册资本的 0.26%; 包国燕出资 2.20 万元, 占注册资本的 0.22%; 于洋出资 2.00 万元, 占注册资本的 0.20%; 初春光出资 2.00 万元, 占注册资本的 0.20%。

2016 年 5 月, 公司根据 2015 年度股东大会决议审议通过的《关于公司<2015 年度权益分派预案>的议案》,

实施资本公积转增股本,按40位股东的出资比例总计转增500万元,转增后的注册资本为人民币1500万元。其中:郭春生转增342.30万元,占转增总额68.46%;郭淑霞转增50.00万元,占转增总额10.00%;耿德利转增22.00万元,占转增总额4.40%;李延修转增4.10万元,占转增总额0.82%;郭津转增4.00万元,占转增总额0.80%;王忠成转增4.00万元,占转增总额0.80%;黄金国转增3.20万元,占转增总额0.64%;郝贵文转增3.20万元,占转增总额0.64%;刘建宝转增3.20万元,占转增总额0.64%;张则明转增3.00万元,占转增总额0.60%;王秀艳转增3.00万元,占转增总额0.60%;王景梅转增3.00万元,占转增总额0.60%;刘晓亮转增3.00万元,占转增总额0.60%;尹喜强转增3.00万元,占转增总额0.60%;聂玉琢转增2.90万元,占转增总额0.58%;崔福英转增2.80万元,占转增总额0.56%;孙淑连转增2.80万元,占转增总额0.56%;王芳转增2.50万元,占转增总额0.50%;何金娥转增2.50万元,占转增总额0.50%;李玉程转增2.30万元,占转增总额0.46%;吕艳梅转增2.30万元,占转增总额0.46%;聂玉梅转增2.20万元,占转增总额0.44%;石宝君转增2.10万元,占转增总额0.42%;杨鸣秀转增2.00万元,占转增总额0.40%;张淑霞转增2.00万元,占转增总额0.40%;周国良转增2.00万元,占转增总额0.40%;于安转增2.00万元,占转增总额0.40%;何俊丽转增1.90万元,占转增总额0.38%;于富民转增1.80万元,占转增总额0.36%;聂玉英转增1.70万元,占转增总额0.34%;刘春艳转增1.60万元,占转增总额0.32%;贾延军转增1.50万元,占转增总额0.30%;李春喜转增1.50万元,占转增总额0.30%;戴相卿转增1.50万元,占转增总额0.30%;包国梅转增1.40万元,占转增总额0.28%;尹静红转增1.30万元,占转增总额0.26%;冷新民转增1.30万元,占转增总额0.26%;包国燕转增1.10万元,占转增总额0.22%;于洋转增1.00万元,占转增总额0.20%;初春光转增1.00万元,占转增总额0.20%;变更后延边宝利祥蜂业股份有限公司40位股东持有股份1500万元。其中:郭春生出资1026.90万元,占注册资本的68.46%;郭淑霞出资150.00万元,占注册资本的10%;耿德利出资66.00万元,占注册资本的4.40%;李延修出资12.30万元,占注册资本的0.82%;郭津出资12.00万元,占注册资本的0.80%;王忠成出资12.00万元,占注册资本的0.80%;黄金国出资9.60万元,占注册资本的0.64%;郝贵文出资9.60万元,占注册资本的0.64%;刘建宝出资9.60万元,占注册资本的0.64%;张则明出资9.00万元,占注册资本的0.60%;王秀艳出资9.00万元,占注册资本的0.60%;王景梅出资9.00万元,占注册资本的0.60%;刘晓亮出资9.00万元,占注册资本的0.60%;尹喜强出资9.00万元,占注册资本的0.60%;聂玉琢出资8.70万元,占注册资本的0.58%;崔福英出资8.40万元,占注册资本的0.56%;孙淑连出资8.40万元,占注册资本的0.56%;王芳出资7.50万元,占注册资本的0.50%;何金娥出资7.50万元,占注册资本的0.50%;李玉程出资6.90万元,占注册资本的0.46%;吕艳梅出资6.90万元,占注册资本的0.46%;聂玉梅出资6.60万元,占注册资本的0.44%;石宝君出资6.30万元,占注册资本的0.42%;杨鸣秀出资6.00万元,占注册资本的0.40%;张淑霞出资6.00万元,占注册资本的0.40%;周国良出资6.00万元,占注册资本的0.40%;于安出资6.00万元,占注册资本的0.40%;何俊丽出资5.70万元,占注册资本的0.38%;于富民出资5.40万元,占注册资本的0.36%;聂玉英出资5.10万元,占

注册资本的 0.34%；刘春艳出资 4.80 万元，占注册资本的 0.32%；贾延军出资 4.50 万元，占注册资本的 0.30%；李春喜出资 4.50 万元，占注册资本的 0.30%；戴相卿出资 4.50 万元，占注册资本的 0.30%；包国梅出资 4.20 万元，占注册资本的 0.28%；尹静红出资 3.90 万元，占注册资本的 0.26%；冷新民出资 3.90 万元，占注册资本的 0.26%；包国燕出资 3.30 万元，占注册资本的 0.22%；于洋出资 3.00 万元，占注册资本的 0.20%；初春光出资 3.00 万元，占注册资本的 0.20%。

经营范围：蜂产品、饮料、果仁加工、土产品购销；茶叶及相关制品、代用茶加工、销售；食品生产、加工、销售；塑料制品加工、销售；信息咨询、技术咨询服务；食品用塑料包装（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）

统一社会信用代码：91222403726778292P

公司类型：股份有限公司

法定代表人：郭春生

住所：敦化市北环城路 1999 号

## 注释二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 注释三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期

汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有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。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为: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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产;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;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及未被划分为其他类的金融资产;持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量;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或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

##### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

##### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

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

### (1) 可供出售金融资产的减值

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（下跌幅度已达到或超过 50%），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（连续 12 个月出现下跌），则认定其已发生减值，确认减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。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，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以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

企业应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产，下同）的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发一重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一级金融资产的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力

逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

g、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

#### (十二) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按单个存货项目计提存货跌价准备, 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

## (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售: 一是企业已经就处置该非流动资产作出决议; 二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 三是该项转让将在一年内完成。

## (十四) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派

有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款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一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整

## (二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能

够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②收入的金额能够可靠地计量。本公司销售的商品以发货作为确认收入的依据。

#### (二十六) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

##### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十九) 其他主体中权益的确认

##### (1) 同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 20%以上（含 20%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

②重要子公司的少数股东持有权益份额比例占 30%以上（含 30%）。若子公司对合并财务报表影响特别重大，如资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目的 50%以上，该子公司的少数股东持有权益份额比例可降至 10%以上。

##### (2) 重要的合营企业、联营企业

①来自于合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或占投资方财务报表净利润的 10%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。

②对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占投资方合并财务报表资产总额的 5%以上，或占投资方财务报表资产总额的 5%以上（不需要编制合并财务报表的情形）。若投资方为特大型企业集团，可适当降低比例。

③合营或联营企业对投资方虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响，如合营或联营企业为投资方重要的供应商、销售客户，或存在技术依赖等。

#### (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期未发生会计政策、会计估计变更。

## 注释四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%、17%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

增值税税率注：蜂蜜、蜂王浆执行 13%税率，塑料瓶、硬塑桶以及其他塑料制品执行 17%税率。

### (二)重要税收优惠及批文

本公司属于财政部、国家税务总局下发的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税[2008]149 号）文规定的农产品初加工行业，享受企业所得税免税的优惠政策。公司除该文件所规定的农产品初加工范围外的企业所得执行的税率为 25%。

## 注释五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			2,303.46			2,216.82
其中：人民币			2,303.46			2,216.82
银行存款			520,743.12			1,553,690.49
其中：人民币			400,316.37			1,465,669.51
美元				13,615.00	6.465	88,020.98
其他货币资金			76,059.74			
其中：人民币			76,059.74			
合计			599,106.32	13,615.00	6.465	1,555,907.31

### (二)应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	464,417.03	
合计	464,417.03	

2、期末公司无质押的应收票据

3、期末公司无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,523,251.27	100.00	60,094.89	100.00
其中：账龄分析法组合	4,523,251.27	100.00	60,094.89	100.00
组合小计	4,523,251.27	100.00	60,094.89	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,523,251.27	100.00	60,094.89	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
其中：账龄分析法组合	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
组合小计	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,358,113.77	96.35	43,581.14	2,917,799.16	100.00	29,177.99
1 至 2 年	165,137.50	3.65	16,513.75			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,523,251.27	100.00	60,094.89	2,917,799.16	100.00	29,177.99

## 2、 应收账款余额前五名单位

2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	关联方	2,771,214.72	1年以内	61.27
吉林敖东延边药业股份有限公司	关联方	978,157.50	1年以内	21.62
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	关联方	259,200.00	1年以内	5.73
吉林正容医药发展有限责任公司	非关联方	204,938.05	1年以内	4.53
吉林正容医药发展有限责任公司	关联方	1,716.80	1年以内	0.04
黑龙江饶峰土特产品加工有限公司	非关联方	165,137.50	1-2年	3.65
合计		4,380,364.57		96.84

注：吉林正容医药发展有限责任公司 204,938.05 元为 2016 年 5 月末余额，1,716.80 元为 6 月份发生额。

#### (四) 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(%)	金额	比例(%)
1年以内	117,122.54	100.00	27,235.54	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	117,122.54	100.00	27,235.54	100.00

##### 2、预付账款余额单位

截止 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的预付账款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占预付账款期末余额合计数的比例(%)
青岛源福工贸有限公司	非关联方	52,500.00	1年以内	44.82
辽源市嘉元包装有限公司	非关联方	20,690.00	1年以内	17.67
福建绿泉食品有限公司	非关联方	4,697.00	1年以内	4.01
张万辉	非关联方	4,028.00	1年以内	3.44
沈阳市三丰印刷有限公司	非关联方	1,500.00	1年以内	1.28
合计		83,415.00		71.22

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,061,153.36	100.00	43,798.28	100.00
其中: 账龄分析法组合	1,061,153.36	100.00	43,798.28	100.00
组合小计	1,061,153.36	100.00	43,798.28	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,061,153.36	100.00	43,798.28	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	736,386.23	100.00	24,823.93	100.00
其中: 账龄分析法组合	736,386.23	100.00	24,823.93	100.00
组合小计	736,386.23	100.00	24,823.93	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	736,386.23	100.00	24,823.93	100.00

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	848,927.69	80.00	8,489.28	678,859.50	92.19	6,788.60
1至2年	170,294.08	16.04	17,029.41	43,659.16	5.93	4,365.92
2至3年	29,565.00	2.79	5,913.00	247.70	0.03	49.54
3至4年						
4至5年						
5年以上	12,366.59	1.17	12,366.59	13,619.87	1.85	13,619.87
合计	1,061,153.36	100.00	43,798.28	736,386.23	100.00	24,823.93

## 2、其他应收款余额前五名单位

(1) 截止 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市台进精密机械有限公司	非关联方	197,000.00	1年以内	18.57

长沙铭盛科技发展有限公司	非关联方	158,750.00	1年以内 119,500.00;1-2年 39,250.00	14.96
李顺姬	非关联方	100,000.00	1年以内	9.42
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	非关联方	80,000.00	1-2年	7.54
江门市江海区馨毅机械设备有限公司	非关联方	58,800.00	1年以内	5.54
合计		594,550.00		56.03

**(六) 存货**
**1、 存货的分类**

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,234,389.74		17,234,389.74	25,823,951.92		25,823,951.92
低值易耗品	2,474,023.19		2,474,023.19	2,546,297.79		2,546,297.79
在产品	2,186,547.11		2,186,547.11	2,161,691.07		2,161,691.07
库存商品	3,897,545.36		3,897,545.36	4,895,910.31		4,895,910.31
合计	25,792,505.40		25,792,505.40	35,427,851.09		35,427,851.09

2、 截止 2016 年 6 月 30 日，期末存货未发生跌价。

3、 期末存货中有价值 9,600,000.00 元的存货已用于中国农业银行敦化市支行借款质押。

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	305,478.44	2,842,982.19
合计	305,478.44	2,842,982.19

注：1、将期末应交税费-增值税-进项税待抵扣部分进行重分类。

**(八) 固定资产**
**1、 固定资产情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	35,926,129.88	477,689.58		36,403,819.46
房屋及建筑物	22,378,786.28	0.00		22,378,786.28
机器设备	10,558,104.18	442,398.14		11,000,502.32
运输工具	1,503,850.62	1,217.95		1,505,068.57
电子设备	696,249.25	31,609.49		727,858.74
其他	789,139.55	2,464.00		791,603.55
二、累计折旧	10,766,130.68	1,180,240.57		11,946,371.25
房屋及建筑物	5,745,095.77	586,924.79		6,332,020.56

机器设备	3,603,775.09	444,172.38		4,047,947.47
运输工具	451,929.58	103,567.76		555,497.34
电子设备	593,452.60	15,729.80		609,182.40
其他	371,877.64	29,845.84		401,723.48
三、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
四、账面价值	25,159,999.20			24,457,448.21
房屋及建筑物	16,633,690.51			16,046,765.72
机器设备	6,954,329.09			6,952,554.85
运输工具	1,051,921.04			949,571.23
电子设备	102,796.65			118,676.34
其他	417,261.91			389,880.07

注：本公司本期计提累计折旧金额为 1,180,240.57 元。

### 2、截止 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
敦化市北环城路 1999 号警卫室	房产由于面积过小，办理产权手续复杂，没有办理产权证书	无
敦化市北环城路 1999 号商店	房产由于面积过小，办理产权手续复杂，没有办理产权证书	无

### 3、截止 2016 年 6 月 30 日，用于抵押的固定资产情况

抵押资产名称	抵押资产地址	面积 (m <sup>2</sup> )	产权证编号	账面原值
综合楼	敦化市民主街北环城路 1999 号	3,136.98	FQ00161806	4,329,482.40
综合生产车间	敦化市民主街北环城路 1999 号	2,468.63	FQ00158505	5,908,134.42
机修、车库	敦化市民主街北环城路 1999 号	203.50	FQ00155293	448,765.96
化验室	敦化市民主街北环城路 1999 号	483.70	FQ00155293	443,513.60
桶蜜车间	敦化市民主街北环城路 1999 号	319.00	FQ00155293	1,342,727.97
锅炉房	敦化市民主街北环城路 1999 号	438.84	FQ00155293	287,700.00
原料仓库（东）	敦化市民主街北环城路 1999 号	1,446.00	FQ00155294	2,372,929.04
原料仓库（西）	敦化市民主街北环城路 1999 号	1,092.00	FQ00155295	1,055,645.28
合 计		9,588.65		16,188,898.67

## (九)无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	4,634,834.00	9,708.74		4,644,542.74
土地使用权	3,634,834.00			3,634,834.00
商标权				
专利权	1,000,000.00			1,000,000.00
财务软件		9,708.74		9,708.74
二、累计摊销	132,770.33	65,167.13		197,937.46
土地使用权	78,471.89	36,351.24		114,823.13
商标权				
专利权	54298.44	27,149.22		81,447.66
财务软件		1,666.67		1,666.67
三、减值准备				
土地使用权				
商标权				
专利权				
财务软件				
四、账面价值	4,502,063.67			4,446,605.28
土地使用权	3,556,362.11			3,520,010.87
商标权				
专利权	945,701.56			918,552.34
财务软件				8,042.07

## (十)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	1,059,522.65		111,540.30		947,982.35
合计	1,059,522.65		111,540.30		947,982.35

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	103,893.17	54,001.92
合计	103,893.17	54,001.92

注：由于本公司属于农产品初加工行业，企业所得税免税，因此未确认递延所得税资产。

### (十二) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	54,001.92	49,891.25			103,893.17
合计	54,001.92	49,891.25			103,893.17

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	8,740,000.00	7,760,000.00
抵押借款	12,750,000.00	9,650,000.00
合计	21,490,000.00	17,410,000.00

注：（1）、2015年10月13日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120150000820的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额3,400,000.00元，以编号为：FY201510212-1的定期存单作为质押。

（2）、2015年7月16日，本公司与中国工商银行敦化市支行签订合同编号为22010120150000616的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额3,200,000.00元，以房地产作为抵押。

（3）、2015年11月6日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120150000864的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额3,750,000.00元，以厂房作为抵押。

（4）、2015年11月6日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120150000867的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额3,100,000.00元，以存货作为抵押。

（5）、2016年2月23日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120160000106的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额2,700,000.00元，以房屋作为抵押。

（6）、2016年1月26日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120160000059的《流动资金借款合同》，借款期限为一年，借款金额1,260,000.00元，以定期存单作为质押。

（7）、2016年4月26日，本公司与中国农业银行敦化市支行签订合同编号为22010120160000280的《流动资金借款合同》，借款期限为捌个月，借款金额4,080,000.00元，以定期存单作为质押。

2、截止2016年6月30日，无逾期借款。

### (十四) 应付账款

#### 1、应付账款按账龄分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内 (含 1 年)	320,638.76	95.83	4,789,008.35	99.71
1 至 2 年	7,062.85	2.11	7,062.85	0.15
2 至 3 年		0.00	6,883.00	0.14
3 年以上	6,883.00	2.06		
合计	334,584.61	100.00	4,802,954.20	100.00

## 2、应付账款余额前五名单位

截止 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
桐庐县春江养蜂场	非关联方	227,008.00	1 年以内	67.85
敦化市金诚实业有限责任公司	关联方	29,078.00	1 年以内	8.69
安图县程远纸品包装有限公司	非关联方	25,325.75	1 年以内	7.57
安国市易航科技发展有限公司	非关联方	13,280.00	1 年以内	3.97
上海天淳制药设备有限公司	非关联方	6,883.00	3-4 年	2.05
合计		301,574.75		90.13

## (十五) 预收款项

### 1、预收账款按账龄分类

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,063,612.08	89.33	854,791.41	96.30
1 至 2 年	94,540.22	7.94	302.44	0.03
2 至 3 年			32,518.40	3.66
3 年以上	32,518.40	2.73		
合计	1,190,670.70	100.00	887,612.25	100.00

### 2、预收账款余额前五名单位

截止 2016 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
全国农业协同组合联合会	非关联方	647,670.81	1 年以内	54.39
泉普利食品贸易公司	非关联方	330,013.79	1 年以内	27.72
吉林永胜食品 (长春融众贸易有限公司)	非关联方	94,440.22	1-2 年	7.93
北京庆大堂食品营销有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.20

吉林庆大堂健康科技有限公司	非关联方	34,166.80	1年以内 1,648.40 元, 3-4 年 32,518.40 元	2.87
合计		1,156,291.62		97.11

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、短期薪酬		1,452,694.06	1,452,694.06	
二、离职后福利-设定提存计划		282,817.50	206,964.12	75,853.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,735,511.56	1,659,658.18	75,853.38

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1. 工资、奖金、津贴和补贴		1,285,628.32	1,285,628.32	
2. 职工福利费		1,570.00	1,570.00	
3. 社会保险费		87,457.32	87,457.32	
其中： 医疗保险费		87,457.32	87,457.32	
工伤保险费				
生育保险费				
4. 住房公积金		59,615.00	59,615.00	
5. 工会经费和职工教育经费		18,423.42	18,423.42	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计		1,452,694.06	1,452,694.06	

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		264,096.96	192,862.16	71,234.80
2. 失业保险费		18,720.54	14,101.96	4,618.58
3. 企业年金缴费				
合计		282,817.50	206,964.12	75,853.38

(十七) 应交税费

税种	期初数	本期增加	本期减少	期末数
增值税		2,963,741.39	2,963,741.39	
应交城市维护建设税	203.88	115.41	319.29	
应交房产税		102,063.08	102,063.08	
应交个人所得税	1.96	1490.26	472.06	1,020.16
应交土地使用税		65,950.50	65,950.50	
教育费附加	87.38	49.46	136.84	
地方教育附加	58.25	32.97	91.22	
应交印花税	22107.72		22107.72	
应交企业所得税	1000215.57		1000215.57	
合计	1,022,674.76	3,133,443.07	4,155,097.67	1,020.16

#### (十八) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
借款利息		160,000.00
合计		160,000.00

注：期初应付利息为农发办借款应支付的利息。

#### (十九) 其他应付款

##### 1、其他应付款按账龄分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	186,564.20	31.98	6,561,338.80	97.91
1 至 2 年	276,178.80	47.34	26,860.00	0.40
2 至 3 年	9,345.00	1.60	35,087.45	0.52
3 年以上	111,302.45	19.08	78,355.00	1.17
合计	583,390.45	100.00	6,701,641.25	100.00

##### 2、其他应付款余额前五名单位

(1) 截止 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	期末余额及占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
吉林省翰林净化工程安装有限公司	非关联方	往来款	160,000.80	1-2 年	27.42
敦化市香红煤炭经销处	非关联方	往来款	120,000.00	1 年以内	20.57

方国良	非关联方	往来款	64,715.00	5年以上	11.09
长春市翰林净化设备有限公司	非关联方	往来款	59,833.00	1-2年	10.26
象山金凯食品机械制造厂	非关联方	往来款	45,250.00	1-2年	7.76
合计			449,798.80		77.10

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的其他长期负债		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

注：2013年6月，公司向敦化市农业综合开发办公室借入款项100万，期限3年，利率6.4%，款项到期时一次还本付息，利息金额详见附注“注释五、(十八)”。

**(二十一) 递延收益**
**1、递延收益按类别列示**

项目	期末余额	期初余额
政府补助	9,868,029.85	10,340,078.79
合计	9,868,029.85	10,340,078.79

**2、政府补助项目情况**

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
中小企业技术改造专项	369,455.30		29,131.86		340,323.44	与资产相关
1200吨椴树蜜深加工技改项目	1,959,041.67		74,075.00		1,884,966.67	与资产相关
服务业技术平台建设专项	1,279,701.82		73,204.83		1,206,496.99	与资产相关
5000群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	1,683,283.33		91,900.00		1,591,383.33	与资产相关
延边州敦化市900吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	5,048,596.67		203,737.25		4,844,859.42	与资产相关
合计	10,340,078.79	0.00	472,048.94		9,868,029.85	

注：(1) 根据吉发改投资联[2010]1030号、敦财建[2010]77号文件，敦化市财政局下发给延边宝利祥蜂业有限公司中小企业技术改造专项资金65万元，公司已于2010-2012年收到拨款65万元。公司已从2010年7月起按资产使用年限逐期平均分摊转入当期损益。2016年1-6月摊销金额29,131.86元，转入营业外收入。

(2) 根据延州财农发[2010]21号文件，敦化市财政局下发给延边宝利祥蜂业有限公司1200吨椴树蜜深加工技改项目专项资金270万元，公司已于2010年、2011年收到拨款270万元。公司已从2010年5月起按资产使用年限逐期平均分摊转入当期损益。2016年1-6月摊销金额74,075.00元，转入营业外收入。

(3)根据敦发改字[2010]37号文件,敦化市财政局下发给延边宝利祥蜂业有限公司服务业技术平台建设项目专项资金197.84万元,公司已于2010年、2011年收到拨款197.84万元。公司已从2010年1月起按资产使用年限逐期平均分摊转入当期损益。2016年1-6月摊销金额73,204.83元,转入营业外收入。

(4)根据吉合业联字[2013]55号文件,敦化市财政局下发给延边宝利祥蜂业有限公司5000群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目专项资金269万元,公司已于2012-2013年收到拨款269万元。公司已从2012年11月起按资产使用年限逐期平均分摊转入当期损益。2016年1-6月摊销金额91,900.00元,转入营业外收入。

(5)根据敦农综办[2013]15号、延州财农发【2014】26号文件,敦化市财政局下发给延边宝利祥蜂业有限公司延边州敦化市900吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目专项资金560万元,公司已于2014年收到拨款274.95万元。于2015年收到拨款285.05万元,公司已从2014年11月起按资产使用年限逐期平均分摊转入当期损益。2016年1-6月摊销金额203,737.25元,转入营业外收入。

## (二十二)股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郭春生	6,846,000.00	3,423,000.00		10,269,000.00
郭淑霞	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00
耿德利	440,000.00	220,000.00		660,000.00
李延修	82,000.00	41,000.00		123,000.00
郭津	80,000.00	40,000.00		120,000.00
王忠成	80,000.00	40,000.00		120,000.00
黄金国	64,000.00	32,000.00		96,000.00
郝贵文	64,000.00	32,000.00		96,000.00
刘建宝	64,000.00	32,000.00		96,000.00
张则明	60,000.00	30,000.00		90,000.00
王秀艳	60,000.00	30,000.00		90,000.00
王景梅	60,000.00	30,000.00		90,000.00
刘晓亮	60,000.00	30,000.00		90,000.00
尹喜强	60,000.00	30,000.00		90,000.00
聂玉琢	58,000.00	29,000.00		87,000.00
崔福英	56,000.00	28,000.00		84,000.00
孙淑莲	56,000.00	28,000.00		84,000.00
王芳	50,000.00	25,000.00		75,000.00
何金娥	50,000.00	25,000.00		75,000.00
李玉程	46,000.00	23,000.00		69,000.00
吕艳梅	46,000.00	23,000.00		69,000.00
聂玉梅	44,000.00	22,000.00		66,000.00
石宝君	42,000.00	21,000.00		63,000.00
杨鸣秀	40,000.00	20,000.00		60,000.00

张淑霞	40,000.00	20,000.00		60,000.00
周国良	40,000.00	20,000.00		60,000.00
于安	40,000.00	20,000.00		60,000.00
何俊丽	38,000.00	19,000.00		57,000.00
于富民	36,000.00	18,000.00		54,000.00
聂玉英	34,000.00	17,000.00		51,000.00
刘春艳	32,000.00	16,000.00		48,000.00
贾延军	30,000.00	15,000.00		45,000.00
李春喜	30,000.00	15,000.00		45,000.00
戴相卿	30,000.00	15,000.00		45,000.00
包国梅	28,000.00	14,000.00		42,000.00
尹静红	26,000.00	13,000.00		39,000.00
冷新民	26,000.00	13,000.00		39,000.00
包国艳	22,000.00	11,000.00		33,000.00
于洋	20,000.00	10,000.00		30,000.00
初春光	20,000.00	10,000.00		30,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00

注：依据公司 2015 年度股东大会决议审议通过的《关于公司<2015 年度权益分派预案>的议案》，公司董事会于 2016 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统官方网站上披露了 2015 年年度权益分派实施公告，确定了本次权益分派的权益登记日为 2016 年 5 月 16 日，除权除息日为 2016 年 5 月 17 日，完成资本公积转增股本共计 500 万元，按 40 位股东的出资比例转增，转增后股本总数为 1500 万股，注册资本 1500 万元。

### (二十三) 资本公积

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	18,728,050.59		5,000,000.00	13,728,050.59
合计	18,728,050.59		5,000,000.00	13,728,050.59

注：资本公积本期减少金额系公司于 2016 年 5 月进行资本公积转增股本 500 万元。

### (二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	312,273.33			312,273.33
合计	312,273.33			312,273.33

### (二十五) 未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	2,810,459.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	2,810,459.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,844.01	—
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
转作资本公积		
期末未分配利润	27,303.96	

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、营业成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	17,433,174.52	13,928,792.88	17,174,580.56	13,093,315.02
其他业务小计	15,353.10	154,741.97	73,582.61	155,318.99
合计	17,448,527.62	14,083,534.85	17,248,163.17	13,248,634.01

### 2、主营业务按行业分类

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	16,540,926.92	13,501,366.91	16,502,194.04	12,743,128.88
塑料及包装物	892,247.60	427,425.97	672,386.52	350,186.14
合计	17,433,174.52	13,928,792.88	17,174,580.56	13,093,315.02

### 3、主营业务按产品分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	13,849,660.01	11,436,344.73	14,163,187.99	11,050,521.00
荆条蜜	55,490.72	45,528.11	43,568.30	28,698.45
洋槐蜜	438,083.18	365,509.59	553,851.02	414,737.78
枣花蜜	164,836.26	126,876.28	291,362.03	212,010.37
蜂花粉	8,966.20	8491.64	79,302.52	61,034.62
蜂王浆	643,470.80	525,435.64	888,950.96	680,354.51
其他	1,380,419.75	993,180.92	481,971.22	295,772.15
塑料制品及包装物	892,247.60	427,425.97	672,386.52	350,186.14
合计	17,433,174.52	13,928,792.88	17,174,580.56	13,093,315.02

### 4、主营业务收入前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	4,997,402.29	28.64
全国农业协同组合联合会	2,784,156.70	15.96
沈阳甜蜜蜜食品有限公司	1,430,000.17	8.20
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,420,974.03	8.14
汇丰行私人有限公司	1,114,584.20	6.38
合计	11,747,117.39	67.32

## (二十七) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	115.41	40,167.26
教育费附加	49.46	17,214.54
地方教育费附加	32.97	11,476.36
合计	197.84	68,858.16

## (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	289,171.37	427,381.07
检验检疫费	77,277.54	260,450.75
邮寄费	5,455.00	7,985.00
展销会展位费		2,000.00
商品条形码		2,408.00
广告、业务宣传费	110,962.62	
其他	8,056.85	11,540.38
营销员工费用	55,949.34	
合计	546,872.72	711,765.20

## (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工费用	1,311,078.21	716,920.64
折旧及摊销费用	384,152.38	352,004.91
办公费	26,418.15	230,415.74
差旅费	68,064.18	
上市费用	578,867.92	
其他费用	576,477.70	913,725.25
合计	2,945,058.54	2,213,066.54

## (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	439,862.06	516,737.63
减: 利息收入	3,086.50	227,100.96
手续费支出	59,941.42	116,245.28
汇兑损失	1,897.35	503.97
减: 汇兑收益		
其他	31.67	
合计	498,646.00	406,385.92

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	49,891.25	-45,333.81
合计	49,891.25	-45,333.81

## (三十二) 营业外收入

## 1、 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		81,516.78
其中: 固定资产处置利得		81,516.78
政府补助	692,511.34	1,293,688.63
其他	6.25	2,000.00
合计	692,517.59	1,377,205.41

## 2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年省级农村物流发展引导自资金			620,000.00	与收益相关
5000 群长白山原生态蜂蜜养殖基地扩建项目	91,900.00	与资产相关	232,400.00	与资产相关
中小企业技术改造专项	29,131.86	与资产相关	29,626.86	与资产相关
1200 吨椴树蜜深加工技改项目	74,075.00	与资产相关	74,075.00	与资产相关
服务业技术平台建设专项	73,204.83	与资产相关	81,358.02	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	203,737.25	与资产相关	256,228.75	与资产相关
民贸贴息	150,462.40	与收益相关		
世行农产品质量安全贷款项目认证费	70,000.00	与收益相关		

合计	692,511.34		1,293,688.63
----	------------	--	--------------

## (三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
罚款		
其他		38,844.70
合计		38,844.70

注：其他项目主要为商标、材料报废支出等。

## (三十四) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

项目	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	16,844.01	1,680,324.60
加：资产减值准备	49,891.25	-36,333.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,180,240.57	907,656.32
无形资产摊销	65,167.13	63,500.46
长期待摊费用摊销	111,540.30	8,610.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-81,516.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	402,482.71	495,937.63
投资损失（收益以“-”号填列）		293,823.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,635,345.69	9,916,236.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,538,525.19	1,037,449.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,788,973.70	-10,602,514.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,012.77	3,683,173.36
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	599,106.32	1,154,772.37
减：现金的期初余额	1,555,907.31	3,796,413.10
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	-956,800.99	-2,641,640.73

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	599,106.32	1,555,907.31
其中：库存现金	2,303.46	2,216.82
可随时用于支付的银行存款	520,743.12	1,553,690.49
可随时用于支付的其他货币资金	76,059.74	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	599,106.32	1,555,907.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郭春生	68.46	68.46

### (二) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长兼总经理是实际控制人妹妹
吉林敖东集团长白山参茸有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东鹿业有限责任公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东世航药业股份有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林正容医药发展有限责任公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东金海发药业股份有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东中药饮片股份有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
吉林敖东健康科技有限公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
敦化市金诚实业有限责任公司	控股股东之妹能对其产生重大影响
郭淑霞	本公司股东
耿德利	本公司股东
郭津	本公司股东

郭强	控股股东的侄子
尹喜强	本公司股东
王秀艳	本公司股东
周海凤	控股股东之妻
周海灵	实际控制人的妻妹
周海荣	实际控制人的妻妹
周海燕	实际控制人的妻妹
周海兰	实际控制人的妻妹

## (三) 关联交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	销售	销售商品	市场价格	4,997,402.29	28.67
吉林敖东延边药业股份有限公司	销售	销售商品	市场价格	1,420,974.03	8.15
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	销售	销售商品	市场价格	479,283.19	2.75
吉林敖东健康科技有限公司	销售	销售商品	市场价格	261,720.96	1.50
吉林敖东中药饮片股份有限公司	销售	销售商品	市场价格	10,951.33	0.06
吉林正容医药发展有限责任公司	销售	销售商品	市场价格	1,519.29	0.01
敦化市金诚实业有限责任公司	采购	采购商品	市场价格	24,852.99	0.07
合计				7,196,704.08	41.21

## (四) 关联方应收应付款项

## 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林敖东金海发药业股份有限公司	259,200.00	2,592.00		
应收账款	吉林敖东世航药业股份有限公司	2,771,214.72	27,712.15		
应收账款	吉林敖东健康科技有限	54,543.20	545.43		

	公司				
应收账款	吉林敖东延边药业股份有限公司	978,157.50	9,781.58	48,803.00	488.03
应收账款	吉林正容医药发展有限责任公司	1,716.80	17.17		
其他应收款	郭春生	4,420.00	442.00	4,420.00	44.20
合计		4,069,252.22	41,090.33	53,223.00	532.23

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	吉林敖东世航药业股份有限公司		27,045.36
应付账款	敦化市金诚实业有限责任公司	29,078.00	
合计		29,078.00	27,045.36

## 注释七、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 注释八、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 注释九、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 注释十、母公司财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			744.46			2,216.82
其中：人民币			744.46			2,216.82
银行存款			400,316.37			1,553,690.49
其中：人民币			400,316.37			1,465,669.51
美元				13,615.00	6.465	88,020.98
合计			401,060.83	13,615.00	6.465	1,555,907.31

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,593,491.27	100.00	60,797.29	100.00
其中：账龄分析法组合	4,593,491.27	100.00	60,797.29	100.00
组合小计	4,593,491.27	100.00	60,797.29	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,593,491.27	100.00	60,797.29	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
其中：账龄分析法组合	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
组合小计	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,917,799.16	100.00	29,177.99	100.00

### 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,428,353.77	96.40	44,283.54	2,917,799.16	100.00	29,177.99
1 至 2 年	165,137.50	3.60	16,513.75			

2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,593,491.27	100.00	60,797.29	2,917,799.16	100.00	29,177.99

**2、应收账款余额前五名单位**

2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	关联方	2,771,214.72	1 年以内	60.33
吉林敖东延边药业股份有限公司	关联方	978,157.50	1 年以内	21.29
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	关联方	259,200.00	1 年以内	5.64
吉林正容医药发展有限责任公司	非关联方	204,938.05	1 年以内	4.46
吉林正容医药发展有限责任公司	关联方	1,716.80	1 年以内	0.04
黑龙江饶峰土特产品加工有限公司	非关联方	165,137.50	1-2 年	3.60
合计		4,380,364.57		95.36

注：吉林正容医药发展有限责任公司 204,938.05 元为 2016 年 5 月末余额，1,716.80 元为 6 月份发生额。

**(三) 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司											
延边宝利祥销售有限公司		500,000.00								500,000.00	
合计		500,000.00								500,000.00	

注：2016 年 5 月，经公司董事会审议通过了《关于公司投资设立全资子公司的议案》，成立延边宝利祥销售有限公司，出资金额 500,000.00 元，占子公司注册资本 100.00%。

**(四) 营业收入和营业成本**
**1、营业收入、营业成本明细**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务小计	17,426,042.82	13,953,692.61	17,174,580.56	13,093,315.02
其他业务小计	15,353.10	154,741.97	73,582.61	155,318.99
合计	17,441,395.92	14,108,434.58	17,248,163.17	13,248,634.01

**2、主营业务按行业分类**

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	16,533,795.22	13,526,266.64	16,502,194.04	12,743,128.88
塑料及包装物	892,247.60	427,425.97	672,386.52	350,186.14
合计	17,426,042.82	13,953,692.61	17,174,580.56	13,093,315.02

**3、主营业务按产品分项列示**

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	13,848,988.28	11,464,881.82	14,163,187.99	11,050,521.00
荆条蜜	55,490.72	45,528.11	43,568.30	28,698.45
洋槐蜜	434,439.76	363,482.81	553,851.02	414,737.78
枣花蜜	162,019.71	125,265.70	291,362.03	212,010.37
蜂花粉	8,966.20	8491.64	79,302.52	61,034.62
蜂王浆	643,470.80	525,435.64	888,950.96	680,354.51
其他	1,380,419.75	993,180.92	481,971.22	295,772.15
塑料制品及包装物	892,247.60	427,425.97	672,386.52	350,186.14
合计	17,426,042.82	13,953,692.61	17,174,580.56	13,093,315.02

**4、主营业务收入前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	4,997,402.29	28.65
全国农业协同组合联合会	2,784,156.70	15.96
沈阳甜蜜蜜食品有限公司	1,430,000.17	8.20
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,420,974.03	8.15
汇丰行私人有限公司	1,114,584.20	6.39
合计	11,747,117.39	67.35

**注释十一、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细**

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益		81,516.78
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期收益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	692,511.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.25	1,256,843.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	692,517.59	1,338,360.71

**2、净资产收益率**

报告期利润	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
加权平均净资产收益率	0.06%	6.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.24%	1.30%

## 注释十二、合并财务报表变动项目分析

1、报告期货币资金较期初减少，由 1,555,907.31 元减少到 599,106.32 元，减少幅度 61.49%。主要原因系本期对子公司及其他资产投资产生的。

2、应收票据期初没有余额，报告期末应收票据 464,417.03 元，系报告期内收到客户背书转让的银行承兑汇票。

3、报告期应收账款较期初增加，由 2,888,621.17 元增加到 4,463,156.38 元，增加幅度 54.51%。主要系公司与吉林敖东世航药业股份有限公司等客户日常销售业务产生的应收账款。

4、报告期预付账款较期初增加，由 27,235.54 元增加到 117,122.54 元，增加幅度 330.04%，增加金额 89,887.00 元。主要原因系公司因业务需要采购原料，提前预付给供应商的采购款。

5、报告期其他应收款较期初增加，由 711,562.30 元增加到 1,017,355.08 元，增加幅度 42.97%。主要原因系报告期日常管理费用发票未到。

6、报告期存货较期初减少，由 35,427,851.09 元减少到 25,792,505.40 元，减少幅度 27.20%，减少金额 9,635,345.69 元。主要原因为公司主要原材料具有季节性，采购集中在 7-9 月份，报告期内原材料消耗大于购进。

7、报告期其他流动资产较期初减少，由 2,842,982.19 元减少到 305,478.44 元，减少幅度 89.25%，其他流动资产主要系增值税进项留抵金额，减少的主要原因系当期增值税进项留抵金额的减少，公司属于农产品加工企业，农产品收购集中在 7-9 月份，进项税发票主要在收购期间产生，所以期末进项留抵较期初变化较大。

8、报告期固定资产较期初减少，由 25,159,999.20 元减少到 24,457,448.21 元，减少幅度 2.79%，减少金额 702,550.89 元。主要系报告期计提的固定资产折旧。

9、报告期无形资产较期初减少，由 4,502,063.67 元减少到 4,446,605.28 元，减少幅度 1.23%，减少金额 55,458.39 元。主要系报告期的无形资产摊销金额。

10、报告期长期待摊费用较期初减少，由 1,059,522.65 元减少到 947,982.35 元，减少幅度 10.53%，减少金额 111,540.30 元。主要系报告期的长期待摊费用摊销产生。

11、报告期短期借款较期初增加，由 17,410,000.00 元增加到 21,490,000.00 元，增加幅度 23.43%，主要系本期新增农业银行流动资金短期借款 4,080,000.00 元。

12、报告期应付账款较期初减少，由 4,802,954.20 元减少到 334,584.61 元，减少幅度 93.03%，减少金额 4,468,369.59 元，主要系报告期支付应付采购原材料款。

13、报告期预收账款较期初增加，由 887,612.25 元增加到 1,190,670.70 元，增加幅度 34.14%，增加金额 303,058.45 元。主要系公司销售执行相应预收款制度，报告期收到客户预付货款。

14、应付职工薪酬期初没有余额，报告期末余额 75,853.38 元，是公司报告期应为职工上缴的养老保险和失业保险的金额。

15、报告期应交税费较期初减少，由 1,022,674.76 元减少到 1,020.16 元，减少幅度 99.90%，减少金额 1,021,654.60 元。主要系期初计提的 2015 年度应交企业所得税 1,000,215.57 元在报告期全额缴纳所致。

16、报告期期末应付利息无余额，期初应付利息 160,000.00 元是公司向农发办借款应支付的利息。

17、报告期其他应付款较期初减少，由 6,701,641.25 元减少到 583,390.45 元，减少幅度 91.29%。期初其他应付款金额较大，主要系原材料收购资金短缺，公司向非关联方个人的短期无偿借款，报告期内资金回笼，归还个人短期无偿借款，故期末其他应付款余额减少。

18、报告期期末一年内到期的非流动负债无余额，期初余额 1,000,000.00 元。主要是 2013 年 6 月，公司向敦化市农业综合开发办公室借入款项，期限 3 年，报告期内借款到期，按期还本付息。

19、报告期递延收益较期初减少，由 10,340,078.79 元减少到 9,868,029.85 元，减少幅度 4.57%，减少金额 472,048.94 元。递延收益主要系收到的与资产相关的财政性资金，当期减少的金额是按照资产的使用年限逐期摊销，由递延收益转入营业外收入的金额。

20、报告期实收资本（或股本）较期初增加，由 10,000,000.00 元增加到 15,000,000.00 元，增加幅度 50%。主要系报告期公司根据 2015 年度股东大会审议通过的关于公司《2015 年度权益分派预案》的议案》，完成资本公积转增股本共计 5,000,000.00 元，按 40 位股东的出资比例转增，转增后股本总数为 15,000,000 股，注册资本 15,000,000.00 元。

21、报告期资本公积较期初减少，由 18,728,050.59 元减少到 13,728,050.59 元，减少幅度 26.70%。主要系报告期公司根据 2015 年度股东大会审议通过的关于公司《2015 年度权益分派预案》的议案》，完成资本公积转增股本共计 5,000,000.00 元。

22、报告期末分配利润较期初减少，由 2,810,459.95 元减少到 27,303.96 元，减少幅度 99.03%。主要系报告期公司根据 2015 年度股东大会审议通过的关于公司《2015 年度权益分派预案》的议案》，完成股息红利分配共计 2,800,000.00 元。

23、报告期营业收入较上期增加，由 17,248,163.17 元增加到 17,448,527.62 元，增加幅度 1.16%，整体趋于稳定。

24、报告期营业成本较上期增加，由 13,248,634.01 元增加到 14,083,534.85 元，增加幅度 6.30%。主要

原因系报告期内原材料价格上涨导致的。由于蜂蜜原料受气候变化影响较大，故存在市场价格的合理波动区间。

25、报告期营业税金及附加较上期减少，由 68,858.16 元减少到 197.84 元，减少幅度 99.71%。主要原因系报告期应交增值税存在进项留抵，应交增值税额较去年同期减少，营业税金及附加减少。

26、报告期销售费用较上期减少，由 711,765.20 元减少到 546,872.72 元，减少幅度 23.17%。主要系运输费用及检验费用减少。

27、报告期管理费用较上期增加，由 2,213,066.54 元增加到 2,945,058.54 元，增加幅度 33.08%。主要原因系报告期公司按照工资晋级管理制度，对部分员工的工资进行调整，及报告期员工的社会统筹保险基数的调整，导致员工的整体费用较上期大幅增长；上市费用较上期同比增加。

28、报告期财务费用较上期增加，由 406,385.92 元增加到 498,646.00 元，增加幅度 22.70%。主要原因系报告期较上期利息收入的减少。

29、报告期资产减值损失较上期增加，由-45,333.81 元增加到 49,891.25 元，增加幅度 210.05%。主要原因系本期补提应收项目坏账。

30、报告期投资收益无发生额，上期金额-293,823.26 元，主要系公司对联营企业吉林德盛行食品有限公司确认的投资损失。

31、报告期营业外收入较上期减少，由 1,377,205.41 元减少到 692,517.59 元，减少幅度 49.72%。营业外收入主要包括公司收到的与资产相关的财政性资金，按照资产的使用年限逐期摊销，当期由递延收益转入营业外收入；以及收到的与当期费用相关的财政性资金。

32、报告期营业外支出无发生额，上期金额 38,844.70 元。