



昶辉生物

NEEQ:839916

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司

Inner Mongolia Ever Brilliance Biotechnology Co.,Ltd.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

1、2017年4月20日，公司取得呼和浩特市人民政府颁发的科学技术进步三等奖，获奖项目为：绿咖啡豆中提取绿原酸新工艺技术与开发。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司综合部办公室
备查文件：	公司第一届监事会第三次会议决议
	公司 2017 年半年度报告
	公司第一届董事会第七次会议决议

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	内蒙古昶辉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Ever Brilliance Biotechnology Co., Ltd. KEB
证券简称	昶辉生物
证券代码	839916
法定代表人	贾洪涛
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区丰华热电厂东
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区丰华热电厂东
主办券商	国融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	周雪梅
电话	0471-7399506
传真	0471-7399502
电子邮箱	18647131377@163.com
公司网址	http://www.kebiotech.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区丰华热电厂东 011517

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	2016年11月16日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业(C)-医药制造业(C27)
主要产品与服务项目	植物天然原料提取物的开发、生产、转化、销售、技术服务；食品添加剂的生产、开发、销售、技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	74,490,000
控股股东	开鲁县昶辉生物技术有限责任公司
实际控制人	白心亮、张红莲
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的“发明专利”数量	22

四、自愿披露

不适用

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	85,209,362.45	49,893,486.98	70.78%
毛利率	27.37%	32.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,349,378.41	5,149,397.44	42.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,146,961.54	5,070,452.07	40.95%
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)	8.18%	6.53%	-
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)	7.95%	6.43%	-
基本每股收益	0.10	0.13	-23.08%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	200,206,401.98	149,233,354.73	34.16%
负债总计	93,487,773.48	49,065,708.78	90.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,415,695.07	86,189,587.09	4.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.16	4.31%
资产负债率(母公司)	44.87%	30.83%	-
资产负债率(合并)	46.70%	32.88%	-
流动比率	1.5513	1.9470	-
利息保障倍数	14.10	11.58	-

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	-7,890,158.16	-4,379,966.40	-
应收账款周转率	2.60	3.38	-
存货周转率	1.20	1.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	44.18%	14.04%	-
营业收入增长率	70.78%	55.35%	-
净利润增长率	42.72%	18.37%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处细分行业为植物提取物行业。公司致力于天然植物活性成分以及相关衍生物的研发及生产经营，主营业务为天然植物提取物开发、生产、销售。公司在天然产物提取分离技术方面已具有十多年的经验，并形成了一整套独特的提取技术，具有生产成本低、产品纯度高特点。

公司已取得专利 26 项，公司设有博士后流动工作站，并与北京化工大学合作成立了生物医药院士工作站。公司产品拥有完善的质量体系，先后通过 ISO 9001 认证、ISO 22000 认证、NSF-GMP 认证、HALAL 清真认证和 Kosher 犹太认证等，从生产到检测等整个环节具备较高的控制水平。技术方面的优势及对产品质量的严格控制成为公司业务不断拓展壮大的关键资源。

公司的收入主要来源于本公司自产天然植物提取物的销售。公司在北京设立兴百祥控股子公司、美国设立 KEB 全资子公司负责公司产品在国内外市场的销售活动，产品的销售模式有三种：一是通过行业展会营销，二是通过招投标，三是凭借自身优质的产品和良好的口碑所积累的老客户。除国内销售外，公司产品主要出口到了美国、德国、法国、英国、日本、澳大利亚等多个国家和地区。经过多年的经营发展，公司始终坚持以优质的产品服务客户，并与主要核心客户形成了长期、稳定的合作关系，彼此相互依托、共同成长，客户资源优势明显。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司生产经营状况保持稳定增长，通过积极拓展国内外销售市场，实现销售收入较上年同期大幅增长。

1、财务状况：

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 200,206,401.98 元，较上年期末 149,233,354.73 元增长了 34.15%。资产总额增加的原因主要是公司在扩大销售的同时，应收帐款比期初余额增加了 2011 万，增长率为 88.72%，应收帐款的增长系销售收入的增长所致，是销售所形成的正常的应该帐款，应收帐款帐龄一般都在 6 个月以内，不存在应收账款难以收回的风险。同时购买原材料及外购商品的预付款比期初余额增加了 1509 万元，增长率为 286.7%。

2、经营成果：

报告期内，公司实现主营业务收入 85,209,362.45 元，比上年同期增长了 70.78%；营业成本为 61,885,084.82 元，比上年同期增长了 83.31%；营业利润 8,509,291.48 元，比上年同期增长 61.91%。业绩增长的主要原因是通过增加销售业务员，加大销售力度，提高客户对公司品牌的认可度，增加市场占用率，2017 年上半年实现的营业收入已经达到了 2016 年全年营业收入的 88.78%，预计到年末可以完成公司年初制定的营业收入较 2016 年增长 50%的目标。

3、现金流量情况：

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-7,890,158.16 元，比上年度同期-4,379,966.40 元下降了 3,510,191.76 元。主要原因为 2017 年上半年在扩大市场占用率及销售收入的同时，应收帐款余额也有所上升，对个别长期稳定的客户给予了一定的信用帐期，造成现金流入减少，上半年新增流动资金借款 1500 万元全部用于购买原材料，同时，由于销售收入增长，上半年缴纳的税

款较上年同期有较大幅度的增长，在扩大生产的同时人员增加也造成支付的薪酬较上年有所增加。

三、风险与价值

1. 政策风险

由于植物提取物涉及食品、医药、保健品等相关产业，随着近年来国家对于食品、药品等安全监管的力度加大，新的监管政策环境将有可能导致植物提取物产品检验成本的提升和检验周期的延长，增加产品的成本，延缓产品的上市时间。此外，目前行业内大部分产品均出口销售，国家出口政策未来可能会有调整，虽然公司积极关注国家出口政策的变化，以及加大力度对植物提取物市场规模的研究分析，但政策风险仍可能对企业的经营带来较大影响。

应对措施：公司历年通过参加国际、国内举办的各种植物提取行业展会，密切关注行业的变化并进行总结分析，正确把握行业发展趋势，积极应对政策变化可能带来的风险。

2. 行业竞争加剧的风险

植物提取行业作为一个新兴行业，国内生产企业众多，并且随着消费者对食品安全重视程度的逐年提升，促使植物提取行业近几年迅速成长，新进入市场的竞争者不断增加，行业也出现了竞争加剧的局面，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司在研发及质量管理方面加大力度，通过提高公司品牌知名度，以提供高质量的产品来赢得市场，不断完善质量体系，配备高端仪器设备，培养专业技术人才，严格执行质量标准，确保产品质量。研发方面积极优化现有生产工艺，提高生产效率；开发附加值高的新品种，增加产品利润率。

3. 汇率及相关税收优惠政策变化的风险

昶辉生物作为一家以外销业务为主的植物提取物研发、生产、销售企业，公司日常经营涉及大量外汇收支，同时与出口退税政策息息相关。随着公司后续海外市场的不断扩大，出口业务将持续上升，在此期间如国际汇率发生波动或者国家外汇政策如税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成一定影响。

应对措施：公司安排专业人员关注国际汇率波动，必要时将采用金融工具等手段规避汇率风险，积极主动应对汇率波动和出口退税政策的变化带来的风险。

4. 原材料供应及价格变动风险

公司生产所需的主要原材料易受气候条件和病虫害等影响，存在价格波动较大的情况。原材料采购成本在生产成本中所占比重较大，若原材料价格大幅度波动，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对原材料供应及价格变动风险，公司与主要原材料供应商建立了战略合作关系，保证

原材料供应及时、价格稳定。

5. 实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人白心亮和张红莲通过直接和间接持有公司 63.68%的股权，尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、法规和规范性文件的要求。公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	否	—
是否存在股票发行事项	否	—
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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（三）
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（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在公开发行债券的事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	11,200,000.00	5,038,677.80
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,000,000.00	3,084,050.60
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	—	—
4 财务资助（挂牌公司接受的）	—	—
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	—	—
6 其他	420,000.00	420,000.00
总计	15,620,000.00	8,542,728.40

（二）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
开鲁县昶辉生物技术有限责任公司	公司法人股东开鲁县昶辉生物技术有限责任公司为子公司北京兴百祥科贸有限公司向中国银行呼和浩特市新华支行提供保证	15,000,000.00	是
白心亮、张红莲	公司董事长白心亮及其配偶张红莲为子公司北京兴百祥科贸有限公司向中国银行呼和浩特市新华支行借款提供保证	15,000,000.00	是
贾洪涛、褚春阳	公司董事、总经理贾洪涛及其配偶褚春阳为子公司北京兴百祥科贸有限公司向中国银行呼和浩特市新华支行借款提供保证	15,000,000.00	是
廖小雪、张成亮	公司董事、副总经理廖小雪及其配偶张成亮为子公司北京兴百祥科贸有限公司向中国银行呼和浩特市新华支行借款提供保证	15,000,000.00	是
总计	-	60,000,000.00	-

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：

公司股东、董事及其配偶等人为控股子公司北京兴百祥科贸有限公司向银行贷款 1500 万元提供连带责任保证，系正常的借款融资行为，有利于公司的日常运营及长远发展，有利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、股权代持承诺

2016年1月25日，白心亮出具《股权代持确认函》，对委托贾洪涛、田利昆、张志红代自己持有内蒙古鑫吉利股权一事予以确认，同时承诺委托他人代持自有股权无规避法律强制性规定的主观意图，亦未实际违反法律的强制性规定；被委托人田利昆、张志红、贾洪涛在各自持股期间均依照委托人意志及指示在历次股东大会上表决投票，代持期间代持股权的实际股东权益归自己享有；代持股权在代持期间以及代持解除后均不存在任何纠纷或权属异议；代持事宜及解除代持事宜不损害内蒙古鑫吉利及整体变更后的股份公司或任何第三方利益，如因该等代持事项或解除代持事项损害内蒙古鑫吉利及整体变更后的股份公司或任何第三方利益，自己将承担相应的赔偿责任。

2016年1月25日，贾洪涛、田利昆、张志红分别出具《股权代持确认承诺函》，对受白心亮委托并代白心亮持有的内蒙古鑫吉利股权一事予以确认，同时承诺代持期间代持股权的实际权益均归委托人享有；自己在代持期间严格依照委托人的意志及指示在历次股东大会上表决投票，代持期间自己无任何违反委托人指示的可能导致代持股权争议或权属异议的行为，如有则自己愿就此承担相应的法律责任；自己与委托人建立代持关系及解除代持关系均系自愿行为，自己将不会以任何形式主张对代持股权的权利；自己不会就建立代持关系及解除代持事宜以任何理由向委托人、内蒙古鑫吉利及整体变更后的股份公司主张权利或进行任何形式的追索；自己不以任何理由或任何形式要求委托人、内蒙古鑫吉利及整体变更后的股份公司承担任何法律责任。

2、实际控制人就员工社保缴纳情况的承诺

公司实际控制人已出具书面承诺，如因公司报告期内未为公司员工缴纳社会保险以及未为退休返聘人员缴纳商业保险而产生补缴义务或遭受任何补缴的经济损失或产生任何纠纷，将由白心亮、张红莲承担全部补缴义务及相应法律后果。

3、公司实际控制人、董高监等人已签署《避免同业竞争承诺函》

为避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人、董高监等人已签署《避免同业竞争承诺函》：

本人作为内蒙古昶辉生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/董事/监事/董事长/总经理/副总经理/董事会秘书/财务总监，现做出以下承诺：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

（2）本人在作为公司控股股东及实际控制人期间，本承诺为持续有效承诺。

（3）本承诺为不可撤销的承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4、公司管理层签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》

公司管理层承诺减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用

该等交易损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益。

5、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情形

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明：本人不存在《公司法》第 147 条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的以下情形：

(1) 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(2) 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

(3) 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(4) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(5) 个人所负数额较大的债务到期未清偿。

6、公司管理层诚信状况承诺

公司董事、监事、高级管理人员已对自身诚信状况作了书面声明并签字承诺：公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。公司董事、监事、高级管理人员个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

报告期内，公司各项承诺正常履行。

（四）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
蒙(2017)开鲁县不动产权第000280号	抵押	25,938,057.06	12.96%	为子公司北京兴百祥科贸有限公司向中国银行呼和浩特市新华支行借款提供抵押保证
累计值	-	25,938,057.06	12.96%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,140,000	2.87%	-100,000	2,040,000	2.74%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	72,350,000	97.13%	100,000	72,450,000	97.26%
	其中：控股股东、实际控制人	70,769,000	95.00%	0	70,769,000	95.00%
	董事、监事、高管	13,019,000	17.48%	100,000	13,119,000	17.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		74,490,000	-	0	74,490,000	-
普通股股东人数		41				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	开鲁县昶辉生物技术有限公司	58,331,000	0	58,331,000	78.38%	58,331,000	0
2	白心亮	11,438,000	0	11,438,000	15.36%	11,438,000	0
3	张红莲	1,000,000	0	1,000,000	1.34%	1,000,000	0
4	贾洪涛	631,000	0	631,000	0.85%	631,000	0
5	周雪梅	300,000	100,000	400,000	0.54%	400,000	0
6	廖小雪	200,000	0	200,000	0.27%	200,000	0
7	白德海	200,000	0	200,000	0.27%	0	200,000
8	田利昆	150,000	0	150,000	0.20%	0	150,000
9	王军	150,000	0	150,000	0.20%	0	150,000
10	孙立	150,000	-	150,000	0.20%	150,000	0
合计		72,550,000	-	72,650,000	97.61%	72,150,000	500,000
前十名股东间相互关系说明：							
开鲁县昶辉生物技术有限公司的控股股东是白心亮；白心亮和张红莲系夫妻关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为开鲁县昶辉生物技术有限责任公司，成立于2000年8月3日，注册地址为开鲁县开鲁镇东郊工业新区，法定代表人白心亮，注册资本1650万元，统一社会信用代码为91150523701354186L。2017年2月13日法定代表人由原孙立变更为白心亮，股东由原白心亮持股98%、孙立持股2%，变更为白心亮持股60%、白璐持股40%。

报告期内公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

白心亮和张红莲系公司共同实际控制人。

白心亮，男，1968年2月17日出生，内蒙古鄂托克旗人，无境外永久居留权，中专学历，毕业于内蒙古医药职工中专学校。1989年至1992年，担任伊盟鄂托克前旗医药公司业务部业务员；1992年至1995年，担任乌海市药监所业务部主任；1995年至1997年，担任内蒙古和林麻黄素厂厂长；1997年至1998年，担任内蒙医药管理局医药高科技开发公司总经理；1998年至2000年，担任内蒙古兴利贸易有限责任公司董事长；2000年至2007年5月，担任开鲁兴利制药有限责任公司董事长；2007年6月至2010年7月，担任开鲁县昶辉生物技术有限责任公司董事长；2011年10月至2017年1月，担任开鲁县昶辉生物技术有限责任公司监事；2017年2月至今，担任开鲁县昶辉生物技术有限责任公司经理；2011年5月至2016年6月，担任内蒙古昶辉生物科技有限公司监事；2016年6月至今，担任内蒙古昶辉生物科技股份有限公司董事长；2009年9月至今，担任通辽市昶辉房地产开发有限责任公司董事长。在昶辉生物的任职期间为2016年6月-2019年6月。

张红莲，女，1964年11月8日生，河北省阜城县人，汉族。1973年至1981年在乌海铁路中学上小学和初中；1987年至1990年，在内蒙古医药职工中专学校学习。1981年至1986年，在乌达医药公司工作；1991年至1997年，在乌海市医药公司工作；1997年至2002年，在内蒙古医药总公司医药产品经销部工作；2002年至今，呼和浩特市支农大药房工作。其在昶辉生物不担任董高监职务。

报告期内公司实际控制人无变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
白心亮	董事长	男	49	中专	2016年6月17日至2019年6月16日	否
贾洪涛	董事、总经理	男	43	中专	2016年6月17日至2019年6月16日	是
廖小雪	董事、副总经理	女	38	硕士	2016年6月17日至2019年6月16日	是
张树元	董事、副总经理	男	49	中专	2016年6月17日至2019年6月16日	是
周雪梅	董事、财务总监兼董秘	女	46	中专	2016年6月17日至2019年6月16日	是
孙立	监事会主席	男	46	大专	2016年6月17日至2019年6月16日	是
苏龙	监事	男	28	中专	2016年6月17日至2019年6月16日	是
赵永强	监事	男	34	本科	2016年6月17日至2019年6月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
白心亮	董事长	11,438,000	0	11,438,000	15.36%	0
贾洪涛	董事、总经理	631,000	0	631,000	0.85%	0
廖小雪	董事、副总经理	200,000	0	200,000	0.27%	0
张树元	董事、副总经理	100,000	0	100,000	0.13%	0
周雪梅	董事、财务总监兼董秘	300,000	100,000	400,000	0.54%	0
孙立	监事会主席	150,000	0	150,000	0.20%	0
苏龙	监事	100,000	0	100,000	0.13%	0

赵永强	监事	100,000	0	100,000	0.13%	0
合计	-	13,019,000	-	13,119,000	17.61%	0

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	181	216

核心员工变动情况：

报告期内公司无核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表（未经审计）

（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）1	7,454,068.69	3,485,220.35
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、（一）2	42,780,162.98	22,668,789.37
预付款项	六、（一）3	20,434,135.97	5,339,468.40
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、（一）4	5,769,905.38	4,915,133.33
买入返售金融资产		—	—
存货	六、（一）5	57,331,065.91	45,670,924.95
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、（一）6	3,988,230.91	4,024,411.86
流动资产合计		137,757,569.84	86,103,948.26
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、（一）7	42,431,262.62	45,042,141.44
在建工程	六、（一）8	2,329,414.54	628,900.00
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、（一）9	16,228,321.88	16,028,350.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（一）10	398,409.73	523,467.97
递延所得税资产	六、（一）11	1,061,423.37	906,546.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		62,448,832.14	63,129,406.47
资产总计		200,206,401.98	149,233,354.73
流动负债：			
短期借款	六、（一）12	36,500,000.00	23,500,000.00
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、（一）13	46,094,676.18	11,564,710.41
预收款项	六、（一）14	7,600.00	1,351,071.66
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（一）15	1,470,082.65	1,369,780.54
应交税费	六、（一）16	1,022,602.62	2,532,391.41
应付利息	六、（一）17	12,838.48	12,838.48
应付股利		-	-
其他应付款	六、（一）18	3,686,941.36	3,893,072.86
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	六、（一）19	7,099.50	-
流动负债合计		88,801,840.79	44,223,865.36
非流动负债：			
长期借款	六、（一）20	115,335.79	160,058.58

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、（一）21	4,497,910.46	4,681,784.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		72,686.44	-
非流动负债合计		4,685,932.69	4,841,843.42
负债合计		93,487,773.48	49,065,708.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（一）22	74,490,000.00	74,490,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（一）23	1,429,947.28	1,429,947.28
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（一）24	293,076.53	778,270.29
专项储备		-	-
盈余公积	六、（一）25	996,102.47	996,102.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（一）26	16,013,275.43	8,495,267.05
归属于母公司所有者权益合计		90,415,695.07	86,189,587.09
少数股东权益		13,496,226.79	13,978,058.86
所有者权益合计		106,718,628.50	100,167,645.95
负债和所有者权益总计		200,206,401.98	149,233,354.73

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：韩志华

（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		2,325,136.50	2,554,934.11
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、（五）1	24,228,454.60	5,327,131.09
预付款项		26,439,672.86	4,620,638.71

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（五）2	636,055.38	679,257.12
存货		30,622,044.42	25,197,526.74
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		2,340,781.29	608,817.33
流动资产合计		86,592,145.05	38,988,305.10
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	六、（五）3	26,953,131.47	26,953,131.47
投资性房地产		-	-
固定资产		41,185,670.87	44,149,211.12
在建工程		2,329,414.54	628,900.00
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		16,155,510.87	15,970,577.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		186,846.84	311,905.08
递延所得税资产		78,015.93	29,201.06
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		86,888,590.52	88,042,926.52
资产总计		173,480,735.57	127,031,231.62
流动负债：			
短期借款		13,500,000.00	13,500,000.00
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		25,600,674.23	6,902,856.43
预收款项		29,950,476.00	7,537,202.65
应付职工薪酬		1,264,790.84	1,069,982.20
应交税费		284,643.87	1,734,611.42
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,656,015.65	3,736,066.41
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		7,099.50	-
流动负债合计		73,263,700.09	34,480,719.11
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		4,497,910.46	4,681,784.84
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		72,686.44	-
非流动负债合计		4,570,596.90	4,681,784.84
负债合计		77,834,296.99	39,162,503.95
所有者权益：			
股本		74,490,000.00	74,490,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,417,702.98	3,417,702.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		996,102.47	996,102.47
未分配利润		16,742,633.13	8,964,922.22
所有者权益合计		95,646,438.58	87,868,727.67
负债和所有者权益合计		173,480,735.57	127,031,231.62

(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		85,209,362.45	49,893,486.98
其中：营业收入	六、（一）27	85,209,362.45	49,893,486.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		76,700,070.97	44,637,816.28
其中：营业成本	六、（一）27	61,885,084.82	33,758,509.24
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		-	-
税金及附加	六、（一）28	1,003,996.64	184,365.57
销售费用	六、（一）29	2,838,684.61	2,197,855.83
管理费用	六、（一）30	10,314,031.37	7,358,450.12
财务费用	六、（一）31	663,853.72	974,504.32
资产减值损失	六、（一）32	-5,580.19	164,131.20
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）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,509,291.48	5,255,670.70
加：营业外收入	六、（一）33	288,607.72	123,297.79
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、（一）34	101,401.00	52,179.32
其中：非流动资产处置损失		-	18,635.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,696,498.20	5,326,789.17
减：所得税费用	六、（一）35	1,828,951.86	482,319.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,867,546.34	4,844,469.97
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		7,349,378.41	5,149,397.44
少数股东损益		-481,832.07	-304,927.47
六、其他综合收益的税后净额		-485,193.76	82,333.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-485,193.76	82,333.69
（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		-485,193.76	82,333.69
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		-485,193.76	82,333.69
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		6,382,352.58	4,926,803.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,864,184.65	5,231,731.13

归属于少数股东的综合收益总额		-481,832.07	-304,927.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.13
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：韩志华

（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	六、（五）4	47,242,760.29	36,034,745.82
减：营业成本	六、（五）4	30,993,201.73	26,162,620.42
税金及附加		1,003,996.64	167,955.35
销售费用		195,735.88	132,115.55
管理费用		6,120,834.68	4,935,674.79
财务费用		408,038.41	628,565.87
资产减值损失		-	26,190.00
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,520,952.95	3,981,623.84
加：营业外收入		288,607.72	123,291.32
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		101,401.00	18,635.88
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,708,159.67	4,086,279.28
减：所得税费用		1,099,078.73	51,434.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,609,080.94	4,034,845.08
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		7,609,080.94	4,034,845.08

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		66,124,924.52	60,108,822.22
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		9,419,964.86	2,939,761.22
收到其他与经营活动有关的现金		1,168,361.39	3,149,228.75
经营活动现金流入小计		76,713,250.77	66,197,812.19
购买商品、接受劳务支付的现金		60,464,901.41	55,994,294.68
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		7,317,020.44	4,586,961.24
支付的各项税费		7,768,128.95	1,164,820.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,053,358.13	8,831,702.39
经营活动现金流出小计		84,603,408.93	70,577,778.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,890,158.16	-4,379,966.40
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		-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,087.38	2,676,023.27

投资支付的现金		-	2,400,000.00
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		449,087.38	5,076,023.27
投资活动产生的现金流量净额		-449,087.38	-5,071,023.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,940,000.00
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		15,000,000.00	10,000,000.00
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		15,000,000.00	13,940,000.00
偿还债务支付的现金		2,044,722.79	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		647,198.03	872,053.84
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		2,691,920.82	7,872,053.84
筹资活动产生的现金流量净额		12,308,079.18	6,067,946.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14.70	3.95
五、现金及现金等价物净增加额		3,968,848.34	-3,383,039.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,485,220.35	4,850,059.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,454,068.69	1,467,019.76

法定代表人：贾洪涛

主管会计工作负责人：周雪梅

会计机构负责人：韩志华

（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		27,918,877.20	38,190,069.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,264,164.56	3,138,914.65
经营活动现金流入小计		63,183,041.76	41,328,984.03
购买商品、接受劳务支付的现金		39,524,096.59	25,641,537.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,005,910.48	2,777,188.50
支付的各项税费		6,834,142.45	563,844.36
支付其他与经营活动有关的现金		12,548,047.35	6,420,008.86
经营活动现金流出小计		62,912,196.87	35,402,579.19
经营活动产生的现金流量净额		270,844.89	5,926,404.84
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		-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,000.00	2,558,704.29
投资支付的现金		-	15,450,000.00
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		85,000.00	18,008,704.29
投资活动产生的现金流量净额		-85,000.00	-18,003,704.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,940,000.00
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
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		-	13,940,000.00
偿还债务支付的现金		-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,642.50	589,787.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		415,642.50	5,589,787.50
筹资活动产生的现金流量净额		-415,642.50	8,350,212.50
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		-229,797.61	-3,727,086.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,554,934.11	4,068,550.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,325,136.50	341,463.09

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	否
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

二、报表项目注释

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司

财务报表附注（未经审计）

2017 年 1-6 月

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：内蒙古昶辉生物科技股份有限公司；

统一社会信用代码：911501005732906311；

注册资本：7,449.00 万元；

法定代表人：贾洪涛；

设立日期：2011 年 5 月 11 日；

公司住所：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区丰华热电厂东；

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

2、历史沿革

（1）有限公司成立

内蒙古昶辉生物科技有限公司原名内蒙古鑫吉利生物科技有限公司，公司成立于 2011 年 5 月 11 日，初始注册资本为 300.00 万元，由白心亮和田根存 2 名自然人股东以货币资金共同出资。注册资本由经呼和浩特市易德普通合伙会计师事务所审验，并于 2011 年 4 月 29 日出具呼易验字第 11014 号验资报告。

出资完成后，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例%	实缴出资额 (万元)	实缴出资 比例%	出资方式
1	白心亮	270.00	90.00	270.00	90.00	货币
2	田根存	30.00	10.00	30.00	10.00	货币
合计		300.00	100.00	300.00	100.00	

(2) 第一次变更（股份转让）

2013 年 7 月 31 日，田根存将其持有公司 30 万元的股权（占注册资本 10%）转让给杨改霞。

本次股份转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	白心亮	270.00	90.00
2	杨改霞	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

(3) 第二次变更（股份转让）

2014 年 7 月 8 日，杨改霞将其持有公司 30 万元的股权（占注册资本 10%）转让给贾洪涛。

本次股份转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	白心亮	270.00	90.00
2	贾洪涛	30.00	10.00

合计	300.00	100.00
----	--------	--------

(4) 第三次变更（增资）

2014 年 12 月 24 日，公司股东会决议同意公司注册资本由人民币 300 万元增至 1000 万元，新增注册资本由白心亮认缴 700 万元，于 2015 年 1 月 13 日经呼和浩特市工商局核准变更登记。新增注册资本由经内蒙古中凯会计师事务所审验，并于 2015 年 1 月 21 日出具内中凯验字【2015】第 001 号验资报告。

增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	白心亮	970.00	97.00
2	贾洪涛	30.00	3.00
合计		1000.00	100.00

(5) 第四次变更（股份转让）

2016 年 1 月 25 日，贾洪涛将其持有公司 10 万元的股权（占注册资本 1%）转让给白心亮。

本次股份转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	白心亮	980.00	98.00
2	贾洪涛	20.00	2.00
合计		1000.00	100.00

(6) 第五次变更（增资及名称变更）

2016 年 3 月 25 日，公司股东会决议同意公司注册资本由人民币 1000 万元增至 6000 万元，新增注册资本由开鲁县昶辉生物技术有限责任公司以实物、知识产权、土地使用权等经营性资产对公司增资，上述经营性资产已经中瑞国际资产评估（北京）有限公司评估，并于 2016 年 1 月 25 日出具了中瑞评报字【2016】第 000029 号评估报告。变更后的注册资本为人民币 6000 万元。新增注册资本由经内蒙古鑫方圆会计师事务所审验，并于 2016 年 3 月 28 日出具内鑫会专审字【2016】第 0013 号验资报告，净资产超过注册

资本的部分 16,412,808.57 元增加资本公积。

2016 年 3 月 25 日，公司名称由内蒙古鑫吉利生物科技有限公司变更为内蒙古昶辉生物科技有限公司。

增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例%
1	白心亮	980.00	16.3334
2	贾洪涛	20.00	0.3333
3	开鲁县昶辉生物技术有限责任公司	5000.00	83.3333
合计		6000.00	100.00

（7）第六次变更（有限公司整体变更为股份公司）

2016 年 5 月 15 日，内蒙古昶辉生物科技有限公司通过股东会决议，全体股东一致同意将内蒙古昶辉生物科技有限公司整体变更为内蒙古昶辉科技股份有限公司，以全体股东作为发起人，并以 2016 年 3 月 31 日为审计和评估基准日，将内蒙古昶辉生物科技有限公司以不高于经审计的净资产额为依据折股整体变更为股份有限公司。同日，公司全体发起人贾洪涛、白心亮、开鲁县昶辉生物技术有限责任公司共同签订了《发起人协议书》。

2016 年 5 月 27 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“亚会 B 审字（2016）0884 号”《审计报告》，确认截至 2016 年 3 月 31 日，内蒙古昶辉生物科技有限公司的净资产值为 73,417,702.98 元。

2016 年 6 月 1 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具了“中瑞评报字[2016]第 000363 号”《资产评估报告书》，确认以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，内蒙古昶辉生物科技有限公司净资产账面价值 7,341.77 万元，评估值为 8,126.76 万元，评估增值 784.98 万元，增值率 10.69%。

公司以经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 审字（2016）0884 号”《审计报告》，截至 2016 年 3 月 31 日内蒙古昶辉生物科技有限公司的净资产 73,417,702.98 元，按 1:1.0488 的比例折股为 7,000 万股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，超过审计净资产的部分 3,417,702.98 元计入资本公积。

2016 年 6 月 17 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“亚会 B 验字（2016）0400 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 6 月 17 日止，公司（筹）已

收到全体发起人缴纳的注册资本合计人民币 7,000.00 万元。

2016 年 6 月 23 日，公司在呼和浩特市工商行政管理局领取了股份有限公司营业执照，注册资本为 7,000 万元。

股份公司设立后的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例%
1	白心亮	1,143.80	16.3334
2	贾洪涛	23.10	0.3333
3	开鲁县昶辉生物技术有限责任公司	5,833.10	83.3333
合计		7,000.00	100.00

（7）第七次变更（股份公司增发股份）

2016 年 6 月 23 日，公司董事会向全体股东发出了《关于召开内蒙古昶辉生物科技股份有限公司 2016 年度第二次临时股东大会的通知》，该通知列明了需要审议的《关于内蒙古昶辉生物科技股份有限公司经营范围变更的议案》、《关于公司增发 449 万股份并由张红莲等 40 个自然人认购的议案》等。

2016 年 7 月 11 日，公司股东大会召开了 2016 年度第二次临时股东大会并审议通过了《关于内蒙古昶辉生物科技股份有限公司经营范围变更的议案》、《关于公司增发 449 万股份并由张红莲等 40 个自然人认购的议案》等，同意公司注册资本增至 74,490,000.00 元，新增股份 4,490,000.00 股全部由张红莲等 40 个自然人以现金出资 4,490,000.00 元认购，认购价格为 1 元。

2016 年 7 月 12 日，内蒙古鑫方圆会计师事务所有限公司出具了“内鑫会专审字(2016) 0023 号”《验资报告》，确认截至 2016 年 7 月 12 日止，公司已收到张红莲等 40 人缴纳的新增注册资本，共计人民币 449 万元，新增注册资本全部以货币资金出资 449 万元。

2016 年 7 月 14 日，公司在呼和浩特市工商行政管理局领取了新的营业执照，注册资本为 7,449 万元。

本次增发完成后，公司的股权情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例%
----	------	---------	-------

1	开鲁县昶辉生物技术有限责任公司	58,331,000.00	78.3072
2	白心亮	11,438,000.00	15.3551
3	张红莲	1,000,000.00	1.3425
4	贾洪涛	631,000.00	0.8471
5	周雪梅	300,000.00	0.4027
6	廖小雪	200,000.00	0.2685
7	白德海	200,000.00	0.2685
8	田利昆	150,000.00	0.2015
9	王军	150,000.00	0.2015
10	孙立	150,000.00	0.2015
11	张树元	100,000.00	0.1342
12	王鼎	100,000.00	0.1342
13	王瑞林	100,000.00	0.1342
14	韩志华	100,000.00	0.1342
15	韩文平	100,000.00	0.1342
16	马文龙	100,000.00	0.1342
17	鲍磊	100,000.00	0.1342
18	马亚琼	100,000.00	0.1342
19	赵永强	100,000.00	0.1342
20	杨改霞	100,000.00	0.1342
21	李霄炜	100,000.00	0.1342

22	刘亚娟	100,000.00	0.1342
23	苏龙	100,000.00	0.1342
24	廖瑞雪	100,000.00	0.1342
25	王小洛	100,000.00	0.1342
26	常海双	100,000.00	0.1342
27	高利	50,000.00	0.0671
28	刘慧	30,000.00	0.0403
29	王慧霞	30,000.00	0.0403
30	辛志飞	30,000.00	0.0403
31	李小平	30,000.00	0.0403
32	张晓丽	20,000.00	0.0269
33	史颖钰	20,000.00	0.0269
34	王岩	20,000.00	0.0269
35	孟和	20,000.00	0.0269
36	王立敏	20,000.00	0.0269
37	陈绍明	20,000.00	0.0269
38	姜鸿奇	10,000.00	0.0134
39	郑凯	10,000.00	0.0134
40	刘库	10,000.00	0.0134
41	李秀宾	10,000.00	0.0134
42	高岩	10,000.00	0.0134

合计	74,490,000.00	100.00
----	---------------	--------

3、经营范围

公司经营范围：经商务部门备案的进出口业务（需审批许可的商品除外）。植物天然原料提取物的开发、生产（不含法律、法规禁止经营和需审批项目）、转化、销售、技术服务；化学药品原料药研发、制造、销售；食品添加剂的生产（仅限分支机构经营）；食品添加剂的开发、销售、技术服务；（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）。其他食品的研发、生产、销售（有效限期以许可证为准）。农副产品的种植、收购（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为植物提取物的研发、生产和销售。

5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于 2017 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
北京兴百祥科贸有限公司	控股子公司	51.00	51.00
KEB Nutraceutical USA, Inc.	全资子公司	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

1、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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、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 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月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。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、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美元为其记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

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。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”（详见前两段）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”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 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，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，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，采用交易发生的当期（年）加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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（年）加权平均汇率折算。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。

10、 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。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。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初

始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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。
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。
- ③该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：

①持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

②应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量

现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：**① 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类型	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	无风险组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：集团合并范围内公司往来款、应收出口退税

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的应收款项

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

采用其他方法计提坏账准备的应收款项

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

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所有者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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，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。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

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：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。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）

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。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。

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

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的

亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、 无形资产

（1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命估计方法	摊销方法
土地使用权	44-50 年	土地使用证的有限年限	直线法
商标	3 年	按预计的受益年限估计	直线法
专利权	5 年	按预计的受益年限估计	直线法
软件	5-10 年	按预计的受益年限估计	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定

资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告部分。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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的账面价值。

22、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

本公司销售商品收入确认时间的具体判断标准：

①国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 *FOB*、*CIF*、*CFR* 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：**1）**产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；**2）**产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；**3）**出口产品的成本能够合理计算。

②国内销售：

公司在同时具备下列条件后确认收入：**1）**根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；**2）**产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；**3）**销售产品的成本能够合理计算。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要

会计估计和关键假设列示如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。

在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期无会计估计未变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	法定增值额	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

2015 年 10 月本公司被内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201515000008，证书有效期为三年），享受高新技术企业减免所得税的优惠政策，本公司本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。以下金额单位若未特别注明均为人民币元。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,307.82	72,216.91
银行存款	7,442,760.87	3,413,003.44
其他货币资金		
合 计	7,454,068.69	3,485,220.35
其中：存放在境外的款项总额	2,095,749.86	91,338.02

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,028,883.99	100	248,721.01	0.58	42,780,162.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	43,028,883.99	100	248,721.01	0.58	42,780,162.98

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,896,370.38	100	227,581.01	0.99	22,668,789.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	22,896,370.38	100	227,581.01	0.99	22,668,789.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	41,554,520.67		
6 个月-1 年	579,749.44	28,987.47	5

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	568,933.50	56,893.35	10
2 至 3 年			
3 至 4 年	325,680.38	162,840.19	50
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	43,028,883.99	248,721.01	

(2) 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	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
第一名	非关联方	16,882,809.35	39.24	
KEB 蒙古外国投资有限公司	关联方	3,078,965.60	7.16	
第三名	非关联方	1,322,909.86	3.07	
第四名	非关联方	962,211.56	2.24	
第五名	非关联方	440,230.59	1.02	
合 计		22,687,126.96	52.73	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,434,135.97	100	5,339,468.40	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	20,434,135.97	—	5,339,468.40	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例%
KEB 蒙古外国投资有限公司	关联方	5,038,677.80	24.66
海拉尔农牧场管理局谢尔塔拉农牧场	非关联方	3,646,400.00	17.84

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例%
牙克石市万嘉农产品销售有限公司	非关联方	2,384,532.60	11.67
青岛万图明生物有限公司	非关联方	1,820,000.00	8.9
大连雨林灌溉设备有限公司	非关联方	1,500,000.00	7.34
合 计		14,389,610.40	70.42

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,841,089.43	100	71,184.05	1.21	5,769,905.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,841,089.43	100	71,184.05	1.21	5,769,905.38

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,975,824.41	100	60,691.08	1.22	4,915,133.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,975,824.41	100	60,691.08	1.22	4,915,133.33

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 (%)

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,204,121.66		
6 个月-1 年	406,829.4	20,341.47	5
1 至 2 年	90,994.67	9,099.47	10
2 至 3 年	139,143.7	41,743.11	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,841,089.43	71,184.05	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	273,416.08	97,154.60
押金及保证金	88,603.62	150,027.95
往来款	4,665,930.11	958,694.59
应收出口退税	813,139.62	3,769,947.27
合 计	5,841,089.43	4,975,824.41

(3) 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	是否属于关联方	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
应收出口退税	非关联方	出口退税	813,139.62	6 个月以内	13.92	
朱仰辉	非关联方	往来款	161,500.00	2 年以内	2.76	16,150.00
王岩	非关联方	往来款	62,019.00	6 个月以内	1.06	
吴光华	非关联方	往来款	43,020.00	2 年以内	0.74	4,306.00
通辽经济开发区 财政局	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	0.51	1,500.00
合 计		—	1,109,678.62	—	19.00	21,956.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,057,044.71		10,057,044.71
在产品	7,258,156.80		7,258,156.80

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,494,885.63	479,021.23	40,015,864.40
合 计	57,810,087.14	479,021.23	57,331,065.91

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,954,577.23		4,954,577.23
在产品	7,718,237.21		7,718,237.21
库存商品	33,190,244.28	192,133.77	32,998,110.51
合 计	45,863,058.72	192,133.77	45,670,924.95

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	192,133.77	286,887.46				479,021.23
合 计	192,133.77	286,887.46				479,021.23

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,949,127.12	3,553,474.53
待摊费用	39,103.79	470,937.33
合 计	3,988,230.91	4,024,411.86

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	28,164,635.8	35,990,144.31	1,504,908.69	1,021,318.12	66,681,006.92
2、本期增加金额		98,528.01	4,555.55	364,105.37	467,188.93
(1) 购置		98,528.01	4,555.55	371,622.03	474,705.59
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
其他(汇率变动)				-7,516.66	-7,516.66
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	28,164,635.80	36,088,672.32	1,509,464.24	1,385,423.49	67,148,195.85
二、累计折旧					
1、期初余额	4,152,923.39	16,134,799.15	752,409.78	598,733.16	21,638,865.48
2、本期增加金额	663,702.64	2,378,228.35	14,402.82	21,733.94	3,078,067.75
(1) 计提	663,702.64	2,378,228.35	14,402.82	25,850.33	3,082,184.14
其他(汇率变动)				-4,116.39	-4,116.39
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,816,626.03	18,513,027.50	766,812.60	620,467.10	24,716,933.23
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,348,009.77	17,575,644.82	742,651.64	764,956.39	42,431,262.62
2、期初账面价值	24,011,712.41	19,855,345.16	752,498.91	422,584.96	45,042,141.44

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新车间厂房建设	864,776.00		864,776.00	628,900.00		628,900.00
甜菊糖项目工程	1,464,638.54		1,464,638.54			
合 计	2,329,414.54		2,329,414.54	628,900.00		628,900.00

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	18,239,680.02	24,279.50	123,274.81	18,387,234.33
2、本期增加金额	350,822.46	21,108.98	-	371,931.44
(1) 购置	350,822.46	21,629.30	-	372,451.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
其他(汇率变动)		-520.32		-520.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	18,590,502.48	45,388.48	123,274.81	18,759,165.77
二、累计摊销				
1、期初余额	2,283,412.24	15,444.47	60,026.91	2,358,883.62
2、本期增加金额	164,759.28	3,515.91	3,685.08	171,960.27
(1) 计提	164,759.28	3,600.30	3,685.08	172,044.66
其他(汇率变动)		-84.39		-84.39
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,448,171.52	18,960.38	63,711.99	2,530,843.89
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,142,330.96	26,428.10	59,562.82	16,228,321.88
2、期初账面价值	15,956,267.78	8,835.03	63,247.90	16,028,350.71

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
广告费	211,562.89				211,562.89
装修费	311,905.08		125,058.24		186,846.84
合 计	523,467.97		125,058.24		398,409.73

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	996,326.47	149,448.97	480,405.86	100,634.10
内部交易未实现利润	6,079,829.33	911,974.40	5,372,748.33	805,912.25
合 计	7,076,155.80	1,061,423.37	5,853,154.19	906,546.35

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,500,000.00	23,500,000.00
合 计	36,500,000.00	23,500,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料采购	40,814,169.99	7,525,835.02
应付工程款	1,947,990.86	708,250.00
应付设备款	2,092,614.16	2,229,916.38
应付房屋租金	552,000.00	420,000.00
应付中介服务费	239,000.00	114,400.00
编制费	-	30,000.00
运费	443,601.17	327,787.37
装卸费	-	798.51
广告费	5,300.00	117,929.00
关税	-	83,099.92
测试费		6,694.21
合 计	46,094,676.18	11,564,710.41

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
货款	7,600.00	1,351,071.66
合 计	7,600.00	1,351,071.66

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,369,780.54	7,755,283.36	7,654,981.25	1,470,082.65
二、离职后福利-设定提存计划		266,596.50	266,596.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,369,780.54	8,021,879.86	7,921,577.75	1,470,082.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,365,918.80	7,055,768.72	6,953,366.61	1,468,320.91
2、职工福利费	3,861.74	159,624.20	161,724.20	1,761.74
3、社会保险费		268,083.22	268,083.22	
其中：医疗保险费		171,934.62	171,934.62	
工伤保险费		53,212.81	53,212.81	
生育保险费		42,935.79	42,935.79	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		3,724.00	3,724.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,369,780.54	7,755,283.36	7,654,981.25	1,470,082.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		264,690.50	264,690.50	
2、失业保险费		1,906.00	1,906.00	
合 计		266,596.50	266,596.50	

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	63,867.27	884,506.01
消费税		

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	942,218.36	1,584,954.20
个人所得税	6,014.05	7,047.52
城市维护建设税	4,717.24	27,585.34
教育费附加	4,717.24	20,185.73
印花税	1,068.50	8,112.61
合 计	1,022,602.62	2,532,391.41

17、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,838.48	12,838.48
合 计	12,838.48	12,838.48

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,575.00	2,900.00
质保金	171,925.20	3,975.20
代垫款	3,653.55	78,230.27
服务费	519,741.00	
关联方资金		3,500,000.00
暂估材料设备款	2,034,161.90	
往来款项	945,884.71	307,967.39
合 计	3,686,941.36	3,893,072.86

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	7,099.50	
合 计	7,099.50	

20、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	115,335.79	160,058.58
合 计	115,335.79	160,058.58

其他说明：借款期限 2015-11-17 至 2018-10-17，借款年利率 5.99%

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补贴	4,681,784.84		183,874.38	4,497,910.46	

合 计	4,681,784.84		183,874.38	4,497,910.46	—
-----	--------------	--	------------	--------------	---

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地返还金	1,621,458.52		18,049.62		1,603,408.9	与资产相关
植物提取物项目 专项资金	3,060,362.32		165,824.76		2,894,501.56	与资产相关
合计	4,681,784.84		183,874.38		4,497,910.46	

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
开鲁县昶辉生物 技术有限 责任公 司	58,331,000.00						58,331,000.00
白心亮	11,438,000.00						11,438,000.00
张红莲	1,000,000.00						1,000,000.00
贾洪涛	631,000.00						631,000.00
周雪梅	300,000.00				+100000 .00	+100000 .00	400,000.00
廖小雪	200,000.00						200,000.00
白德海	200,000.00						200,000.00
田利昆	150,000.00						150,000.00
王军	150,000.00						150,000.00
孙立	150,000.00						150,000.00
张树元	100,000.00						100,000.00
王鼎	100,000.00						100,000.00
王瑞林	100,000.00						100,000.00
韩志华	100,000.00						100,000.00
韩文平	100,000.00						100,000.00
马文龙	100,000.00						100,000.00
鲍磊	100,000.00						100,000.00
马亚琼	100,000.00						100,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵永强	100,000.00						100,000.00
杨改霞	100,000.00						100,000.00
李霄炜	100,000.00				-100000.00	-100000.00	0
刘亚娟	100,000.00						100,000.00
苏龙	100,000.00						100,000.00
廖瑞雪	100,000.00						100,000.00
王小洛	100,000.00						100,000.00
常海双	100,000.00						100,000.00
高利	50,000.00						50,000.00
刘慧	30,000.00						30,000.00
王慧霞	30,000.00						30,000.00
辛志飞	30,000.00						30,000.00
李小平	30,000.00						30,000.00
张晓丽	20,000.00						20,000.00
史颖钰	20,000.00						20,000.00
王岩	20,000.00						20,000.00
孟和	20,000.00						20,000.00
王立敏	20,000.00						20,000.00
陈绍明	20,000.00						20,000.00
姜鸿奇	10,000.00						10,000.00
郑凯	10,000.00						10,000.00
刘库	10,000.00						10,000.00
李秀宾	10,000.00						10,000.00
高岩	10,000.00						10,000.00
合计	74,490,000.00						74,490,000.00

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,429,947.28			1,429,947.28
合 计	1,429,947.28			1,429,947.28

24、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能 重分类进损益 的其他综合收 益							
其中：重新计 量设定受益计 划净负债或净 资产的变动							
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							
其中：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							
可供出 售金融资产公 允价值变动损 益							
持有至 到期投资重分 类为可供出售 金融资产损益							
现金流 量套期损益的 有效部分							
外币财 务报表折算差 额	778,270.29	-485,193.76					293,076.53
其他综合收益	778,270.29	-485,193.76					293,076.53

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计							

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	996,102.47			996,102.47
合 计	996,102.47			996,102.47

26、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	8,495,267.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	168,629.97
调整后期初未分配利润	8,663,897.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,349,378.41
减：提取法定盈余公积	
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	
期末未分配利润	16,013,275.43

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,819,029.08	59,974,447.76	43,215,529.74	29,145,875.75
其他业务	2,390,333.37	1,910,637.06	6,677,957.24	4,612,633.49
合 计	85,209,362.45	61,885,084.82	49,893,486.98	33,758,509.24

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	61,181.55	
印花税	9,493.60	
城市维护建设税	226,111.49	93,550.30
教育费附加	120,802.52	88,080.23

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	52,654.48	2,735.04
车船税		
水利建设基金		
土地使用税	533,753.00	
合 计	1,003,996.64	184,365.57

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,177,236.66	604,969.32
运费	825,969.22	847,940.61
展会费用	15,047.72	299,362.26
信用保险	458,260.11	232,003.82
检测费	11,766.22	9,940.53
其他费用	143,237.86	2,703.60
产品鉴定费	72,798.35	79,603.25
市场推广费	105,811.00	89,850.26
运输保险	13,802.57	13,245.89
样品费	14,754.90	18,236.29
合 计	2,838,684.61	2,197,855.83

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,201,155.01	2,409,685.49
折旧费	1,024,545.07	1,335,889.47
中介机构费用	530,815.97	324,456.46
租赁费	987,916.91	500,334.02
研发支出	868,372.04	452,822.60
社会保险费	464,757.67	419,210.79
税费	385,332.05	342,956.11
其他费用	325,325.40	346,166.80
长期待摊费用摊销	125,058.24	62,529.09
办公费	111,608.20	197,581.58
差旅费	442,084.35	206,658.51
无形资产摊销	186,081.90	217,273.61
广告宣传费	274,691.44	42,866.96
保险费	648,312.55	76,385.52
水电费	141,042.22	221,901.47

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	138,674.78	98,847.85
技术服务费	164,389.94	49,183.84
业务招待费	67,005.13	37,524.27
职工福利费	191,264.20	9,826.48
机物料消耗	35,239.50	5,989.20
会费和订阅费	358.80	360.00
合 计	10,314,031.37	7,358,450.12

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	648,925.95	845,694.26
减：利息资本化		
减：利息收入	9,535.69	17,999.14
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-10,282.11	122,910.16
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	34,745.57	23,899.04
合 计	663,853.72	974,504.32

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		164,131.20
存货跌价损失	-5,580.19	
合 计	-5,580.19	164,131.20

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	17,699.11		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	203,874.38	91,937.19	
其他	40,542.23	31,310.60	
赔偿收入	13,292.00	-	
员工罚款	13,200.00	50.00	
合 计	288,607.72	123,297.79	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
植物提取物战略新兴产业项目专项资金	165,824.76	82,912.38	与资产相关
土地出让返还资金	18,049.62	9,024.81	与资产相关
自治区科学技术进步三等奖	20,000.00		与收益相关
合 计	203,874.38	91,937.19	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	18,635.88	
其中：固定资产处置损失	-	18,635.88	
对外捐赠	100,000.00		
罚款	-	24,800.00	
滞纳金	-	17.95	
其他	1,401.00	8,725.49	
合 计	101,401.00	52,179.32	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,935,014.01	439,925.73
递延所得税费用	-106,062.15	42,393.47
合 计	1,828,951.86	482,319.20

现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,138,825.70	3,148,783.16
政府补助收入	20,000.00	
利息收入	9,535.69	395.59
员工罚没收入		50.00
合 计	1,168,361.39	3,149,228.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	3,500,000.00	5,120,732.92
付现销售费用	1,661,447.95	1,592,886.51
付现管理费用	3,891,910.18	2,118,082.96
合 计	9,053,358.13	8,831,702.39

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,867,546.34	4,844,469.97
加：资产减值准备	-5,580.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,082,184.14	3,339,783.76
无形资产摊销	172,044.66	220,873.91
长期待摊费用摊销	125,058.24	343,297.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	638,643.84	675,903.76
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）		33,556.45
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）	-11,947,028.42	-4,127,628.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,092,446.20	-4,069,162.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,269,419.43	-5,641,060.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,890,158.16	-4,379,966.41
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	7,454,068.69	1,467,019.76

补充资料	本期金额	上期金额
减: 现金的期初余额	3,485,220.35	4,850,059.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,968,848.34	-3,383,039.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,454,068.69	3,485,220.35
其中: 库存现金	11,307.82	72,216.91
可随时用于支付的银行存款	7,442,760.87	3,413,003.44
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,454,068.69	3,485,220.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,972,233.22	短期借款抵押
其中: 房屋及建筑物	20,276,742.18	短期借款抵押
机器设备	13,383,180.88	短期借款抵押
运输设备	312,310.16	短/长期借款抵押
无形资产	3,553,333.23	短期借款抵押
合 计	37,525,566.45	

其他说明: 子公司 KEB Nutraceutical USA, INC. 是公司在美国洛杉矶设立的销售公司, 主要负责美国及加拿大等北美市场。KEB Nutraceutical USA, INC. 使用美国的货币美元为财务的记账本币。

(二) 合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未变更。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京兴百祥科贸有限公司	51.00	同一实际控制人控制	2017 年 6 月 30 日	控制权的转移
KEB Nutraceutical USA, Inc.	100.00	同一实际控制人控制	2017 年 6 月 30 日	控制权的转移

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京兴百祥科贸有限公司	36,682,278.09	-983,330.75	22,856,508.9	-622,300.96
KEB Nutraceutical USA, Inc.	44,426,631.97	842,814.97	30,473,433.38	1,191,696.16

(2) 合并成本

合并成本	北京兴百祥科贸有限公司	KEB Nutraceutical USA, Inc.
—现金	13,050,000.00	2,400,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	北京兴百祥科贸有限公司		KEB Nutraceutical USA, Inc.	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	61,411,516.22	51,487,570.09	52,031,571.40	34,825,669.65
货币资金	3,033,182.33	30,022.88	2,095,749.86	1,500,036.99
应收款项	31,948,948.84	25,954,571.89	16,014,258.47	10,722,482.96
预付帐款	23,905,462.44	22,637,783.11	31,876.67	102,402.04
其他应收款	291,106.23	283,204.11	84,803.62	108,038.04
存货	214,677.06	406,465.32	32,574,173.79	21,561,262.52
其他流动资产	1,647,449.62	1,420,963.90		
固定资产	43,038.87	88,205.29	1,202,552.88	806,509.89
无形资产	46,382.91	45,213.67	26,428.10	23,209.20
长期待摊费用	211,562.89	370,235.06		
递延所得税资产	69,705.03	250,904.86	1,728.01	1,728.01

项 目	北京兴百祥科贸有限公司		KEB Nutraceutical USA, Inc.	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	61,411,516.22	51,487,570.09	52,031,571.40	34,825,669.65
负债：	33,868,196.25	26,545,257.96	36,381,715.02	30,916,110.61
借款	23,000,000.00	8,000,000.00		
应付款项	9,916,860.78	18,097,515.42	35,230,699.95	30,537,377.91
预收帐款		19,053.00		
应付职工薪酬	118,027.24	103,758.82	87,264.57	62,130.90
应交税费	737,958.75	234,557.98		
应付利息	12,838.48			
其他应付款	82,511.00	90,372.74	948,414.71	124,686.98
长期负债			115,335.79	191,914.82
净资产	27,543,319.97	24,942,312.13	15,649,856.38	3,909,559.04
减：少数股东权益	14,047,093.18	12,720,579.19		
取得的净资产	13,496,226.79	12,221,732.94	15,649,856.38	3,909,559.04

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
北京兴百祥科贸有限公司	北京市	北京市	销售	51.00		同一控制下企业合并
KEB Nutraceutical USA Inc.	美国 洛杉矶	美国 洛杉矶	销售	100.00		同一控制下企业合并

（四）关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

公司名称	关联关系	注册地	法人代表	注册资本	对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方
开鲁县昶辉生物技术有限公司	公司控股股东	开鲁县	白心亮	1650	78.38	白心亮

2、本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)
-------	-----	------	----------	---------

北京兴百祥科贸有限公司	北京	解海娜	2041.00	51
KEB Nutraceutical USA Inc.	美国洛杉矶		1320.987	100

注：2017年4月北京兴百祥科贸有限公司法定代表人由廖小雪变更为解海娜。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通辽市昶辉房地产开发有限责任公司	同一实际控制人控制
北京康怡博健保健品有限公司	共同实际控制人张红莲控制投资
内蒙古杏林源进出口有限公司	同一实际控制人控制
KEB 蒙古外国投资有限公司	同一实际控制人控制
通辽致远汽车修理有限公司	贾洪涛与褚春阳投资，二人为夫妻关系
贾洪涛	本公司股东、董事、总经理
廖小雪	本公司股东、董事、副总经理
张树元	本公司股东、董事、副总经理
周雪梅	本公司股东、董事、财务总监兼董事会秘书
孙立	本公司股东、监事会主席
赵永强	本公司股东、监事
苏龙	本公司股东、监事
张红莲	本公司股东、实际控制人白心亮爱人
白璐	实际控制人白心亮女儿
张成亮	董事廖小雪爱人
刘亚娟	2015年任执行董事
褚春阳	董事贾洪涛爱人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
KEB 蒙古外国投资有限公司	日常关联交易	销售商品	市场价	3,084,050.60	100	0	0
KEB 蒙古外国投资有限公司	日常关联交易	购买商品	市场价	5,038,677.80	100	0	0

关联交易说明	1、内蒙古昶辉生物科技股份有限公司第一届董事会第四次会议及 2016 年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计关联交易金额 4,000,000.00 元，上半年实际发生 3084050.6 元。 2、本公司预付给关联方 KEB 蒙古外国投资有限公司购买水飞蓟籽款共计 5,038,677.8 元，内蒙古昶辉生物科技股份有限公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于追认 2017 年度日常性关联交易的议案》。
--------	--

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
白璐	北京兴百祥科贸有限公司	房产	72,000.00	每年 1 月 1 日	每 年 12 月 31 日	-	-	-
张红莲	北京兴百祥科贸有限公司	房产	36,000.00	每年 1 月 1 日	每 年 12 月 31 日	-	-	-
张成亮	北京兴百祥科贸有限公司	房产	102,000.00	每年 1 月 1 日	每 年 12 月 31 日	-	-	-

关联租赁情况说明

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司第一届董事会第四次会议及 2016 年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，2017 年公司控股子公司北京兴百祥科贸有限公司向关联方张成亮、张红莲、白璐租赁办公场所，预计关联租赁金额 420,000.00 元，上半年实际发生 420,000.00 元。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖小雪、张成亮、白璐、张红莲	北京兴百祥科贸有限	1,000.00	2016-8-4	2017-8-4	否
北京兴百祥科贸有限公司、白心亮、张红莲、贾洪涛、褚春阳	内蒙古昶辉生物科技股份有限公司	1,350.00	2016-8-9	2017-8-8	否
开鲁县昶辉生物技术有限责任公司、白心亮、张红莲、贾洪涛、褚春阳、廖小雪、张成亮	北京兴百祥科贸有限	1,500.00	2017-3-23	2018-3-10	否

关联担保情况说明

注1、关联方廖小雪、张成亮、张红莲、白璐以个人自有房产为公司控股子公司北京兴百祥科贸有限公司的银行借款提供抵押担保，担保金额1000 万元，担保期限2016 年8 月4 日至2017年8月4日，系无偿担保。该借款用于补充公司日常流动资金，满足公司正常经营需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

注2、关联方白心亮、张红莲、贾洪涛、褚春阳、北京兴百祥科贸有限公司为本公司的银行借款提供连带责任保证，担保期限2016年8月9日至2017年8月10日。该借款用于补充公司日常流动资金，满足公司正常经营需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

注3、关联方开鲁县昶辉生物技术有限公司、白心亮和张红莲、贾洪涛和褚春阳、廖小雪和张成亮为公司控股子公司北京兴百祥科贸有限公司向银行借款提供连带责任保证。担保期限2017年3月23日至2018年3月10日。该借款用于补充公司日常流动资金，满足公司正常经营需要，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	734,563.50	665,136.61

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	KEB 蒙古外国投资有限公司	3,084,050.60	0	2,662,232.80	0
预付帐款	KEB 蒙古外国投资有限公司	5,038,677.80	0	0	0

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,250,354.60	100	21,900	0.09	24,228,454.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,250,354.60	100	21,900	0.09	24,228,454.60

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,327,891.09	100	760	0.01	5,327,131.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,327,891.09	100	760	0.01	5,327,131.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	438,000.00	21,900.00	5
6 个月至 1 年	23,812,354.60		
1 年以内小计	24,250,354.60		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	24,250,354.60	21,900.00	

(2) 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	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	9,911,329.24		40.87
第二名	660,000.00		2.72
第三名	569,587.20		2.35
第四名	429,647.90		1.77
第五名	180,000.00		0.74
合计	11,750,564.34		48.46

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	655,240.38	100	19,185.00	2.9	636,055.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	655,240.38	100	19,185.00	2.9	636,055.38

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	681,037.12	100	1,780.00	0.26	679,257.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	681,037.12	100	1,780.00	0.26	679,257.12

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 (%)
6 个月以内	450,257.05		
6 个月至 1 年	30,000.00	1,500.00	5
1 至 2 年	174,050.00	17,405.00	10
2 至 3 年	933.33	280.00	30
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	655,240.38	19,185.00	2.9

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	92,050.80	51,505.03
押金及保证金	3,800.00	35,200.00
应收出口退税		135,129.33
往来款	559,389.58	42,879.57
关联方资金		416,323.19
合 计	655,240.38	681,037.12

(3) 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	关联方关系	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
白海山	非关联方	往来款	500,000.00	6个月以内	76.31	
王岩	非关联方	备用金	62,019.00	6个月以内	9.47	
通辽市经济技术 开发区财政局	非关联方	保证金	30,000.00	6个月至1 年	4.58	1,500.00
乌尼巴雅尔	非关联方	往来款	6,600.00	6个月以内	1.01	
王建国	非关联方	备用金	6,258.00	6个月以内	0.96	
合 计		—	604,877.00	—	92.31	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	26,953,131.47		26,953,131.47	26,953,131.47		26,953,131.47
对联营、合营企业投资						
合 计	26,953,131.47		26,953,131.47	26,953,131.47		26,953,131.47

(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
北京兴百祥科贸 有限公司	12,899,789.48			12,899,789.48		
KEB Nutraceutical	14,053,341.99			14,053,341.99		

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
USA Inc.						
合 计	26,953,131.47			26,953,131.47		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,852,426.92	29,082,564.67	29,356,788.58	21,549,986.93
其他业务	2,390,333.37	1,910,637.06	6,677,957.24	4,612,633.49
合 计	47,242,760.29	30,993,201.73	36,034,745.82	26,162,620.42

内蒙古昶辉生物科技股份有限公司

2017年8月28日