



林格贝

NEEQ:831979

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

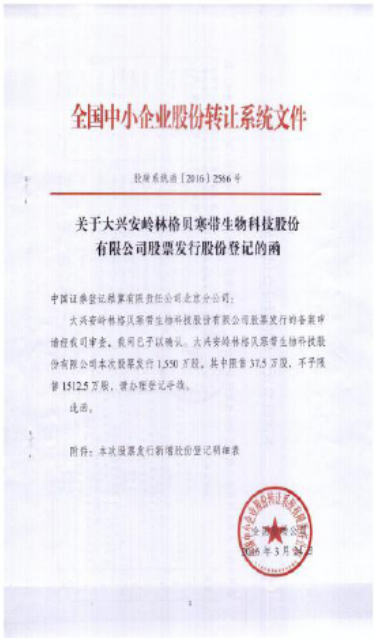
DaXingAnLing Lingonberry Boreal Biotech Co.,Ltd



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



2015 年 12 月 16 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，以每股 7 元的价格定向增发 1,550 万股普通股股票，募集资金 10,850 万元，此次新增股票于 2016 年 04 月 28 日挂牌转让。



2016 年 06 月 03 日，公司与中科院天津工业生物技术研究所以共同建设的“大兴安岭年产 1000 吨生物发酵天然产物”项目正式启动，并于同日召开专题记者发布会。

2016 年 06 月 04 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，通过了以公司现有总股本 93,365,239 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.003769 股的 2015 年年度权益分派实施方案。该方案已于 2016 年 06 月 24 日实施完成，并进行了工商变更。



2016 年 06 月 27 日，公司通过全国中小企业股份转让系统分层考核标准，进入创新层。



目录

声明与提示	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	33

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：	大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事会办公室
备查文件：	1.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。
	2.股东大会、董事会、监事会历次会议文件。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	-

二、联系人

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

三、运营概况

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(股)	121,410,000
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 32.28%。
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	70
公司拥有的“发明专利”数量	70

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	82,827,883.45	50,098,638.06	65.33%
毛利率%	42.36	47.62	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,167,455.16	15,269,315.60	45.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,663,945.50	13,721,928.06	57.88%
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)	10.62	18.64	-
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)	10.38	16.75	-
基本每股收益	0.27	0.21	28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	413,554,387.23	237,395,338.41	74.20%
负债总计	119,409,956.60	75,597,278.68	57.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	293,683,145.99	161,477,228.41	81.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.07	16.91%
资产负债率%	28.87	31.84	-
流动比率	2.54	1.66	-
利息保障倍数	44.92	14.27	-

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	-42,637,844.63	-26,420,261.15	-
应收账款周转率	1.26	1.96	-
存货周转率	1.12	1.70	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.20	64.28	-
营业收入增长率%	65.33	131.24	-
净利润增长率%	46.09	233.38	-

第三节 管理层讨论与分析

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。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 8,282.79 万元，较去年同期增长 65.33%；营业成本 4,774.26 万元，较去年同期增长 81.94%；归属于挂牌公司股东的净利润为 2,216.75 万元，较上年同期增长 45.18%；经营活动产生的现金流量净额-4,263.78 万元，较上年同期减少 61.38%。报告期末，公司总资产 41,355.44 万元，较上年期末增长 74.20%；归属挂牌公司股东的权益 29,368.31 万元，较上年期末增长 81.87%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.42 元，较上年期末上升 16.91%，系企业增发新股及利润增加所致。

营业收入上升原因分析：

1.植物提取物行业发展较快，公司经营基础稳定。近 5 年来，中国植物提取行业出口额的复合增长率可达 17.5%，而公司自 2002 年成立以来，从业十余年，拥有稳定的稳定的营销渠道和客户群体。所以在整体行业不断前进的背景下，公司业绩也在不断上升。

2.供应链管理得到加强，供货渠道不断优化。公司借助互联网技术采集原材料市场信息并对数据加以分析预测，及时把握采购价格低点，降低了原材料成本，提升了产品竞争力。

3.加大产品宣传力度,提高产品知名度。公司通过在电台、电视台等多媒体上进行宣传，增加产品知名度，提高产品销售量。

三、风险与价值

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 51,995,590.46 万元，占同期营业收入的比例为 62.78%。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，加强与科研院校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.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。

4.应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款净额为 72,020,746.31 万元，占营业收入的 86.95%。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。

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。

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，踏踏实实地做好产品的研发、生产，避免行业政策变化对公司经营带来影响。

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	第四节、二、（一）
是否存在股票发行事项	是	第四节、二、（二）
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、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	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	第四节、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、（五）
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

（一）利润分配与公积金转增股本情况

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
2016-06-24	-	-	3.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2016 年 06 月 04 日召开 2016 年第三次临时股东大会，通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本 93,365,239 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.003769 股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 3.003769 股，不需要纳税）（公告号：2016-085）。此次权益分派权益登记日为：2016 年 06 月 23 日，除权除息日为：2016 年 06 月 24 日，公司已于 2016 年 06 月 14 日

披露了《2015 年年度权益分派实施公告》（公告号：2016-088），并于 2016 年 06 月 30 日完成工商变更，现注册资金为 121,410,000.00 元（公告号：2016-095）。

（二）报告期内的股票发行事项

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015-11-18	2016-04-28	7.00	15,500,000	108,500,000.00	用于并购其他企业股份及补充公司流动资金，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升级改造，扩大公司产能。

（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
姚德坤、刘梅凤、姚德中、吕艳明	为公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行短期贷款合同担任保证人，并签订合同	0.00	是
总计	-	0.00	-

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：

为支持公司的发展，2016 年 06 月 01 日，公司实际控制人姚德坤、刘梅凤、姚德中及姚德中配偶吕艳明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。该事项已通过公司 2016 年第二次临时股东大会审议，并披露公告（公告号：2016-060）。

（四）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。

(五) 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
房权证齐字第 S201503653 号	抵押	328,100.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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

				贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503663 号	抵押	323,600.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503654 号	抵押	323,600.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503656 号	抵押	323,600.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503655 号	抵押	328,100.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503657 号	抵押	348,600.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503659 号	抵押	339,200.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503658 号	抵押	342,300.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503660 号	抵押	339,200.00	0.08%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
房权证齐字第 S201503661 号	抵押	305,000.00	0.07%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
大房权证松岭字 第 2014000491 号	抵押	4,378,400.00	1.06%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
大房权证松岭字 第 2014000492 号	抵押	4,698,300.00	1.14%	为 2016 年 06 月 01 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

				贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2014000493 号	抵押	6,900,000.00	1.67%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2014000494 号	抵押	8,640,000.00	2.09%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2015000050 号	抵押	2,935,500.00	0.71%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2015000051 号	抵押	3,648,000.00	0.88%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2015000052 号	抵押	1,200,000.00	0.29%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2015000053 号	抵押	1,200,000.00	0.29%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2015000054 号	抵押	2,802,800.00	0.68%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2016000017 号	抵押	2,057,600.00	0.50%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2016000016 号	抵押	7,663,200.00	1.85%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2016000018 号	抵押	2,829,600.00	0.68%	为 2016 年 06 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3,000 万元短期贷款合同抵押。
大房权证松岭字第 2016000019 号	抵押	1,960,200.00	0.47%	为 2016 年 06 月 01 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

				贷款合同抵押。
大房权证松岭字 第 2016000020 号	抵押	1,960,200.00	0.47%	为 2016 年 06 月 01 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 贷款合同抵押。
累计值	-	56,175,100.00	13.58%	-

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	10,500,000	13.48	18,534,815	29,034,815	23.91
	其中：控股股东、实际控制人	17,000	0.02	5,106	22,106	0.02
	董事、监事、高管	4,396,000	5.65	-2,804,339	1,591,661	1.31
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	67,365,239	86.52	25,009,946	92,375,185	76.08
	其中：控股股东、实际控制人	30,122,339	38.69	9,048,055	39,170,394	32.26
	董事、监事、高管	25,425,279	32.65	12,217,094	37,642,373	31.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		77,865,239	-	43,544,761	121,410,000	-
普通股股东人数		96				

注：公司目前暂无依据《非上市公众公司监督管理办法》认定的核心员工。

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	姚德坤	14,201,939	4,265,934	18,467,873	15.21	18,467,873	0
2	刘梅凤	6,575,460	1,975,116	8,550,576	7.04	8,550,576	0
3	大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	6,308,600	1,894,958	8,203,558	6.76	8,203,558	0
4	姚德中	6,244,940	1,875,836	8,120,776	6.69	8,120,776	0
5	陈楚振	0	5,804,232	5,804,232	4.78	0	5,804,232
6	前海开源资产-上海银行-宝樾3号专项资产管理计划	0	5,786,677	5,786,677	4.77	0	5,786,677
7	威海文昌参茸科	4,407,200	1,323,821	5,731,021	4.72	5,731,021	0

	技有限公司						
8	付小铜	4,396,000	1,320,457	5,716,457	4.71	4,287,343	1,429,114
9	吕颖辉	4,092,400	1,229,262	5,321,662	4.39	5,321,662	0
10	深圳市华章资产管理 有限公司	3,148,000	945,586	4,093,586	3.37	4,093,586	0
合计		49,374,539	26,421,879	75,796,418	62.43	62,776,395	13,020,023
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。							

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 32.28%。姚德坤持有 1,846.7873 万股公司股份，占总股本的 15.21%；刘梅凤系姚德坤之妻，持有 855.0576 万股公司股份，占总股本的 7.04%；姚德中系姚德坤之弟，持有 812.0776 万股公司股份，占总股本的 6.69%；姚航系姚德坤之女，持有公司 143.0415 万股公司股份，占总股本的 1.18%；姚德利系姚德坤之弟，持有公司 132.2483 万股公司股份，占总股本的 1.09%；姚淼系姚德坤之女，持有公司 130.0377 万股公司股份，占总股本的 1.07%，六人合计持有 3,919.25 万股，占总股本的 32.28%。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股份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，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、攻关和科研开发工作。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。

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
姚德坤	董事长	男	51	大专	2014.09.25— —2017.09.24	是
姚德中	董事、总经理	男	46	高中	2014.09.25— —2017.09.24	是
林胜万	董事	男	53	硕士	2014.09.25— —2017.09.24	否
付小铜	董事	男	43	硕士	2015.12.16— —2017.09.24	否
王海文	董事	男	43	博士	2015.12.16— —2017.09.24	否
霍虹	董事	女	49	硕士	2016.01.07— —2017.09.24	否
高健	董事	男	51	硕士	2016.06.04— —2017.09.24	否
李靓英	董事、董事会秘书	女	49	大专	2014.09.25— —2017.09.24	是
伊光华	董事、财务总监	女	46	大专	2016.05.18— —2017.09.24	是
吕颖辉	监事会主席	女	54	硕士	2014.09.25— —2017.09.24	否
张婷婷	监事	女	32	本科	2014.09.25— —2017.09.24	是
李艳玲	监事	女	42	中专	2014.09.25— —2017.09.24	是
杨伟玲	副总经理	女	34	本科	2014.09.25— —2017.09.24	是
李玉伟	副总经理	男	36	本科	2016.05.18— —2017.09.24	是
朱维卫	副总经理	女	44	本科	2016.05.18— —2017.09.24	是
董事会人数：						9
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
姚德坤	董事长	14,201,939	4,265,934	18,467,873	15.21	0
姚德中	董事、总经理	6,244,940	1,875,836	8,120,776	6.69	0
付小铜	董事	4,396,000	1,320,457	5,716,457	4.71	0
王海文	董事	0	650,188	650,188	0.54	0
李靓英	董事、董事会秘书	100,000	30,038	130,038	0.11	0
吕颖辉	监事会主席	4,092,400	1,229,262	5,321,662	4.38	0
张婷婷	监事	180,000	54,068	234,068	0.19	0
杨伟玲	副总经理	456,000	136,972	592,972	0.49	0
合计		29,671,279	9,562,755	39,234,034	32.32	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			是
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
蒋兴春	财务总监	离任	无	工作调动
李靓英	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	工作调动
霍虹	无	新任	董事	补充董事会成员
伊光华	无	新任	董事、财务总监	为公司发展所需、补充公司高管成员
李玉伟	无	新任	副总经理	为公司发展所需
朱维卫	无	新任	副总经理	为公司发展所需
高健	无	新任	董事	为公司发展所需

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	5	5
截止报告期末的员工人数	54	57

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动，公司目前暂无依据《非上市公众公司监督管理办法》认定的核心员工。

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	—
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
流动资产：	-		
货币资金	六、（一）	83,814,706.57	23,934,498.67
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	-	-	-
应收账款	六、（二）	72,020,746.31	53,233,764.17
预付款项	六、（三）	65,595,771.77	6,041,537.10
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	六、（四）	3,251,235.70	9,961,008.98
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	63,154,813.80	21,971,757.70
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、（六）	163,156.00	163,156.00
流动资产合计	-	288,000,430.15	115,305,722.62
非流动资产：	-		
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、（七）	92,600,177.14	86,962,523.81
在建工程	六、（八）	25,177,444.90	23,121,427.13
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、（九）	4,164,940.70	4,115,849.36
开发支出	-	398,127.19	-
商誉	-	-	93,548.34

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、（十）	929,727.15	929,727.15
其他非流动资产	六、（十一）	2,283,540.00	6,866,540.00
非流动资产合计	-	125,553,957.08	122,089,615.79
资产总计	-	413,554,387.23	237,395,338.41
流动负债：	-		
短期借款	六、（十二）	30,000,000.00	35,000,000.00
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	六、（十三）	29,075,357.66	7,613,612.91
预收款项	六、（十四）	4,646,929.60	1,422,994.87
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、（十五）	196,160.27	211,856.86
应交税费	六、（十六）	4,188,390.73	2,298,426.70
应付利息	六、（十七）	60,666.67	70,777.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、（十八）	45,178,467.61	22,733,455.84
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	-	113,345,972.54	69,351,124.96
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、（二十）	6,063,984.06	6,246,153.72
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,063,984.06	6,246,153.72
负债合计	-	119,409,956.60	75,597,278.68
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（二十一）	121,410,000.00	77,865,239.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十二）	121,011,206.86	56,055,967.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十三）	2,677,417.08	2,677,417.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十四）	48,584,522.05	24,878,604.47
归属于母公司所有者权益合计	-	293,683,145.99	161,477,228.41
少数股东权益	-	461,284.64	320,831.32
所有者权益合计	-	294,144,430.63	161,798,059.73
负债和所有者权益总计	-	413,554,387.23	237,395,338.41

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：伊光华

会计机构负责人：伊光华

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	77,466,714.55	13,155,136.94
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	-	-	-
应收账款	十二、（一）	50,356,887.46	50,432,313.92
预付款项	-	56,682,826.77	5,967,092.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、（二）	2,386,860.42	5,011,044.30
存货	-	34,978,056.85	18,788,254.64
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	163,156.00
流动资产合计	-	222,034,502.05	93,516,997.90
非流动资产：	-		
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、（三）	7,720,000.00	4,720,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	91,860,709.40	86,293,750.16
在建工程	-	24,883,846.55	23,121,427.13
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	-	2,159,524.70	2,187,069.36
开发支出	-	398,127.19	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	824,561.38	824,561.38
其他非流动资产	-	800,000.00	5,225,000.00
非流动资产合计	-	128,646,769.22	122,371,808.03
资产总计	-	350,681,271.27	215,888,805.93
流动负债：	-		
短期借款	-	31,710,000.00	30,000,000.00
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	-	19,154,282.17	7,586,221.86
预收款项	-	3,805,495.36	1,421,840.63
应付职工薪酬	-	174,710.56	174,789.53
应交税费	-	1,503,937.89	1,596,930.01
应付利息	-	60,666.67	60,666.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,868,653.64	8,106,822.84
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	-	58,277,746.29	48,947,271.54
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	-	6,063,984.06	6,246,153.72
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,063,984.06	6,246,153.72
负债合计	-	64,341,730.35	55,193,425.26
所有者权益：	-		
股本	-	121,410,000.00	77,865,239.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	121,011,206.86	56,055,967.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,677,417.08	2,677,417.08
未分配利润	-	41,240,916.98	24,096,756.73
所有者权益合计	-	286,339,540.92	160,695,380.67
负债和所有者权益合计	-	350,681,271.27	215,888,805.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（二十五）	82,827,883.45	50,098,638.06
其中：营业收入	六、（二十五）	82,827,883.45	50,098,638.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、（二十五）	55,398,602.47	33,682,124.89
其中：营业成本	六、（二十五）	47,742,616.17	26,241,101.67
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、（二十六）	52,490.19	-
销售费用	六、（二十七）	2,996,798.03	2,049,565.45
管理费用	六、（二十八）	3,449,220.30	3,079,607.18
财务费用	六、（二十九）	511,839.65	953,030.71
资产减值损失	六、（三十）	645,638.13	1,358,819.88

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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	27,429,280.98	16,416,513.17
加：营业外收入	六、（三十一）	503,509.66	1,548,037.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（三十二）	-	650.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	27,932,790.64	17,963,900.71
减：所得税费用	六、（三十三）	5,626,022.99	2,694,585.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	22,306,767.65	15,269,315.60
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	十三、（一）	22,167,455.16	15,269,315.60
少数股东损益	-	139,312.49	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	22,306,767.65	15,269,315.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	22,167,455.16	15,269,315.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	139,312.49	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十三、（二）	0.27	0.21
（二）稀释每股收益	十三、（二）	0.27	0.21

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：伊光华

会计机构负责人：伊光华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	59,750,143.37	50,098,638.06
减：营业成本	十二、（四）	34,411,479.31	26,241,101.67
营业税金及附加	-	49,591.62	-
销售费用	-	2,757,820.64	2,049,565.45
管理费用	-	2,470,614.05	3,079,607.18
财务费用	-	488,188.73	953,030.71
资产减值损失	-	-143,641.62	1,358,819.88
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	19,716,090.64	16,416,513.17
加：营业外收入	-	453,509.66	1,548,037.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	650.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额）	-	20,169,600.30	17,963,900.71

以“一”号填列)			
减：所得税费用	-	3,025,440.05	2,694,585.11
四、净利润(净亏损以“一”号填列)	-	17,144,160.25	15,269,315.60
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	17,144,160.25	15,269,315.60
七、每股收益：	-	-	
(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
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	六、（三十四）	72,467,698.87	26,993,105.05
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、（三十四）	947,461.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	13,516,907.50	32,515,048.53
经营活动现金流入小计	六、（三十四）	86,932,067.87	59,508,153.58
购买商品、接受劳务支付的现金	六、（三十四）	113,546,174.65	40,977,099.38
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	六、（三十四）	2,049,216.94	1,478,376.88
支付的各项税费	六、（三十四）	3,119,313.22	1,185,027.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	10,855,207.69	42,287,910.78
经营活动现金流出小计	六、（三十四）	129,569,912.50	85,928,414.73
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	-42,637,844.63	-26,420,261.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、（三十四）	1,152,607.14	222,709.87
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	六、（三十四）	1,152,607.14	222,709.87
投资活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	-1,152,607.14	-222,709.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	六、（三十四）	96,699,542.27	46,500,000.00
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	六、（三十四）	30,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	六、（三十四）	126,699,542.27	82,500,000.00
偿还债务支付的现金	六、（三十四）	22,510,638.27	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、（三十四）	518,244.33	950,403.88
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	六、（三十四）	23,028,882.60	11,950,403.88
筹资活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	103,670,659.67	70,549,596.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十五）	59,880,207.90	43,906,625.10
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十五）	23,934,498.67	1,113,487.46
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十五）	83,814,706.57	45,020,112.56

法定代表人：姚德坤

主管会计工作负责人：伊光华

会计机构负责人：伊光华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,323,882.47	26,993,105.05
收到的税费返还	-	947,461.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,367,916.00	32,515,048.53
经营活动现金流入小计	-	75,639,259.97	59,508,153.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,739,446.97	40,977,099.38
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,170,536.68	1,478,376.88
支付的各项税费	-	2,398,901.62	1,185,027.69
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,144,221.29	42,287,910.78
经营活动现金流出小计	-	111,453,106.56	85,928,414.73
经营活动产生的现金流量净额	-	-35,813,846.59	-26,420,261.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	358,602.14	222,709.87
投资支付的现金	-	3,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,358,602.14	222,709.87
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,358,602.14	-222,709.87

三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	102,258,904.00	46,500,000.00
取得借款收到的现金	-	35,000,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	137,258,904.00	82,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	33,290,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	484,877.66	950,403.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	33,774,877.66	11,950,403.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	103,484,026.34	70,549,596.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	64,311,577.61	43,906,625.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,155,136.94	1,113,487.46
六、期末现金及现金等价物余额	-	77,466,714.55	45,020,112.56

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	否
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

报告期内合并报表的合并范围发生变化。

变化原因为报告期内新增全资子公司大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

（一）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，大兴安岭兴财基金投资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 万元转让给黄莘 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。

根据公司第一届董事会第九次会议决议及2015年12月16日第四次临时股东大会决议,向19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7.00元,募集资金总额为人民币10,850万元,申请增加注册资本人民币1,550万元,已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年01月19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9,336.5239万元。根据2016年03月24日全国中小企业股份转让系统的文件:股转系统函【2016】2566号,本次新增1,550万股普通股,其中37.5万股限售,1,512.5万股不予限售。

公司第一届董事会第十五次会议决议及2016年06月04日第四次临时股东

大会，通过了以公司现有总股本 93,365,239 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.003769 股的 2015 年年度权益分派实施方案。该方案已于 2016 年 06 月 24 日实施完成，并进行了工商变更。本次转增股本后公司注册资本人民币 12,141 万元，股本人民币 12,141 万元。

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 2016 年 06 月 30 日本公司注册资本人民币 12,141 万元，股本人民币 12,141 万元，股东持股情况分别为：姚德坤出资 1,846.7873 万元，占注册资本总额的 15.21%；刘梅凤出资 855.0576 万元，占注册资本总额的 7.04%；大兴安岭兴财基金投资管理有限公司出资 820.3558 万元，占注册资本总额的 6.76%；姚德中出资 812.0776 万元，占注册资本总额的 6.69%；陈楚振出资 580.232 万元，占注册资本总额的 4.78%，其余股东持有股份合计 59.52%。

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。

（二）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。

（三）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、寒带植物提取（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）。

（四）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。

本财务报表已经 2016 年 08 月 20 日本公司第一届董事会第十九次会议决议批准报出。

本公司 2016 年 06 月 30 日纳入合并范围的子公司共 2 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 2016 年 06 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年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、（二十二）“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、（二十六）“重要会计政策、会计估计的变更”。

（一）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。本次会计期间自 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

（二）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。

（三）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。

（四）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、（五）、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、（十三）“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）。

（五）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、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十三）、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。

（六）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、（十三）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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、（五）、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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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

(一) 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。

（二）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

（一）货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	2,250.12	95,484.17
银行存款	83,812,456.45	23,839,014.50
合 计	83,814,706.57	23,934,498.67

2016年6月30日货币资金比上年末增加59,880,207.90元，原因是新增投资款增加所致。

（二）应收账款

1.应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	75,830,096.12	100.00	3,809,349.81	5.02	72,020,746.31
组合小计	75,830,096.12	100.00	3,809,349.81	5.02	72,020,746.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,830,096.12	100.00	3,809,349.81	5.02	72,020,746.31
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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应收账款					
按组合计提坏账准备	56,056,577.36	100.00	2,822,813.19	5.04	53,233,764.17

备的应收账款					
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					
合计	56,056,577.36	100.00	2,822,813.19	5.04	53,233,764.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结 构	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	计提比例 （%）	坏账准备
1 年以内	75,563,196.02	5.00	3,778,159.80	55,746,890.94	5.00	2,787,344.55
1—2 年	244,400.10	10.00	24,440.01	287,186.42	10.00	28,718.64
2—3 年	22,500.00	30.00	6,750.00	22,500.00	30.00	6,750.00
3—4 年		50.00			50.00	
4—5 年		70.00			70.00	
5 年以上		100.00			100.00	
合 计	75,830,096.12	100.00	3,809,349.81	56,056,577.36	100.00	2,822,813.19

2. 2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日应收账款净额增加 18,786,982.14 元，增幅 35.29%，主要原因系 6 月末新签的合同货已发出但款项暂时还没有回来。

3. 本期转回或收回情况：

无

4. 本报告期内实际核销的应收账款情况：

无

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. 本报告期应收账款中无持账龄超过 1 年的大额应付账款。

7. 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	是否为关联方
大兴安岭森颐 生物工程有限 公司	客户	21,374,000.00	1 年以内	29.68	否
美国 Twinslab Inc.	客户	10,179,864.25	1 年以内	14.13	否
北京博信盛世	客户	9,091,500.00	1 年以内	12.62	否

商贸有限公司					
大兴安岭丽雪精淀粉公司青岛销售处	客户	4,754,600.00	1 年以内	6.60	否
美国 OrgaNutraials Crop.	客户	4,460,201.00	1 年以内	6.20	否
合计		49,860,165.25		69.23	

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,554,234.67	90.79	5,961,148.62	98.66
1—2 年 (含)	5,537,796.79	8.44	70,398.48	1.17
2—3 年 (含)	501,073.31	0.77	9,990.00	0.17
3 年以上	2,667.00	0.00		
合 计	65,595,771.77	100	6,041,537.10	100.00

2016 年 1-6 月预付账款比 2015 年末增加 59,554,234.67 元，一是因销售量增加采购原料的预付款增加，二是基本建设投入增加。

账龄超过 1 年以上的预付账款为农产品收购款，收购期滞后，预计待今年 9 月份全部收回。

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
大兴安岭丽雪精淀粉公司	供应商	5,789,720.00	8.83	1 年以内	预付原料款
大兴安岭森颐生物工程有限公司	供应商	2,800,000.00	4.27	1 年以内	预付原料款
刘鹏	供应商	1,486,988.00	2.27	1 年以内	预付原料款
李红梅	供应商	1,049,950.00	1.60	1 年以内	预付原料款
狄俊良	供应商	999,801.40	1.52	1 年以内	预付原料款
合 计		12,126,459.40	18.49		

3. 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(四) 其他应收款

1.其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	3,487,183.99	100.00	235,948.29	7.26	3,251,235.70
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	3,487,183.99	100	235,948.29	7.26	3,251,235.70
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	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	10,555,934.66	100.00	594,925.68	5.64	9,961,008.98
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	10,555,934.66	100.00	594,925.68	5.64	9,961,008.98

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,131,852.26	89.81	156,592.61	9,986,950.93	94.61	499,347.55
1—2 年	170,182.98	4.88	17,018.30	401,584.98	3.80	40,158.50
2—3 年	151,185.00	4.34	45,355.50	154,398.75	1.46	46,319.63
3—4 年	33,963.75	0.97	16,981.88			
4—5 年				13,000.00	0.12	
5 年以上						
合 计	3,487,183.99	100	235,948.29	10,555,934.66	100	594,925.68

2.本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及实际控制人欠款情况:

无

3.2016 年 6 月 30 日末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收 款总额的比 例（%）	是否为 关联方
大兴安岭丽雪 精淀粉公司	往来款	往来单位	561,298.15	1 年以内	17.26	否
北京诚顺嘉盛 投资管理有限 公司	往来款	往来单位	422,984.00	1 年以内	13.01	否
依兵	往来款	员工	295,131.43	1 年以内	9.08	否
大兴安岭漠北 物流有限责任 公司	往来款	往来单位	264,216.27	1-2 年以内	8.13	否
中国医药保健 品进出口商会	往来款	往来单位	158,144.00	1 年以内	4.86	否
合 计			1,701,773.85		52.34	

4.2016 年 6 月 30 日其他应收款净额较 2015 年 12 月 31 日期减少 6,709,773.28 元，减少 67.36%，主要系 2015 年末支付的进口抵押金及出口应退税款及前期赊欠已收回。

（五）存货

存货分类列示如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准 备	账面价值	金额	跌价准 备	账面价值
原材料	34,334,478.31		34,334,478.31	19,926,341.96		19,926,341.96
库存商品	28,820,335.49		28,820,335.49	2,045,415.74		2,045,415.74
合 计	63,154,813.80		63,154,813.80	21,971,757.70		21,971,757.70

2016 年 6 月 30 日期末余额较 2015 年 12 月 31 日增加 41,183,056.10 元，增幅 187.44%，主要系生产用原料增加及增加库存储备所致。

（六）其他流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣税金	163,156.00	163,156.00
所得税		

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	163,156.00	163,156.00

2016 年 6 月 30 日期末余额较 2015 年 12 月 31 日无变化。

(七) 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	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,278,933.09	75,844,739.12	1,457,258.00	1,959,625.43	109,748.44	96,650,304.08
2. 本期增加金额	723,505.65	6,464,287.07	1,205,062.01	65,857.37	21,610.00	8,480,322.10
(1) 购置	723,505.65	1,755,274.00	1,205,062.01	65,857.37	21,610.00	3,771,309.03
(2) 在建工程转入		45,180.00				45,180.00
(3) 企业合并增加		4,663,833.07				4,663,833.07
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	18,002,438.74	82,309,026.19	2,662,320.01	2,025,482.80	131,358.44	105,130,626.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,682,256.89	5,561,466.42	1,036,260.31	1,357,977.34	49,819.31	9,687,780.27
2. 本期增加金额	116,789.46	2,545,369.99	59,070.82	109,426.08	12,012.42	2,842,668.77
(1) 计提	116,789.46	2,545,369.99	59,070.82	109,426.08	12,012.42	2,842,668.77
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	1,799,046.35	8,106,836.41	1,095,331.13	1,467,403.42	61,831.73	12,530,449.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
四、账面价值						
1、期末账面价值	16,203,392.39	74,202,189.78	1,566,988.88	558,079.38	69,526.71	92,600,177.14
2、期初账面价值	15,596,676.20	70,283,272.70	420,997.69	601,648.09	59,929.13	86,962,523.81

2.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

(八) 在建工程

1.在建工程分项列示如下:

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
终端产品 (GMP) 车间	8,688,666.61		8,688,666.61	8,685,085.61		8,685,085.61
冷库	2,965,398.97		2,965,398.97	2,668,106.67		2,668,106.67
215 车间	5,357,144.03		5,357,144.03	4,854,784.35		4,854,784.35
设备安装	6,607,980.00		6,607,980.00	6,653,160.00		6,653,160.00
熊果苷车间	822,468.34		822,468.34	260,290.50		260,290.50
果干车间	442,188.60		442,188.60			
水飞蓟项目	192,548.54		192,548.54			
1000 吨生物发酵项目	101,049.81		101,049.81			
合计	25,177,444.90		25,177,444.90	23,121,427.13		23,121,427.13

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
------	-----	------	------------	-------------------------	--------------	------

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	8,685,085.61	3,581.00			8,688,666.61
冷库	3,001,303.72	2,668,106.67	297,292.30			2,965,398.97
215 车间	5,990,524.63	4,854,784.35	502,359.68			5,357,144.03
设备安装	10,000,000.00	6,653,160.00		45,180.00		6,607,980.00
熊果苷车间	3,298,575.91	260,290.50	562,177.84			822,468.34
果干车间	500,000.00		442,188.60			442,188.60
水飞蓟项目	20,000,000.00		192,548.54			192,548.54
1000 吨生物发 酵项目	20,000,000.00		101,049.81			101,049.81
合计	71,476,972.40	23,121,427.13	2,101,197.77	45,180.00		25,177,444.90

(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	100.15	100				自筹
冷库	98.80	99				自筹
215 车间	89.43	90				自筹
设备安装	66.08	67				自筹
熊果苷车间	24.93	26				自筹
果干车间	88.44	89				自筹募集
水飞蓟项目	0.96					自筹募集
1000 吨生物发酵项目	0.51					自筹募集
合计						

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,147,375.00	500,000.00	650,000.00	4,297,375.00
2. 本期增加金额	96,600.00			96,600.00
(1) 购置	96,600.00			96,600.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	非专利权	合 计
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	3,243,975.00	500,000.00	650,000.00	4,393,975.00
二、累计摊销				
1.期初余额	141,942.31	39,583.33		181,525.64
2.本期增加金额	35,163.80	12,344.86		47,508.66
(1) 计提	35,163.80	12,344.86		47,508.66
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额	177,106.11	51,928.19		229,034.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,066,868.89	448,071.81	650,000.00	4,164,940.70
2.期初账面价值	3,005,432.69	460,416.67	650,000.00	4,115,849.36

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

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。

4.2016 年度 1-6 月摊销额为 47,508.66 元。

（十）递延所得税资产与递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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	3,274,097.29	554,727.15	3,417,738.87	554,727.15
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	5,774,097.29	929,727.15	5,917,738.87	929,727.15

2016 年 1-6 月资产减值准备减少了 143,641.58 元，是因为外销应收账款减少，本期计提了坏账准备减少所致。

2.未确认递延所得税资产

报告期内无未确认的递延所得税资产。

3.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

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	228,540.00	4,811,540.00
预付专利款	2,055,000.00	2,055,000.00
合计	2,283,540.00	6,866,540.00

其他非流动资产本期减少 4,583,000.00 元，主要是根据合同预付的设备款已安装完成并收回发票。

（十二）短期借款

1.短期借款的分类：

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	30,000,000.00	35,000,000.00
短期借款		
合计	30,000,000.00	35,000,000.00

2016 年 1-6 月短期贷款减少了 5,000,000.00 元是因为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 万元的贷款已全部归还。

2.2016 年 6 月 30 日短期借款的明细

贷款银行（公司）	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	收购原材料及流动资金周转
合计	30,000,000.00		

2016 年 6 月 01 日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订 3000 万元短期借款合同，用于购买原材料，由保证人姚德中、姚德坤、吕艳明、刘梅凤、姚德利、赵春梅、姚航、姚淼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，抵押物为：抵押物为公司名下房屋产权证土地证明示如下：

抵押财产清单（房产）

序号	抵押财产名称	所有权证编号	处所	建筑面积	抵押财产价值
1	房产	大房权证松岭字第 2014000494 号	小扬气镇一区	4,320	8,640,000.00
2		松房权证小杨气字第 2014000492 号	小扬气镇一区	2,349.15	4,698,300.00
3		松房权证小杨气字第 2014000491 号	小扬气镇一区	2,189.21	4,378,400.00
4		大房权证松岭字第 2014000493 号	小扬气镇一区	3,000	6,900,000.00
5		大房权证松岭字第 2015000050 号	小扬气镇一区	1,957	2,935,500.00
6		大房权证松岭字第 2015000051	小扬气镇一区	1,920	3,648,000.00
7		大房权证松岭字第 2015000052	小扬气镇一区	800	1,200,000.00
8		大房权证松岭字第 2015000053	小扬气镇一区	800	1,200,000.00
9		大房权证松岭字第 2015000054	小扬气镇一区	1,868.5	2,802,800.00
10		大房权证松岭字第 2016000016	小扬气镇一区	3193	7,663,200.00
11		大房权证松岭字第 2016000017	小扬气镇一区	894.6	2,057,600.00
12		大房权证松岭字第 2016000018	小扬气镇一区	1,179.02	2,829,600.00
13		大房权证松岭字第 2016000019	小扬气镇一区	1,089	1,960,200.00

14	大房权证松岭字第2016000020	小扬气镇一区	1,089	1,960,200.00
15	房权证齐字第S2015030653号	建华区联达丽景组团C座00单元05层01号	57.57	328,100.00
16	房权证齐字第S2015030663号	建华区联达丽景组团C座00单元05层02号	56.78	323,600.00
17	房权证齐字第S2015030654号	建华区联达丽景组团C座00单元05层03号	56.78	323,600.00
18	房权证齐字第S2015030656号	建华区联达丽景组团C座00单元05层04号	56.78	323,600.00
19	房权证齐字第S2015030655号	建华区联达丽景组团C座00单元05层05号	57.57	328,100.00
20	房权证齐字第S2015030657号	建华区联达丽景组团C座00单元05层06号	61.16	348,600.00
21	房权证齐字第S2015030659号	建华区联达丽景组团C座00单元05层07号	59.51	339,200.00
22	房权证齐字第S2015030658号	建华区联达丽景组团C座00单元05层08号	60.06	342,300.00
23	房权证齐字第S2015030660号	建华区联达丽景组团C座00单元05层09号	59.51	339,200.00
24	房权证齐字第S2015030661号	建华区联达丽景组团C座00单元05层10号	53.51	305,000.00
合计	合计			56,175,100.00

(十三) 应付账款

1. 应付账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	27,952,675.28	96.14	6,174,286.79	81.10
1—2年(含)	675,908.27	2.32	1,385,635.07	18.20
2—3年(含)	376,369.11	1.29	10,878.00	0.14
3—4年(含)	70,405.00	0.25	42,813.05	0.56
4—5年(含)				
5年以上				
合 计	29,075,357.66	100.00	7,613,612.91	100.00

2. 2015年6月30日应付账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2016年6月30日	占应付账款总额的比例(%)
------	--------	------------	---------------

大兴安岭丽雪精淀粉公司呼玛	供应商	9,893,684.44	34.03
江苏久吾高科技股份有限公司	供应商	2,525,000.00	8.68
威海百合生物技术股份有限公司	供应商	1,605,547.03	5.52
安国忠义药材有限公司	供应商	1,244,318.48	4.28
加格达奇区淞达煤炭经销处	供应商	352,419.40	1.22
合 计		15,620,969.35	53.73

3.2016 年 6 月 30 日应付账款余额较 2015 年年末增加 21,461,744.68 元,增幅 181.89%,主要原是因为应付的原料款增加所致。

4.本报告期应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位,或关联方的款项情况。

(十四) 预收款项

1.预收款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,633,056.60	99.70	1,421,795.63	99.92
1—2 年 (含)	13,828.00	0.30		
2—3 年 (含)	45.00		1,199.24	0.08
3-4 年 (含 4 年)				
4-5 年 (含 5 年)				
5 年以上				
合 计	4,646,929.60	100.00	1,422,994.87	100.00

2016 年 6 月 30 日预收账款余额较 2015 年年末增加了 3,223,934.72 元,增加的主要原因是收到的订货款增加所致。

2.2016 年 6 月 30 日预收款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	占预收款项总额的比例 (%)
赵洋	客户	600,000.00	12.91
香港	客户	467,489.12	10.06
美国 GABRIEL VALENZUELA	客户	450,319.88	9.69
葛维奇	客户	220,000.00	4.73
吉林省元精生物科技有限公司	客户	206,250.00	4.45
合 计		1,944,059.00	41.84

3.本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	211,856.86	1,908,764.72	1,924,461.31	196,160.27
二、离职后福利-设定提存计划		124,755.63	124,755.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,856.86	2,033,520.35	2,049,216.94	196,160.27

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	211,856.86	1,673,961.53	1,689,658.12	196,160.27
2.职工福利费		76,694.15	76,694.15	
3.社会保险费		79,054.52	79,054.52	
其中：医疗保险费		64,667.31	64,667.31	
工伤保险费		8,767.10	8,767.10	
生育保险费		5,620.11	5,620.11	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	211,856.86	1,908,764.72	1,924,461.31	196,160.27

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险		124,072.66	124,072.66	
2.失业保险费		682.97	682.97	
3.企业年金缴费				
合计		124,755.63	124,755.63	

2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 15,696.59 元,减幅 7.41%, 主要原因系本期发放前期工资所致。

(十六) 应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	-1,439,973.90	428,471.91
营业税		1,250.00
企业所得税	5,619,758.25	1,768,478.70
城市维护建设税	1,690.83	30,080.53
教育费附加	724.64	12,891.66
地方教育附加	483.10	8,594.44
房产税		37,494.44
土地税		300
印花税		7,835.48
个人所得税	5,707.81	3,029.54
合计	4,188,390.73	2,298,426.70

2016 年 6 月 30 日余额较 2014 年 12 月 31 日增加 1,889,964.03 元，增幅 82.23%，主要原因系本期应交所得税增加所致。

(十七) 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	60,666.67	70,777.78
合计	60,666.67	70,777.78

2016 年 6 月 30 日应付利息较 2015 年年末减少 10,111.11 元,是因为贷款减少导致应付利息减少。

(十八) 其他应付款

1.其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,035,879.32	64.27	22,309,574.69	98.14
1—2 年 (含)	16,135,601.00	35.72	352,133.60	1.55
2—3 年 (含)	6,987.29	0.01	67,715.55	0.30
3-4 年 (含 4 年)			3,000.00	0.01
4-5 年 (含 5 年)			1,032.00	0.00
5 年以上				0.00

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	45,178,467.61	100	22,733,455.84	100.00

2.期末其他应付款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2016 年 6 月 30 日	占其他应付款总额的比例 (%)
哈尔滨轩与涵投资有限公司	投资人	2,500,000.00	5.53
哈尔滨李氏投资管理有限公司	投资人	2,500,000.00	5.53
哈尔滨腾春投资管理有限公司	投资人	2,500,000.00	5.53
哈尔滨卓悦投资管理有限公司	投资人	2,500,000.00	5.53
刘梅凤	股东	1,600,000.00	3.54
合计		11,600,000.00	25.68

3.2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年末余额增 22,445,011.771 元,增幅 98.73%,主要原因系收到增发股份款。

4.本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项:

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
	金额	金额
刘梅凤	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	1,600,000.00

(十九) 一年内到期的非流动负债

无

(二十) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
贷款贴息	1,846,153.72		35,502.99	1,810,650.73	注 1
国家科技支撑计划项目课题经费		1,340.00	1,340.00	0.00	注 2
东北老工业基地调整改造预算内投资	2,500,000.00		83,333.34	2,416,666.66	注 3
林下植物提取物出口加工基地建设项目资金	1,000,000.00		33,333.33	966,666.67	注 4
2013 年度林业贴息贷款	900,000.00	0.00	30,000.00	870,000.00	注 5
合 计	6,246,153.72	1,340.00	183,509.66	6,063,984.06	

其中,涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,846,153.72		35,502.99	1,810,650.73	1,846,153.72	与资产相关
递延收益		1,340.00	1,340.00	0.00		与资产相关
递延收益	2,500,000.00		83,333.34	2,416,666.66	2,500,000.00	与资产相关
递延收益	1,000,000.00		33,333.33	966,666.67	1,000,000.00	与资产相关
递延收益	900,000.00	0.00	30,000.00	870,000.00	900,000.00	与资产相关
合 计	6,246,153.72	1,340.00	183,509.66	6,063,984.06	6,246,153.72	

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。

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 1,340.00 元今年收到之后结转入当期营业外收入。

3.依据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达东北等老工业基地调整改造(第二批)2012 年中央预算内投资计划的通知》黑发改投资[2012]570 号黑龙江省发展和改革委员会文件，本公司取得与资产相关的政府补助 2,500,000.00 元，项目已完工进行摊销转入当期营业外收入。

4.依据大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年度中央外经贸专项资金的通知》（大财指（企）[2014]13 号），本公司取得与资产相关的政府补助 1,000,000.00 元，项目已完工进行摊销转入当期营业外收入。

5.依据大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年林业贷款中央财政贴息资金的通知》（大财指（农）[2014]17 号）本公司取得与资产相关的政府补助 900,000.00 元，项目已完工进行摊销转入当期营业外收入。

（二十一）股本

1.股本情况如下：

项目	期初余额	本期增减（+ -）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	67,365,239.00	3,672,000.00		21,337,946.00		25,009,946.00	92,375,185.00
1.国家持							

项目	期初余额	本期增减(+/-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	67,365,239.00	3,672,000.00		21,337,946.00		25,009,946.00	92,375,185.00
2.国有法人股	6,308,600.00			1,894,958.00		1,894,958.00	8,203,558.00
3.其他内资持股							
其中：境内法人股	10,073,600.00			3,025,876.00		3,025,876.00	13,099,476.00
境内自然人持股	50,983,039.00	3,672,000.00		16,417,112.00		20,089,112.00	71,072,151.00
4.境外持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	10,500,000.00	11,828,000.00		6,706,815.00		18,534,815.00	29,034,815.00
1.人民币普通股	10,500,000.00	11,828,000.00		6,706,815.00		18,534,815.00	29,034,815.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	77,865,239.00	15,500,000.00		28,044,761.00		43,544,761.00	121,410,000.00

2.2016 年 6 月 30 日股本变动情况如下：

期末余额实收资本较期初增加 43,544,761.00 元，主要系公司于 2015 年 12 月 16 日召开 2015 年第四次临时股东大会，以每股 7 元的价格定向增发 1,550 万股普通股股票，募集资金 10,850 万元 申请增加注册资本人民币 1,550 万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 01 月 19 日出具中准验字[2016]1044 号验资报告；公司于 2016 年 06 月 04 日召开 2016 年第三次临时股东大会，通过了以公司现有总股本 93,365,239 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.003769 股的 2015 年年度权益分派实施方案。该方案已于 2016 年 06 月 24 日实施完成，并进行了工商变更，增加注册资本 28,044,761.00 元。

（二十二）资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(资本公积转增股本)	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	56,055,967.86	93,000,000.00	28,044,761.00	121,011,206.86
其他资本公积				
合计	56,055,967.86	93,000,000.00	28,044,761.00	121,011,206.86

2016 年 6 月较 2015 年度资本公积增加 93,000,000.00 元,原因一是经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准审字[2016]1044 号审计报告确认公司向特定投资者增发 1550 万股,其中:折合股本 1550 万元超投部分计入资本公积;其二是资产评估是 2015 年第一次临时股东大会决议,公司向特定投资者增发 6,000,000.00 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 24,000,000.00 元,其中 6,000,000.0 元计入股本,18,000,000.00 元计入资本公积。

(二十三) 盈余公积

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,677,417.08	2,677,417.08
合计	2,677,417.08	2,677,417.08

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	24,878,604.47	
加:年初未分配利润调整数 (调减“-”)	1,538,462.42	
本期年初未分配利润	26,417,066.89	178,321.35
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,167,455.16	27,357,886.72
减:提取法定盈余公积		2,657,603.60
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		

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
净资产转为股份		
期末未分配利润	48,584,522.05	24,878,604.47

2016 年 1-6 月未分配利润比 2015 年度增加 15,269,315.60 元,是因为大力开拓国外市场,使收入大幅提高,同时利润上升。

年初未分配利润调整数 1,538,462.42 元,因固定资产内部交易形成的未分配利润。

(二十五) 营业收入、营业成本

1.营业收入、营业成本明细如下:

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业收入	82,827,883.45	50,098,638.06
主营业务收入	82,490,327.47	50,030,261.99
其他业务收入	337,555.98	68,376.07
营业成本	47,742,616.17	26,241,101.67
主营业务成本	47,633,866.17	26,241,101.67
其他业务成本	108,750.00	

2016 年 1-6 月营业收入同比增加 32,729,245.39 元同,增幅 65.33 %,是因为大力开拓国内、国外市场,致使营业收入大幅提高。营业成本同比增加 21,501,514.50 元,是因为营业收入大幅提高,成本也随之提高。

2.主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
生物制药	82,490,327.47	47,633,866.17	50,030,261.99	26,241,101.67
合计	82,490,327.47	47,633,866.17	50,030,261.99	26,241,101.67

3.主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中草药提取物	32,940,460.16	18,396,732.13	32,788,178.88	16,128,487.28
花青素及荨麻提取物	27,486,444.86	13,817,029.37	15,547,971.18	9,188,493.70
提取物终端产品	2,650,727.51	2,140,294.47	1,602,905.10	880,043.49
茶类	4,184.61	2,274.18		
片剂	417,270.40	242,163.27	91,206.83	4,4077.20

产品名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
淀粉	18,991,239.93	13,035,372.75		
合计	82,490,327.47	47,633,866.17	50,030,261.99	26,241,101.67

4. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	50,057,563.67	27,602,370.86	10,397,298.08	6,350,691.03
外销	32,432,763.80	20,031,495.31	39,632,963.91	19,890,410.64
合计	82,490,327.47	47,633,866.17	50,030,261.99	26,241,101.67

5. 2016 年 1-6 月较 2015 年 1-6 月主营业务收入增加 32,460,065.48 元，增幅 64.88%，是内销收入增加所致。

6. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2016 年 1-6 月	
	金额	比例（%）
大兴安岭森颐生物工程有限公司	21,374,000.00	25.91
美国 Twinslab Inc.	10,179,864.25	12.34
美国 WILLING 'S GROUP, INC	8,211,012.38	9.95
北京博信盛世商贸有限公司	7,770,512.83	9.42
美国 OrgaNutraials Crop.	4,460,201.00	5.41
合计	51,995,590.46	63.03
客户名称	2015 年 1-6 月	
	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

（二十六）营业税金及附加

税 种	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城建税	30,619.28	
教育费附加	13,122.55	
地方教育附加	8,748.36	
合计	52,490.19	

2016 年 1-6 月缴纳附加税费 52,490.19 元，去年同期没有发生额。

（二十七）销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运输费	763,808.98	461,844.18
广告费	640,962.99	301,871.20
职工薪酬	371,573.53	489,200.18
业务经费	697,409.97	394,541.42
折旧费	57,883.64	56,845.13
销售服务费	152,899.02	151,998.76
装卸费		0.00
差旅费	312,259.90	160,755.81
其他		32,508.77
合计	2,996,798.03	2,049,565.45

2016 年 1-6 月销售费用同比增加了 947,232.58 元是因为开拓国内市场，加大销售力度，致使广告费、运费、业务经费及差旅费等投入增加所致。

（二十八）管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	938,011.31	340,004.55
交通差旅费	159,840.11	73,634.56
招待费	188,618.90	98,564.40
折旧费	136,436.67	138,625.11
办公费	389,756.87	71,088.32
税费	221,653.96	76,023.64
研究与开发费	951,594.46	1,502,986.24
无形资产摊销	47,508.66	33,666.32
保险费	73,042.98	183,381.96
排污费	0.00	12,000.00
水电费	81,315.05	26,243.37
咨询费	39,000.00	251,509.43
其他	222,441.33	271,879.28
合计	3,449,220.30	3,079,607.18

2016 年 1-6 月管理费用同比增加 369,613.12 元是因为随着公司子公司的增多,导致工资、差旅费、招待费及办公费和税费等相应增加。

（二十九）财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	635,988.90	949,826.35
减：利息收入	118,781.94	13,992.96
利息净支出	517,206.96	935,833.39
汇兑损失	4,059.34	4727.22
减：汇兑收益	30,759.47	6,954.73
汇兑净损失	-26,700.13	-2,226.51
银行手续费	15,699.45	9,038.81
其他	5,633.37	10,385.02
合计	511,839.65	953,030.71

2016 年 1-6 月份财务费用同比减少 441,191.06 元，是因为 2015 年 500 万元贷款到期还款，利息支出减少所致。

（三十）资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账准备	645,638.13	1,358,819.88
合 计	645,638.13	1,358,819.88

2016 年 1-6 月资产减值损失同比减少 713,181.75 元，主要原因系本期应收款项增加，计提的坏账准备所致。

（三十一）营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	320,000.00	1,260,000.00
递延收益摊销	183,509.66	288,037.54
其他		
合 计	503,509.66	1,548,037.54

2016 年 1-6 月份营业外收入同比减少 1,044,527.88 元是政府补助及递延收益摊销减少所致。

政府补助明细列示如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	发放单位	发放日期	政府批文
国家科技支撑计划项目课题经费	1340.00	252,534.55	科技部	2012-4-24 2012-9-17 2016-1-14	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）

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	发放单位	发放日期	政府批文
贷款贴息	35,502.99	35,502.99	大兴安岭行政公署财政局	2012-1-17	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
青草叶绿素项目		1,260,000.00	大兴安岭财政局	2015-1-13 2015-6-10	大兴安岭地区行署财政局文件大财指
东北老工业基地调整改造预算内投资	83,333.34		大兴安岭财政局	2014-12-31	黑龙江省发展和改革委员会《关于下达东北等老工业基地调整改造（第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》黑发改投资[2012]570 号
林下植物提取物出口加工基地建设项目资金	33,333.33		大兴安岭财政局	2014-1-28	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年度中央外贸专项资金的通 知》（大财指（企）[2014]13 号）
2013 年度林业贴息贷款	30,000.00		大兴安岭财政局	2014-2-28	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年林业贷款中央财政贴息资金的通知》（大财指（农）[2014]17 号）
研发投入后补助	220000.00		大兴安岭行政公署科技局	2016-3-8	大兴安岭地区行署科技局《关于下达 2015 年度企业研发投入后补助的通知》大署科字【2016】2 号
奖励资金	100000.00		大兴安岭松岭财政局	2016-4-29	松岭区局长办公会议纪要 2016 年 3 月 1 日 12:00
合 计	503,509.66	1,548,037.54			

（三十二）营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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		

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
罚款支出		
滞纳金		
其他		650.00
合 计		650.00

（三十三）所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,626,022.99	2,694,585.11
递延所得税调整		
合 计	5,626,022.99	2,694,585.11

2016 年 1-6 月所得税同比增加 2,931,437.88 元，主要原因是营业收入增加，同时利润增长，致使所得税增加。

（三十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
财务费用	118,781.94	13,992.96
政府补助	321,340.00	1,260,000.00
往来款	13,076,785.56	31,241,055.57
合 计	13,516,907.50	32,515,048.53

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
财务费用	603,354.10	965,566.84
管理费用	356,270.40	176,905.34
销售费用	482,875.82	171,462.65
营业外支出		650.00
往来款	9,412,707.37	40,973,325.95
合 计	10,855,207.69	42,287,910.78

3.经营活动产生的现金流量

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
销售商品、提供劳务收到的现金	72,467,698.87	26,993,105.05
收到的税费返还	947,461.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	13,516,907.50	32,515,048.53
现金流入小计	86,932,067.87	59,508,153.58

购买商品、接受劳务支付的现金	113,546,174.65	40,977,099.38
支付给职工以及为职工支付的现金	2,049,216.94	1,478,376.88
支付的各项税费	3,119,313.22	1,185,027.69
支付的其他与经营活动有关的现金	10,855,207.69	42,287,910.78
现金流出小计	129,569,912.50	85,928,414.73
经营活动产生的现金流量净额	-42,637,844.63	-26,420,261.15

2016 年 1-6 月销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 45,474,593.82 元，是因为销售收入增加及前期应收账款回款所致。

2016 年 1-6 月购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 72,569,075.27 元，是因为销售收入大幅提升，采购原料也随之增加所致。

2016 年 1-6 月支付的各项税费同比增加 1,934,285.53 元，是因为收入增加，利润增长，所得税增加所致。

2016 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金同比减少 31,432,703.09 元，是因为财务费用及往来款项减少所致。

4.投资活动产生的现金流量

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,152,607.14	222,709.87
投资所支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	1,152,607.14	222,709.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,152,607.14	-222,709.87

2016 年 1-6 月购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加 929,897.27 元，是上半年的固定资产投入增加。

5.筹资活动产生的现金流量

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
吸收投资所收到的现金	96,699,542.27	46,500,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	36,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	126,699,542.27	82,500,000.00
偿还债务所支付的现金	22,510,638.27	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	518,244.33	950,403.88
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	23,028,882.60	11,950,403.88

筹资活动产生的现金流量净额	103,670,659.67	70,549,596.12
---------------	----------------	---------------

2016 年 1-6 月吸收投资所收到的现金是 96,699,542.27 元。

2016 年 1-6 月取得借款收到的现金是 2016 年 6 月 1 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。

（三十五）现金流量表补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,306,767.65	15,269,315.60
加：资产减值准备	645,638.13	1,358,819.88
固定资产折旧、投资性房地产累计折旧	2,842,668.77	744,260.84
无形资产摊销	124,144.66	33,666.32
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	511,839.65	953,030.71
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-41,183,056.10	26,241,101.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,606,443.53	-47,608,306.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,420,011.77	-21,864,762.43
其他	21,300,584.37	-1,547,387.54
经营活动产生的现金流量净额	-42,637,844.63	-26,420,261.15
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	83,814,706.57	45,020,112.56
减：现金的年初余额	23,934,498.67	1,113,487.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,880,207.90	43,906,625.10

2.现金和现金等价物

项 目	2016.6.30	2015.12.31
一、现金	83,814,706.57	23,934,498.67
其中：库存现金	2,250.12	95,484.17
可随时用于支付的银行存款	83,812,456.45	23,839,014.50
可随时用于支付的其他货币资金		
使用受限制的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券		
三、期末现金及现金等价物余额	83,814,706.57	23,934,498.67
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(三十六) 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	56,175,100.00	银行借款抵押
合计	56,175,100.00	

(三十七) 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	58,657.00	6.6312	388,966.30
欧元			
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、合并范围的确认

(一) 子公司的信息

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、	94.40		非同一控制 下合并

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	
			商品进出口			
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司	加格达奇区朝阳路东(大兴安岭丽雪精淀粉公司院内)	加格达奇区朝阳路东(大兴安岭丽雪精淀粉公司院内)	淀粉及淀粉制品、变性淀粉、混合淀粉(原料)、淀粉副食品、蓝莓制品加工及销售,植物萃取,进口贸易	100.00		非同一控制下合并

（二）处置子公司

无。

（三）本期新设立的子公司

子公司名称为大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司,注册号为 91232700MA18WXB0Y

（四）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、（三）。

八、在其他主体中的权益

（一）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
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司	加格达奇区朝阳路东(大兴安岭丽雪精淀粉公司院内)	加格达奇区朝阳路东(大兴安岭丽雪精淀粉公司院内)	淀粉及淀粉制品、变性淀粉、混合淀粉(原料)、淀粉副食品、蓝莓制品加工及销售,植物萃取,进口贸易	100.00		非同一控制下合并

（二）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	139,312.49		461,284.64

（三）子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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

子公司名称	期末余额					
	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	32,726,448.50	4,627,187.86	37,353,636.36	29,116,410.64		29,116,410.64
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司	54,080,456.92		54,080,456.92	45,766,431.09		45,766,431.09

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司						

子公司名称	期末发生额			
	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	8,088,717.96	2,487,723.00		-5,404,299.00
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司	43,606,222.14	5,314,025.83		-1,419,699.04

(续)

子公司名称	期初发生额			
	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
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司				

注：1. 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,上述重要的非全资子公司信息主要大兴安岭西林麦尔寒带生物制药有限公司(2016年6月30日、2015年7-12月)与上期(2015年12月31日)数据。

2.本公司于2016年02月26日在大兴安岭地区加格达奇朝阳路东(大兴安岭丽雪精淀粉公司院内)注册成立的一个拥有100%股权的全资子公司,属非同一控制下的企业合并,上述重要信息主要是大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司2016年6月30日的的数据。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的关联方情况

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	32.28	32.28

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32.28%。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
姚德中	持股5%以上的股东、董事,总经理	230224197006072213
付小铜	董事	610202197302190030
王海文	董事	422326197311297019
林胜万	董事	440301196305184130
高健	董事	420303196505102071
霍虹	董事	220104196711160027
李靓英	董事、董事会秘书	232700196711200624
伊光华	董事、财务总监	232700197007170825
吕颖辉	监事会主席	220104196212275823

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码及其他
张婷婷	监事	231003198410120523
李艳玲	监事	232700197412042122
杨伟玲	副总经理	430181198209261106
李玉伟	副总经理	232700198008201018
朱维卫	副总经理	232700197205251028

(二) 关联方交易

无

(三) 关联方往来款项余额

1.其他应收款

无

2.其他应付款

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 6 月 30 日
	金额	金额
刘梅凤	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	1,600,000.00	1,600,000.00

(四) 为关联方担保情况

无。

十、资产负债表日后事项的非调整事项

(一) 获取的专利情况

专利权人	专利名称	授权公告日	专利号
大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司（注：1）	一种从牛膝藤中制备木犀草苷的方法	2016 年 07 月 13 日	ZL 2013 1 0694944.9

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。

(二) 其他事项

1.公司于2015 年获得了美国伊斯兰食物与营养理事会颁发的 HALAL 清真认证证书，并于2016年09月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告（公告编号：2015-045）。2016年7月，公司又获得了此证书的增项证书，并于2016年07月07日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告，详见公司2016-097号公告。

2.2016年07月11日，公司召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于设立英

国林格贝生物科技有限公司的议案》、《关于收购黑龙江鼎恒升药业有限公司的议案》、《关于公司变更股票转让方式的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式为协议转让方式相关事宜的议案》。详见公司2016-099号公告。

3.2016年07月14日，公司披露了《对外投资设立境外子公司的公告》，拟设立全资子公司英国林格贝生物科技有限公（Lingonberry Biotech UK limited），注册地为伦敦，注册资本为英镑 1,000.00 元。详见公司2016-100号公告。

4.2016年07月14日，公司披露了《收购黑龙江鼎恒升药业有限公司的公告》，为进一步充实和完善公司的业务布局，增强公司的竞争优势和综合实力，以人民币3,691,019.50元购买黑龙江鼎恒升药业有限公司70%的股权，董事长姚德坤以人民币1,581,865.50元购买其30%的股权。详见公司2016-101号公告。

5.2016年07月14日，公司披露了《2016年第四次临时股东大会通知公告》，召开日期为2016年07月29日，审议内容为：《关于公司变更股票转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式为协议转让方式相关事宜的议案》、《关于收购黑龙江鼎恒升药业有限公司的议案》以及《关于授权姚德坤处理黑龙江鼎恒升药业有限公司并购及债务清偿相关事宜的议案》。详见公司2016-102号公告。2016年08月02日，公司披露了《2016年第四次临时股东大会决议公告》，以上议案中《关于公司变更股票转让方式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理变更股票转让方式为协议转让方式相关事宜的议案》审议否决，其他议案审议通过。详见公司2016-108号公告。

7.公司于2016年06月18日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立北京北极蓝生物医药科技有限公司的议案》，并于2016年06月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告（公告编号：2016-091、2016-092）。2016年07月04日，该全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得了北京市工商行政管理局丰台分局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91110106MA006N4165。详见公司2016-105号公告。

8.公司于2016年07月11日召开第一届董事会第十七次会议，议审议通过了《关于设立英国林格贝生物科技有限公司的议案》，并于2016年07月13日、2016年07月14日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告（公告编号：2016-099、2016-100）。2016年07月21日，该全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得了威尔士注册登记管理处颁发的营业执照，注册号：10244103。详见公司2016-107号公告。

9.2016年07月30日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《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》、《关于重新制定<大兴安岭林

格贝寒带生物科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》等十二项重新制定制度的议案，以及《关于提议召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。详见公司2016-110号公告。

10.2016年08月02日，公司披露了《2016年第五次临时股东大会通知公告》，召开日期为2016年08月18日，审议内容为：《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》、《关于重新制定<大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事会议事规则>的议案》等九项重新制定制度的议案。详见公司2016-111号公告。上述制度已于2016年08月02日披露，详见公司2016-112——2016-123号公告。

11.公司于2016年07月11日召开第一届董事会第十七次会议，议审议通过了《关于收购黑龙江鼎恒升药业有限公司的议案》，并于2016年07月13日、2016年07月14日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了相关公告（公告编号：2016-099、2016-101）。2016年07月29日，该控股子公司已完成工商注册登记手续，并取得了齐齐哈尔市工商行政管理局铁锋分局颁发的营业执照，注册号：91230200128540823D。详见公司2016-125号公告。

12.2016年08月15日公司披露了《关于公司股票复牌的公告》。公司于2015年11月17日起因筹划重大事项停牌，停牌期间公司以及有关各方一直积极全力推进该重大事项的各项工作，但鉴于公司与重大事项相关对象在关键内容上最终未能达成一致意见，决定中止重大事项的筹划，自2016年08月16日开市起恢复转让。详见公司2016-126号公告。

十一、其他重要事项

（一）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

专利权人	专利名称	授权公告日	专利号
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
大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司（注：1）	大兴安岭野生金老梅总三萜 提取物的制备方法	2016 年 03 月 23 日	ZL 2013 1 0631038.4
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从银杏叶中提取银杏内 酯的方法	2016 年 03 月 30 日	ZL 2012 1 0595603.1
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从长松萝中提取松萝酸 的生产工艺	2016 年 03 月 30 日	ZL 2012 1 0595556.0
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种富集纯化万寿菊中叶黄 素的新方法	2016 年 03 月 30 日	ZL 2012 1 0595602.7
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种紫菀中提取紫菀苷 C 的方法	2016 年 03 月 30 日	ZL 2012 1 0595341.9
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种纯化灰菜中胡萝卜素的 方法	2016 年 04 月 13 日	ZL 2012 1 0595623.9
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从红景天中分离纯化红 景天苷的生产方法	2016 年 04 月 13 日	ZL 2012 1 0595582.3
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从绶草中提取生物碱的 方法	2016 年 04 月 13 日	ZL 2012 1 0595601.2
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从野生黄芩里提取黄芩 苷的工艺方法	2016 年 04 月 13 日	ZL 2012 1 0595539.7
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种枸杞多糖的纯化新方法	2016 年 04 月 13 日	ZL 2012 1 0595559.4
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种兴安悬钩子生物总碱的 制备方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595335.3
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种桔梗总甙的生产方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595584.2
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从野生石龙芮里提取总 黄酮的生产工艺	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595637.0
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从野生茜草里提取茜草 色素的工艺方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595636.6
大兴安岭林格贝寒带生物 科技股份有限公司	一种从野生过山蕨里提取总 黄酮的工艺方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595538.2
大兴安岭林格贝寒带生物	一种富集纯化白屈菜中白屈	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595639.X

专利权人	专利名称	授权公告日	专利号
科技股份有限公司	菜碱的方法		
大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司	一种鹿蹄草中提取金丝桃苷的生产方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2012 1 0595560.7
大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司（注：1）	野生葫芦巴碱的新型提取方法	2016 年 05 月 25 日	ZL 2013 1 0706466.9
大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司	一种益母草水苏碱的生产工艺	2016 年 06 月 01 日	ZL 2012 1 0595342.3
大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司（注：1）	一种从骨缘当归中提取纯化阿魏酸的工艺	2016 年 06 月 29 日	ZL 2013 1 0695017.9

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。

（二）其他事项

1.2015年12月16日，公司召开2015年第四次临时股东大会，以每股7元的价格定向增发1,550万股普通股股票，募集资金10,850万元，此次增资已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年01月19日出具中准验字[2016]1044号验资报告。

2.2016年06月04日，公司召开2016年第三次临时股东大会，通过了以公司现有总股本93,365,239股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.003769股的2015年年度权益分派实施方案。该方案已于2016年06月24日实施完成，并进行了工商变更。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	53,026,034.28	100.00	2,669,146.82	4.66	50,356,887.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
项					
合计	53,026,034.28	100.00	2,669,146.82	4.66	50,356,887.46

(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	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

(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	
	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,759,134.33	5.00
1 至 2 年	244,400.10	10.00
2 至 3 年	22,500.30	30.00
3 至 4 年		50.00
4 至 5 年		70.00
5 年以上		100.00
合计	53,026,034.73	100.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年 6 月 30 日较 2015 年 12 月 31 日应收账款减少 75,426.46 元，主要原因系应收外销货款收回所致。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

本期计提坏账准备金额无；本期收回或转回坏账准备金额 6,221.62 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
大兴安岭森颐生物工程有限公司	客户	21,374,000.00	1 年以内	42.45
美国 Twinslab Inc.	客户	10,179,864.25	1 年以内	20.22
美国 OrgaNutraials Crop.	客户	4,460,201.00	1 年以内	8.86
美国 Nutralife Solutions Inc.	客户	4,092,292.08	1 年以内	8.13
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	7.94
合计		44,106,357.33		87.59

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。

（二）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	2,571,147.80	100.00	184,287.38	7.17	2,386,860.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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（%）	
合计	2,571,147.80	100	184,287.38	7.17	2,386,860.42

(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	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

(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	2,332,999.05	116,649.95	90.74
1 至 2 年	53,000.00	5,300.00	2.06
2 至 3 年	151,185.00	45,355.50	5.88
3 至 4 年	33,963.75	16,981.88	1.32
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,571,147.80	184,287.33	100

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无；本期收回或转回坏账准备金额 137,420.05 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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额	是否为关联 方
北京诚顺嘉盛 投资管理有限公司	往来款	422,984.00	1 年以内	16.45	21,149.20	否
依兵	往来款	295,131.43	1 年以内	11.48	14,756.57	否
中国医药保健 品进出口商会	往来款	158,144.00	1 年以内	6.15	7,907.20	否
中华人民共和国 漠河海关	进口保证金	147,724.65	1-2 年以内	5.75	14,772.47	否
北京赢诚嘉业 广告有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	4.67	6,000.00	否
合 计		1,143,984.08		44.49	64,585.44	

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。

（三）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	7,720,000.00		7,720,000.00	4,720,000.00		4,720,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	7,720,000.00		7,720,000.00	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		
大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合 计		7,720,000.00		7,720,000.00		

本公司 2015 年 07 月 03 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。

本公司于 2016 年 02 月 26 日注册成立全资子公司大兴安岭中科贝尔生态食品有限公司，属非同一控制下的企业合并。

3.对联营、合营企业投资

截止 2016 年 6 月 30 日本公司未发生对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,412,587.39	34,302,729.31	50,030,261.99	26,241,101.67
其他业务	337,555.98	108,750.00	68,376.07	-
合计	59,750,143.37	34,411,479.31	50,098,638.06	26,241,101.67

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	503,509.66	1,548,037.54
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		-650.00
非经常性损益合计	503,509.66	1,547,387.54
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	503,509.66	1,547,387.54
减：少数股东权益影响额		
归属于普通股股东净利润的非经常性损益	503,509.66	1,547,387.54
归属于公司普通股股东的净利润	22,167,455.16	15,269,315.60
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	21,663,945.50	13,721,928.06

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016年1-6月		
	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	10.62	0.2669	0.2669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.2609	0.2609
报告期利润	2015年1-6月		
	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	18.64	0.2081	0.2081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.75	0.1870	0.1870

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准对外报出。

法定代表人： 姚德坤 主管会计工作的负责人：伊光华 会计机构负责人：伊光华

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

2016年08月20日