

证券代码：832878 证券简称：宝利祥 主办券商：民生证券



延边宝利祥蜂业股份有限公司

YANBIAN BAOLIXIANG BEEKEEPING CO.,LTD.

2020 年半年度报告



臻享甜蜜★健康人生

公司半年度大事记

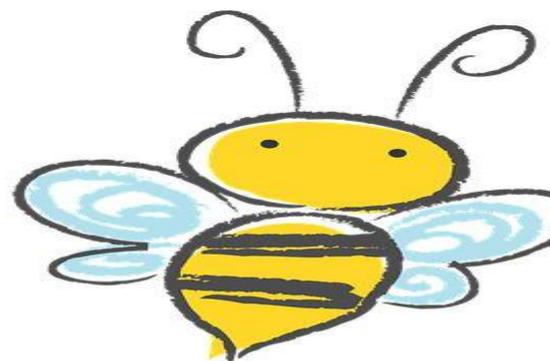
2020 年 1 月, 公司召开 2019 年年度总结大会。



2020 年 2 月, 公司工会被敦化市总工会评为最美基层工会



2020 年 5 月, 公司食品生产许可证到期换证, 新增果蔬汁类及饮料。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郭春生、主管会计工作负责人郭春生及会计机构负责人（会计主管人员）何俊丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收优惠政策不能持续的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），本公司所从事的蜂蜜初加工享受企业所得税优惠政策。若上述政策发生变化，本公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率，无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度的影响。
原材料供应波动及价格波动风险	公司主要产品的主要原材料为蜂蜜。由于蜂蜜产量受自然环境的影响重大，蜂蜜市场的供应量的变化较大，并会引起蜂蜜价格的波动。如果公司原材料的价格上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的价格下降，将可能导致原材料存货的跌价损失。尽管上乘的产品质量和行业的核心竞争力亦能提高公司的议价能力，公司在一定程度上能够转移蜂产品原材料价格波动的影响，但是由于采购市场原材料价格波动的频繁性以及公司蜂产品价格的相对稳定性，公司是否能够完全转移原材料价

	格波动的影响存在一定风险。
汇率变动风险	公司产品外销收入占比较大, 主要出口日本、新加坡、香港等国家, 人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值, 则国外进口成本增加, 导致出口减少, 进而直接影响营业收入及综合利润率。
财务风险	公司经营规模扩张对资金需求较大, 公司主要依靠良好的商业信用和银行信用获得快速发展的资金。2019年末、2020年6月末公司资产负债率分别为36.21%和28.43%。从公司负债结构来看, 公司负债以流动负债为主, 2019年末、2020年6月末公司流动负债占总负债的比例为79.55%和72.91%。
关联方交易风险	报告期内公司的关联方及关联交易较多, 主要系向关联方销售、采购产品。2019年1-6月关联销售占主营业务收入的46.42%, 2020年1-6月关联销售占主营业务收入的38.27%。报告期内, 公司关联交易价格均遵循市场价格定价原则, 未损害公司自身的利益及中小股东利益。关联方为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保, 主要由于蜂蜜原材料采购时间集中的特殊性以及公司营运资金的需求较大。公司在筹资及销售方面对关联方的依赖较大, 若关联方停止上述行为则会导致公司面临销售萎缩、流动资金短缺等情况。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人郭春生实际持有超过三分之一的公司股份, 同时担任公司的董事长兼总经理, 在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司非经常性损益对净利润影响较大的风险	2019年1-6月、2020年1-6月公司营业收入分别为12,150,811.19元和24,853,033.21元, 净利润分别为-2,673,398.43元和2,171,258.35元, 利润总额为-2,719,406.12元和2,121,506.22元。2019年1-6月、2020年1-6月、公司确认政府补助金额分别为426,659.35元和1,699,925.76元。报告期内公司利润主要来源于蜂产品生产、加工、销售。2020年1-6月公司盈利能力较弱, 非经常性损益金额占利润总额比例80.23%, 对公

	司盈利状况影响较大。
市场竞争加剧的风险	<p>蜂产品加工行业是一个充分竞争的行业，虽然本公司具有一定的区域优势、技术优势和客户优势，但与同行业企业相比，本公司生产规模仍偏小，在原料蜜收购和蜂蜜销售环节无定价权优势，并且市场也存在不断变化的情况，随着竞争的不断加剧，若本公司无法在规模、技术、市场等方面继续保持发展势头，本公司的业务将可能受到冲击，因此本公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
流动资金不足风险	<p>由于蜂产品的生产目前为公司的主要业务，充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一，公司原料蜜的收购和新产品的研发需要大量的资金支持，因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。</p>
生产经营季节性波动的风险	<p>本公司主要产品为蜂产品，受蜂蜜生产季节性影响，蜂产品的销售表现出较为明显的季节性特征，通常情况下7~12月是蜂生产和销售的旺季，所以公司第三、四季度的蜂产品销售收入较大，尤其是第四季度公司蜂产品的销售较为集中，而第一、二季度的蜂产品销售收入较小。</p> <p>由于蜂产品销售季节性强，发货集中，如果蜂产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、商誉损失，丧失销售机会，或因延迟发货给用户造成损失，并发生退货使得存货积压。因此，公司如果不能根据季节性因素及时、合理的调整蜂产品生产计划和存货储备量，将对公司经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、税收优惠政策不能持续的风险</p> <p>公司为应对税收政策变动的风险，采取如下应对措施:</p> <p>公司将逐步加强经营能力，通过增强公司自身积累能力来降低对税收优惠的依赖程度。</p>

2、原材料供应波动及价格波动风险

公司为应对原材料供应波动及价格波动的风险,采取了如下应对措施:

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

3、汇率变动风险

公司为应对汇率风险,采取了如下应对措施:

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

4、财务风险

公司为应对财务风险,采取了如下应对措施:

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

5、关联方交易风险

公司为应对关联交易风险,采取了如下应对措施:

股份公司成立后,公司逐步建立了较为完善的治理机制,专门制定了《关联交易决策制度》,对关联交易的审批程序做出了

具体的规定,对规范今后的关联交易给予了制度上的保障。

6、实际控制人不当控制的风险

公司为应对实际控制人不当控制的风险,采取了如下应对措施:

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

7、公司非经常性损益对净利润影响较大的风险

公司为应对公司盈利能力存在对非经常性损益依赖风险,采取了如下应对措施:未来公司继续保持稳定的增长趋势,不断提高盈利能力,则对非经常性损益依赖风险将进一步降低。

8、市场竞争加剧的风险

为规避相关偿债风险,公司可采取措施如下:

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

9、流动资金不足风险

为规避相关偿债风险,公司可采取措施如下:

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

10、生产经营季节性波动的风险

为规避相关偿债风险,公司可采取措施如下:

公司将根据蜂产品市场的淡旺季差异,合理安排产品的生产计



	<p>划, 调节蜂产品在不同季节的生产量。同时公司将进一步研发新产品, 扩大现有蜂产品种类, 提高公司销售淡季的蜂产品收入。</p>
--	--

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宝利祥	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司
销售公司	指	延边宝利祥销售有限公司
敖东集团	指	吉林敖东药业集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
民生证券、主办券商	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市京都(大连)律师事务所
农业部	指	中华人民共和国农业部
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东(大)会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司股东大会
董事会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司董事会
监事会	指	延边宝利祥蜂业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、章程	指	《延边宝利祥蜂业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
蜂蜜	指	蜜蜂从开花植物的花中采得的花蜜在蜂巢中酿制的蜜
蜂王浆	指	又名蜂皇浆、蜂乳,是蜜蜂巢中培育幼虫的青年工蜂咽头腺的分泌物,是供给将要变成蜂王的幼虫的食物,也是蜂王终身的食物
蜂花粉	指	蜜蜂采蜜时带回的花粉团,在蜂巢内经过储藏和发酵后形成的花粉
椴树	指	一种高大的乔木,东北特有蜜种,是我国极富经济价值的优良树种
报告期、本报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	延边宝利祥蜂业股份有限公司
英文名称及缩写	YANBIANBAOLIXIANG BEEKEEPING CO., LTD. -
证券简称	宝利祥
证券代码	832878
法定代表人	郭春生

二、 联系方式

董事会秘书	李佳
联系地址	吉林省敦化经济开发区
电话	0433-6330512
传真	0433-6330512
电子邮箱	ybb1x1j@163.com
公司网址	www.blx-bee.com
办公地址	吉林省敦化经济开发区
邮政编码	133700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月11日
挂牌时间	2015年7月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-13农副食品加工业-139其他农副食品加工-1399其他未列明农副食品加工
主要业务	蜂产品的生产与销售
主要产品与服务项目	蜂产品的生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,750,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭春生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭春生），一致行动人为（郭淑霞）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91222403726778292P	否
注册地址	吉林省延边朝鲜族自治州敦化市经济开发区	否
注册资本（元）	26,750,000.00	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1168 号 B 座 2101、2104A 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	民生证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,853,033.21	12,150,811.19	104.54%
毛利率%	19.72%	13.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,171,258.35	-2,673,398.43	181.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	469,098.97	-3,102,126.80	115.12%
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)	2.56%	-3.06%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.55%	-3.55%	-
基本每股收益	0.08	-0.10	180.00%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	119,930,328.04	131,146,310.39	-8.55%
负债总计	34,098,719.74	47,485,960.44	-28.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,831,608.30	83,660,349.95	2.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.13	2.56%
资产负债率%(母公司)	28.43%	36.21%	-
资产负债率%(合并)	28.43%	36.21%	-
流动比率	1.45	1.22	-
利息保障倍数	4.26	-2.78	-

(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	11,284,254.29	2,344,644.23	381.28%
应收账款周转率	6.59	12.28	-
存货周转率	0.95	0.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.55%	-6.24%	-
营业收入增长率%	104.54%	-41.83%	-
净利润增长率%	181.22%	-4,740.26%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾
(一) 商业模式

本公司按挂牌公司管理型行业分类属于：C 制造业-13 农副食品加工业-139 其他农副食品加工-1399 其他未列明农副食品加工，是一家主要以蜂产品采购、生产、销售和售后为一体的蜂产品行业企业，拥有蜂产品原料采收基地、净化生产车间及配套的食品用塑料包装生产车间。目前公司拥有发明专利 2 项，获得了食品生产许可证、全国工业产品生产许可证、药品生产许可证、ISO9001 质量管理体系认证证书、HACCP 体系认证证书、ISO22000 食品安全管理体系认证证书、绿色食品证书、出口食品生产企业备案证明、药品 GMP 认等经营资质。

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

1、采购模式

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

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

2、生产模式

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

3、销售模式

公司主要通过原有客户维护、销售公司人员主动开拓市场、行业协会推荐、参加展会等方式获得客户购买意向信息，公司根据客户的意向信息与客户沟通、商谈详细订单情况。公司生产车间再根据客户需求，完成不同规格蜂产品的生产加工。公司的蜂产品销售主要针对国内外商贸公司、医药连锁企业、大型商超、国内医药企业、电商。

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期末，公司总资产 119,930,328.04 元。企业应收账款余额、账龄时长随营业收入增长正常变动，不存在闲置、残损固定资产，无形资产的产权不存在瑕疵，其他应收款不存在关联方占用资金等情况。

报告期内，公司的营业收入为 24,853,033.21 元，较上年同期增加 12,702,222.02 元。实现净利润 2,171,258.35 元，较上年同期增加 4,844,656.78 元。

公司坚持以市场需求为导向，继续稳固主营业务发展的同时，积极拓宽销售渠道、加大产品宣传力度。结合市场调研，优化产品包装形象，大力开发新产品，以满足消费者对个性化、多元化的需求，从而提升公司产品的市场占有率和品牌影响力。

新零售商超选择性开发投入，食品企业和药厂的原料供应，与国内大型医药连锁生产中药饮片蜂蜜，与医药公司开中药饮片蜂蜜的商业控销模式。公司还着眼于电商平台销售渠道的开发和升级，陆续开发线上销售平台，与阿里巴巴、天猫、淘宝直播等优秀线上销售渠道展开合作，优化了公司线上服务能力。

公司坚持科学管理和严格把控，通过药品 GMP 认证后，拓宽了销售渠道，对公司生产经营和未来经营成果起到了积极作用。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	6,559,331.54	5.47%	8,410,416.64	6.41%	-22.01%
应收票据	1,216,712.80	1.01%	2,164,520.20	1.65%	-43.79%
应收账款	6,213,930.40	5.18%	1,327,245.70	1.01%	368.18%
存货	20,731,591.40	17.29%	31,793,329.43	24.24%	-34.79%
投资性房地产	944,672.01	0.79%	969,248.13	0.74%	-2.54%
固定资产	44,952,862.42	37.48%	45,932,696.26	35.02%	-2.13%
短期借款	20,000,000.00	16.68%	32,000,000.00	24.40%	-37.50%
无形资产	37,056,879.32	30.90%	37,545,661.10	28.63%	-1.30%
资产总计	119,930,328.04	-	131,146,310.39	-	-

项目重大变动原因:

1、本期应收账款较期初增加，由 1,327,245.70 元增加到 6,213,930.40 元，增加幅度 368.18%。增加金额 4,886,684.70 元。主要原因系报告期公司新增饮片销售项目，与客户约定的回款账期导致应收账款本期期末与本期期初发生较大增加。

2、本期存货较期初减少，由 31,793,329.43 元减少到 20,731,591.40 元，减少幅度 34.79%。减少金额 11,061,738.03 元。主要原因系存货主要是蜂蜜原材料，因蜂蜜是季节性采购，又受自然环境的影响，预计 2020 年为丰收年，收购期在 7-8 月份，因此上半年减少原料储备导致存货较期初减少。

3、本期短期借款较期初减少，由 32,000,000.00 元减少到 20,000,000.00 元，减少幅度 37.50%。减少金额 12,000,000.00。主要原因系两方面原因：本期公司减少原料储备，减少资金投入；2、本期销售收入大幅上涨，资金回笼，归还银行借款所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,853,033.21	-	12,150,811.19	-	104.54%
营业成本	19,952,037.36	80.28%	10,483,820.94	86.28%	90.31%
毛利率%	19.72%	-	13.72%	-	43.74%
管理费用	2,842,580.89	11.44%	3,001,942.19	24.71%	-5.31%
销售费用	577,667.56	2.32%	580,059.92	4.77%	-0.41%
财务费用	106,414.46	0.43%	875,054.23	7.20%	-87.84%
资产减值损失	82,128.23	0.33%	22,344.44	0.18%	267.56%
资产处置收益	24,523.06	0.10%	12,420.07	0.10%	97.45%
其他收益	989,925.76	3.98%	426,659.35	3.51%	132.02%
营业利润	2,119,272.60	8.53%	-2,718,337.10	-22.37%	-177.96%
营业外收入	2,233.62	0.01%	1,000.00	0.01%	123.36%
营业外支出	0.00	0.00%	2,069.02	0.02%	-100.00%
净利润	2,171,258.35	8.74%	-2,673,398.43	-22.00%	-181.22%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期增加，由 12,150,811.19 元增加到 24,853,033.21 元，增加幅度 104.54%。增加金额 12,702,222.02 元。主要系四方面影响所致：（1）本期出口销售较上期增加 3,105,199.75 元；（2）吉林敖东世航药业股份有限公司销售额增加 1,277,633.35 元、吉林敖东延边药业股份有限公司销售额增加 805,035.19 元；（3）本期新增饮片销售 2,850,184.60 元；（4）其他业务收入增加 4,673,694.44 元所致。
- 2、本期营业成本较上期增加，由 10,483,820.94 元增加到 19,952,037.36 元，增加幅度 90.31%。增加金额 9,468,216.42 元。主要原因系收入同比增加所致。
- 3、本期毛利率较上期增加，由 13.72% 增加到 19.72%，增加幅度 43.74%。主要原因系销售收入大幅上涨，固定成本无较大变化所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,284,254.29	2,344,644.23	381.28%
投资活动产生的现金流量净额	-1,029,134.38	-897,266.45	-14.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,106,205.01	-852,177.12	-1,320.62%

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较期初增加，由 2,344,644.23 元增加到 11,284,254.29 元，增加幅度 381.28%。增加金额 8,939,610.06 元。主要原因系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 8,816,566.34 元所致。
- 2、本期筹资活动产生的现金流量净额较期初减少，由 -852,177.12 元减少到 -12,106,205.01 元，减少幅度 1,320.62%。减少金额 11,254,027.89 元。主要原因系本期归还银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期收益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,699,925.76
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	2,233.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,702,159.38
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,702,159.38

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 19 日公布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司始终坚持在不断加强企业发展的同时,积极履行社会责任。多年来,公司与大蒲柴河镇腰屯村政府一起帮助大蒲柴河镇腰屯村两户六口人贫困户,每年提供扶贫资金万余元,资金主要由大蒲柴河镇腰屯村政府统一调配,多年来取得了积极成效。

公司在精准扶贫方面积极主动作为。2020 年是脱贫攻坚收官之年,为实现大蒲柴河镇腰屯村整体脱贫目标,加快致富步伐,因大蒲柴河镇腰屯村贫困户都为行动不便或身体残疾人士,采取以资金扶贫的方式进行,公司希望与大蒲柴河镇腰屯村政府研究出更好的扶贫方式进行精准扶贫。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司充分发挥工会的作用,为员工发放福利,为遭受病痛和发生家庭变故的职工送温暖。

2020 年新冠疫情爆发以来,公司一直履行社会责任,坚决执行:停产不停资、不裁员、不降薪的策略,并且创新思维,把握市场需求,拓宽产品销路,利用现有的饮料生产线,经过前期的一系列研发和改造,研制出果蔬汁饮料产品,并面向社会招工,解决部分人员因疫情无法就业问题。

2020 年 3 月,公司工会组织公司员工向敦化市红十字会捐款 16,660.00 元,用于新冠肺炎疫情的防控。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. (一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,700,000	37,011.09
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	34,300,000	7,672,565.03
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/3/17	-	挂牌	同业竞争承诺	本人郭春生除在延边宝利祥蜂业股份有限公司(以下简称“本公司”)之外,在其他公司无任何职务。本人承诺,将不在任何地方以任何方式参股、控股、合作、承	正在履行中

					包、租赁等方式从事与本公司及其下属子公司已经开展的业务相同、类似或具有替代作用的各项业务。若违反上述承诺,本人将对由此给本公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	
实际控制人或控股股东	2015/3/17	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人郭春生承诺:控股股东、实际控制人及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况;防范股东及关联方占用公司资金。若违反上述承诺,本人将对由此给本公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
董监高	2015/3/17	-	挂牌	公司管理层声明	公司管理层成员均未与公司签订重要协议或做出重要承诺。公司管理层成员最近两年均未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、或受到全国股份转让系统公司公开谴责。公司管理层成员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。	正在履行中
董监高	2015/3/17	-	挂牌	董监高声明及承诺书	向股转公司承诺履行忠实、勤勉尽责的义务	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 2、公司控股股东、实际控制人郭春生承诺：控股股东、实际控制人及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况；防范股东及关联方占用公司资金。报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 3、公司管理层出具声明，就未与公司签订重要协议或做出重要承诺做出承诺；就不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形做出承诺。报告期内，承诺人严格履行了承诺。
- 4、董事、监事、高级管理人员向股转公司承诺履行忠实、勤勉尽责的义务，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	不动产	抵押	1,081,691.01	0.90%	额度贷款抵押
门卫室	不动产	抵押	41,590.01	0.03%	额度贷款抵押
蜂蜜车间	不动产	抵押	5,872,980.75	4.90%	额度贷款抵押
塑料车间	不动产	抵押	2,747,905.53	2.29%	额度贷款抵押
化验室	不动产	抵押	1,158,975.06	0.97%	额度贷款抵押
成品瓶库	不动产	抵押	856,149.53	0.71%	额度贷款抵押
饮片车间	不动产	抵押	908,814.76	0.76%	额度贷款抵押
代用茶车间	不动产	抵押	3,786,827.06	3.16%	额度贷款抵押
原料仓库	不动产	抵押	2,346,816.21	1.96%	额度贷款抵押
配电室	不动产	抵押	173,469.65	0.14%	额度贷款抵押
消防泵房	不动产	抵押	173,469.66	0.14%	额度贷款抵押
水源泵房	不动产	抵押	249,156.72	0.21%	额度贷款抵押
厂房(仓库1)	不动产	抵押	944,672.01	0.79%	额度贷款抵押
厂房(仓库2)	不动产	抵押	1,876,664.89	1.56%	额度贷款抵押
厂房(仓库3)	不动产	抵押	995,345.98	0.83%	额度贷款抵押
厂房(仓库4)	不动产	抵押	944,672.01	0.79%	额度贷款抵押
厂房(仓库6)	不动产	抵押	944,672.01	0.79%	额度贷款抵押
厂房(仓库7)	不动产	抵押	944,672.01	0.79%	额度贷款抵押
厂房(生活区)	不动产	抵押	5,875,397.70	4.90%	额度贷款抵押
污水处理站(融蜜间)	不动产	抵押	274,763.53	0.23%	额度贷款抵押
土地	不动产	抵押	36,273,473.83	30.24%	额度贷款抵押
总计	-	-	68,472,179.92	57.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

公司资产抵押行为,为公司正常生产经营发展的需要,并经股东大会审议通过。对公司及股东利益不存在重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(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	18,790,850	70.25%	0	18,790,850	70.25%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,570,362	9.61%	0	2,570,362	9.61%
	董事、监事、高管	2,653,050	9.92%	0	2,653,050	9.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,959,150	29.75%	0	7,959,150	29.75%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,711,087	28.83%	0	7,711,087	28.83%
	董事、监事、高管	7,959,150	29.75%	0	7,959,150	29.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,750,000	-	0	26,750,000.00	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况:

 适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	郭春生	10,281,449	0	10,281,449	38.4353%	7,711,087	2,570,362	0
2	吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	37.3832%	0	10,000,000	0
3	郭淑霞	1,575,000	0	1,575,000	5.8879%	0	1,575,000	0
4	吉林省尚上投资控股有限公司	1,000,000	0	1,000,000	3.7383%	0	1,000,000	0
5	耿德利	693,000	0	693,000	2.5907%	0	693,000	0
6	北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司-吉林市瑞恒新材料产业投资中心(有限	500,000	0	500,000	1.8692%	0	500,000	0

	合伙)							
7	李延修	129,150	0	129,150	0.4828%	0	129,150	0
8	郭津	126,000	0	126,000	0.4710%	94,500	31,500	0
9	王忠成	126,000	0	126,000	0.4710%	0	126,000	0
10	刘建宝	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0
11	郝贵文	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0
12	黄金国	100,800	0	100,800	0.3768%	0	100,800	0
合计		24,732,999	-	24,732,999	92.4598%	7,805,587	16,927,412	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司前十名股东郭春生与郭淑霞为兄妹关系,吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)的普通合伙人为“珠海广发信德敖东基金管理有限公司”(以下简称“信德敖东”),信德敖东为吉林敖东的联营企业。郭淑芹担任吉林敖东的董事兼总经理,与公司实际控制人郭春生为兄妹关系。除此之外,公司其他前十名股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:
是 否

公司控股股东、实际控制人为郭春生先生,持股数量为 10,281,449 股,持股比例为 38.4354%,为公司董事长、总经理、法定代表人。郭春生,男,1950 年 12 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,本科学历,高级工程师,中国共产党党员。1972 年至 1985 年就职于敦化林机厂;1985 年至 1998 年就职于延边蜂业公司,历任出口包装材料厂厂长、公司副经理;1998 年至 2001 年就职于延边宝利蜂业有限责任公司,任经理;2001 年至 2015 年就职于延边宝利祥蜂业有限公司,任董事长兼总经理;2015 年至今就职于延边宝利祥蜂业股份有限公司,现任延边宝利祥蜂业股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内,公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况
适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况
适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭春生	董事长、总经理	男	1950 年 12 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
郭 津	董事、副总经理	男	1962 年 4 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
李 佳	董事、董事会秘书	女	1979 年 12 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
何俊丽	董事、财务总监、副总经理	女	1975 年 4 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
石宝君	董事、副总经理	男	1969 年 9 月	2019 年 1 月 2 日	2021 年 2 月 7 日
于 洋	监事、监事会主席	女	1980 年 1 月	2019 年 1 月 21 日	2021 年 2 月 7 日
戴相卿	监事	男	1971 年 5 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
赵丽杰	职工代表监事	女	1983 年 1 月	2018 年 2 月 8 日	2021 年 2 月 7 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系均不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
郭春生	董事长、总经理	10,281,449	0	10,281,449	38.4353%	0	0
郭 津	董事、副总经理	126,000	0	126,000	0.471%	0	0
李 佳	董事、董事会秘书	-	0	-	-	0	0
何俊丽	董事、财务总监、副总经理	59,850	0	59,850	0.2237%	0	0
石宝君	董事、副总经理	66,150	0	66,150	0.2473%	0	0
于 洋	监事、监事会主席	31,500	0	31,500	0.1178%	0	0
戴相卿	监事	47,251	0	47,251	0.1766%	0	0
赵丽杰	职工代表监事	-	0	-	-	0	0
合计	-	10,612,200	-	10,612,200	39.6717%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	-	-	4
生产人员	28	3	3	28
销售人员	8	1	1	8
技术人员	9	-	-	9
财务人员	4	-	-	4
后勤保障人员	26	-	-	26
员工总计	79	-	-	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	15	14
专科	18	19
专科以下	46	46
员工总计	79	79

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,559,331.54	8,410,416.64
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、（二）	1,216,712.80	2,164,520.20
应收账款	五、（三）	6,213,930.40	1,327,245.70
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、（四）	637,424.50	384,100.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（五）	221,342.96	133,361.50
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	20,731,591.40	31,793,329.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	394,792.87	1,761,772.93
流动资产合计	-	35,975,126.47	45,974,746.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	五、(八)	944,672.01	969,248.13
固定资产	五、(九)	44,952,862.42	45,932,696.26
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(十)	37,056,879.32	37,545,661.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十一)	536,087.82	723,958.50
递延所得税资产	五、(十二)	-	-
其他非流动资产	-	464,700.00	-
非流动资产合计	-	83,955,201.57	85,171,563.99
资产总计	-	119,930,328.04	131,146,310.39
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	20,000,000.00	32,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十五)	1,029,124.31	897,021.19
预收款项	五、(十六)	2,431,156.25	3,885,646.48
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十七)	353,684.58	266,088.66
应交税费	五、(十八)	62.37	8,197.00
其他应付款	五、(十九)	1,047,467.32	718,204.05
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	24,861,494.83	37,775,157.38
非流动负债:			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十)	3,827,338.86	4,251,164.88
递延所得税负债	五、(十二)	5,409,886.05	5,459,638.18
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,237,224.91	9,710,803.06
负债合计	-	34,098,719.74	47,485,960.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	26,750,000.00	26,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十二)	45,789,371.34	45,789,371.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十三)	2,242,036.31	2,242,036.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十四)	11,050,200.65	8,878,942.30
归属于母公司所有者权益合计	-	85,831,608.30	83,660,349.95
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	85,831,608.30	83,660,349.95
负债和所有者权益总计	-	119,930,328.04	131,146,310.39

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：郭春生

会计机构负责人：何俊丽

注：公司于 2019 年 9 月 10 日召开了第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于公司注销全资子公司的议案》。全资子公司（延边宝利祥销售有限公司）于 2019 年 10 月 16 日完成税务注销，2019 年 11 月 27 日完成登记注销。故本报告期，公司不再编制合并报表。

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入	-	24,853,033.21	12,150,811.19
其中：营业收入	五、(二十五)	24,853,033.21	12,150,811.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	23,666,081.20	15,285,883.27

其中：营业成本	五、(二十五)	19,952,037.36	10,483,820.94
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十六)	187,380.93	345,005.99
销售费用	五、(二十七)	577,667.56	580,059.92
管理费用	五、(二十八)	2,842,580.89	3,001,942.19
研发费用	-	-	-
财务费用	五、(二十九)	106,414.46	875,054.23
其中：利息费用	-	650,325.01	
利息收入	-	10,834.23	
加：其他收益	五、(三十)	989,925.76	426,659.35
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	24,523.06	12,420.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-82,128.23	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-	-22,344.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,119,272.60	-2,718,337.10
加：营业外收入	五、(三十四)	2,233.62	1,000.00
减：营业外支出	五、(三十五)		2,069.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,121,506.22	-2,719,406.12
减：所得税费用	五、(三十六)	-49,752.13	-46,007.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,171,258.35	-2,673,398.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	2,171,258.35	-2,673,398.43
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

1. 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变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 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	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	-	0.08	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.08	-0.10

法定代表人: 郭春生

主管会计工作负责人: 郭春生

会计机构负责人: 何俊丽

(三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	21,127,982.68	12,311,416.34
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	344,170.11	1,202,361.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	881,635.91	282,198.03
经营活动现金流入小计	-	22,353,788.70	13,795,975.73

购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,601,961.98	6,592,265.11
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,075,997.13	2,231,886.54
支付的各项税费	-	193,260.04	382,596.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,198,315.26	2,244,583.67
经营活动现金流出小计	-	11,069,534.41	11,451,331.50
经营活动产生的现金流量净额	-	11,284,254.29	2,344,644.23
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	-	1,029,134.38	897,266.45
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	-	1,029,134.38	897,266.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,029,134.38	-897,266.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	20,000,000.00	-
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	-	20,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	32,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-59,674.99	720,227.12
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	-	165,880.00	131,950.00
筹资活动现金流出小计	-	32,106,205.01	852,177.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-12,106,205.01	-852,177.12
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	-	-1,851,085.10	595,200.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,410,416.64	5,779,490.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,559,331.54	6,374,690.66

法定代表人：郭春生

主管会计工作负责人：郭春生

会计机构负责人：何俊丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二)、报表项目注释

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化

根据财政部于 2017 年 7 月 19 日公布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2 企业经营季节性或者周期性特征

本公司主要产品为蜂产品，受蜂蜜原料收购季节性影响，蜂产品的原料收购集中在每年的 6-9 月，收购期内会支付大量的收购款项。

延边宝利祥蜂业股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

延边宝利祥蜂业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系延边宝利蜂业有限公司, 2000 年 12 月 28 日经延边朝鲜族自治州人民政府(延州政函[2000]388 号文)批准, 整体出售给全体职工, 公司于 2001 年 6 月 11 日取得敦化市工商行政管理局核发的注册号为 2224031001515 的企业法人营业执照, 公司 2001 年设立时注册资本为 300 万元, 股东为 18 位自然人。具体如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	100.00	33.33
李维仁	30.00	10.00
张树仁	20.00	6.67
刘先德	10.00	3.33
尹喜强	10.00	3.33
郭津	10.00	3.33
王秀艳	10.00	3.33
孙淑连	10.00	3.33
帅国梅	10.00	3.33
何俊丽	10.00	3.33
郭淑霞	10.00	3.33
李清华	10.00	3.33
何俊臣	10.00	3.33
王军	10.00	3.33
杨宝权	10.00	3.33
黄晓强	10.00	3.33
王忠成	10.00	3.33
杨鸣秀	10.00	3.33
合 计	300.00	100.00

2008 年 4 月, 根据《股份转让协议书》及股东会决议, 股东之间进行了股份转让同时引入了新股东, 变更后公司注册资本仍为 300 万元。股份转让后注册资本结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	140.00	46.66
郭淑霞	50.00	16.67
耿德利	50.00	16.67
尹喜强	30.00	10.00
于安	30.00	10.00
合 计	300.00	100.00

2011 年 1 月, 根据股东会决议及公司章程修正案, 郭春生增加注册资本 200 万元, 公司注册资本变

更为 500 万元。增资后公司的注册资本结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
郭春生	340.00	68.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2011 年 7 月, 根据敦化市供销合作社联合社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》, 郭春生将其持有的 160 万元股权转让给敦化市供销合作社联合社, 股权转让后注册资本仍为 500 万元。具体如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
郭春生	180.00	36.00
敦化市供销合作社联合社	160.00	32.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2013 年 9 月, 根据敦化市供销合作社联合社与郭春生签订的《延边宝利祥蜂业有限公司股权转让协议》及股东会决议, 敦化市供销合作社联合社将其持有的 32%股权转让给郭春生, 股权转让后注册资本仍为 500 万元。具体如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
郭春生	340.00	68.00
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	50.00	10.00
尹喜强	30.00	6.00
于安	30.00	6.00
合 计	500.00	100.00

2014 年 12 月, 根据《股份转让协议》及股东会决议, 股东之间进行了股份转让同时引入了新股东, 股份转让后公司注册资本仍为 500 万元, 具体如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
郭春生	342.30	68.46
郭淑霞	50.00	10.00
耿德利	22.00	4.40
李延修	4.10	0.82
郭津	4.00	0.80
王忠成	4.00	0.80
黄金国	3.20	0.64

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郝贵文	3.20	0.64
刘建宝	3.20	0.64
张则明	3.00	0.60
王秀艳	3.00	0.60
王景梅	3.00	0.60
刘晓亮	3.00	0.60
尹喜强	3.00	0.60
聂玉琢	2.90	0.58
崔福英	2.80	0.56
孙淑连	2.80	0.56
王芳	2.50	0.50
何金娥	2.50	0.50
李玉程	2.30	0.46
吕艳梅	2.30	0.46
聂玉梅	2.20	0.44
石宝君	2.10	0.42
杨鸣秀	2.00	0.40
张淑霞	2.00	0.40
周国良	2.00	0.40
于安	2.00	0.40
何俊丽	1.90	0.38
于富民	1.80	0.36
聂玉英	1.70	0.34
刘春艳	1.60	0.32
贾延军	1.50	0.30
李春喜	1.50	0.30
戴相卿	1.50	0.30
包国梅	1.40	0.28
尹静红	1.30	0.26
冷新民	1.30	0.26
包国燕	1.10	0.22
于洋	1.00	0.20
初春光	1.00	0.20
合 计	500.00	100.00

2015年3月,根据股东会决议,公司申请增加注册资本人民币500万元,由40位股东按原出资额等比例增资并于2015年3月23日之前一次性缴足,变更后的注册资本为人民币1000万元。具体如下:

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	684.60	68.46
郭淑霞	100.00	10.00
耿德利	44.00	4.40
李延修	8.20	0.82
郭津	8.00	0.80
王忠成	8.00	0.80
黄金国	6.40	0.64
郝贵文	6.40	0.64
刘建宝	6.40	0.64
张则明	6.00	0.60
王秀艳	6.00	0.60

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
王景梅	6.00	0.60
刘晓亮	6.00	0.60
尹喜强	6.00	0.60
聂玉琢	5.80	0.58
崔福英	5.60	0.56
孙淑连	5.60	0.56
王芳	5.00	0.50
何金娥	5.00	0.50
李玉程	4.60	0.46
吕艳梅	4.60	0.46
聂玉梅	4.40	0.44
石宝君	4.20	0.42
杨鸣秀	4.00	0.40
张淑霞	4.00	0.40
周国良	4.00	0.40
于安	4.00	0.40
何俊丽	3.80	0.38
于富民	3.60	0.36
聂玉英	3.40	0.34
刘春艳	3.20	0.32
贾延军	3.00	0.30
李春喜	3.00	0.30
戴相卿	3.00	0.30
包国梅	2.80	0.28
尹静红	2.60	0.26
冷新民	2.60	0.26
包国燕	2.20	0.22
于洋	2.00	0.20
初春光	2.00	0.20
合 计	1,000.00	100.00

2016年5月,根据2015年度公司股东大会决议,公司以股本溢价500万元对原40位股东同比例增资,增资后公司注册资本变更为1500万元人民币。股本结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例 (%)
郭春生	1,026.90	68.46
郭淑霞	150.00	10.00
耿德利	66.00	4.40
李延修	12.30	0.82
郭津	12.00	0.80
王忠成	12.00	0.80
黄金国	9.60	0.64
郝贵文	9.60	0.64
刘建宝	9.60	0.64
张则明	9.00	0.60
王秀艳	9.00	0.60
王景梅	9.00	0.60
刘晓亮	9.00	0.60
尹喜强	9.00	0.60
聂玉琢	8.70	0.58
崔福英	8.40	0.56
孙淑连	8.40	0.56

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
王芳	7.50	0.50
何金娥	7.50	0.50
李玉程	6.90	0.46
吕艳梅	6.90	0.46
聂玉梅	6.60	0.44
石宝君	6.30	0.42
杨鸣秀	6.00	0.40
张淑霞	6.00	0.40
周国良	6.00	0.40
于安	6.00	0.40
何俊丽	5.70	0.38
于富民	5.40	0.36
聂玉英	5.10	0.34
刘春艳	4.80	0.32
贾延军	4.50	0.30
李春喜	4.50	0.30
戴相卿	4.50	0.30
包国梅	4.20	0.28
尹静红	3.90	0.26
冷新民	3.90	0.26
包国燕	3.30	0.22
于洋	3.00	0.20
初春光	3.00	0.20
合 计	1,500.00	100.00

2017年5月,根据2016年度公司股东大会决议,公司以股本溢价75万元对原40位股东同比例增资,增资后公司注册资本变更为1575万元人民币。股本结构如下:

单位: 万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	1078.2449	68.46
郭淑霞	157.50	10.00
耿德利	69.30	4.40
李延修	12.915	0.82
郭津	12.60	0.80
王忠成	12.60	0.80
黄金国	10.08	0.64
郝贵文	10.08	0.64
刘建宝	10.08	0.64
张则明	9.45	0.60
王秀艳	9.45	0.60
王景梅	9.45	0.60
刘晓亮	9.45	0.60
尹喜强	9.45	0.60
聂玉琢	9.135	0.58
崔福英	8.82	0.56
孙淑连	8.82	0.56
王芳	7.875	0.50
何金娥	7.875	0.50
李玉程	7.245	0.46
吕艳梅	7.245	0.46
聂玉梅	6.93	0.44
石宝君	6.615	0.42

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
杨鸣秀	6.30	0.40
张淑霞	6.30	0.40
周国良	6.30	0.40
于安	6.30	0.40
何俊丽	5.985	0.38
于富民	5.67	0.36
聂玉英	5.355	0.34
刘春艳	5.04	0.32
贾延军	4.725	0.30
李春喜	4.725	0.30
戴相卿	4.7251	0.30
包国梅	4.41	0.28
尹静红	4.095	0.26
冷新民	4.095	0.26
包国燕	3.465	0.22
于洋	3.15	0.20
初春光	3.15	0.20
合计	1,575.00	100.00

2018年4月,根据股权认购协议及股东大会决议,吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)和蓝莓生物科技有限公司对本公司新增投资款4400万元,注册资本增加1100万元,增资后公司注册资本变更为2675万元人民币。股本结构如下:

单位:万元

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
郭春生	1,028.1449	38.44
吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	1,000.00	37.38
郭淑霞	157.50	5.89
蓝莓生物科技有限公司	100.00	3.74
耿德利	69.30	2.59
北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司-吉林市瑞恒新材料产业投资中心(有限合伙)	50.00	1.87
李延修	12.915	0.48
郭津	12.60	0.47
王忠成	12.60	0.47
黄金国	10.08	0.38
郝贵文	10.08	0.38
刘建宝	10.08	0.38
张则明	9.45	0.35
王秀艳	9.45	0.35
王景梅	9.45	0.35
刘晓亮	9.45	0.35
尹喜强	9.45	0.35
聂玉琢	9.135	0.34
崔福英	8.82	0.33
孙淑连	8.82	0.33
王芳	7.875	0.29
何金娥	7.875	0.29
李玉程	7.245	0.27
吕艳梅	7.245	0.27

股东名称	出资金额	占公司注册资本的比例(%)
聂玉梅	6.93	0.26
石宝君	6.615	0.25
杨鸣秀	6.30	0.24
张淑霞	6.30	0.24
周国良	6.30	0.24
于安	6.30	0.24
何俊丽	5.985	0.22
于富民	5.67	0.21
聂玉英	5.355	0.20
刘春艳	5.04	0.19
贾延军	4.725	0.18
李春喜	4.725	0.18
戴相卿	4.7251	0.18
包国梅	4.41	0.16
尹静红	4.095	0.15
冷新民	4.095	0.15
包国燕	3.465	0.13
于洋	3.15	0.12
初春光	3.15	0.12
周佰成	0.10	0.00
合计	2,675.00	100.00

经营范围：蜂产品、饮料、中药材、中药饮片、粮油及其制品、茶叶及相关制品、代用茶、塑料制品、食品用塑料包装、果仁、土产品、采购、加工、销售；食品、保健食品采购、加工、销售；信息咨询、技术咨询服务；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

统一社会信用代码：91222403726778292P

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：郭春生

住所：敦化经济开发区

本财务报告经公司第二届董事会第十三次会议决议批准对外报出，批准报出日期2020年8月20日。

二、财务报表的编制基础

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折

算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

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。

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，企业应当终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

企业对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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、金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套

期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3、金融负债分类和后续计量

本公司将金融负债分类为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，或根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告，本公司可以将金融负债不可撤销地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初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

2) 以摊余成本计量的金融负债

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、金融负债与权益工具的区分

1) 金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

5、金融工具的公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）应当是企业在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活

跃市场中的报价确定其公允价值。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。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

6、金融资产（不含应收款项）减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

7、 金融资产转移

金融资产转移，是指企业（转出方）将金融资产（或其现金流量）让与或交付给该金融资产发行方之外的另一方（转入方）。

公司在发生金融资产转移时，应当评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 应当终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 应当继续确认该金融资产。

3) 公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除上述 2 项之外的其他情形), 应当根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①公司未保留对该金融资产控制的, 应当终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②公司保留了对该金融资产控制的, 应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示, 不得相互抵销。但同时满足下列条件的, 应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收票据

对于应收票据, 无论是否存在重大融资成分, 本公司采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。在确定预期信用损失率时, 本公司参考历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况及前瞻性信息对未来经济状况进行预测。在考虑前瞻性信息时, 本公司考虑宏观环境、行业分析、企业内部状况, 预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 债务人还款能力等。考虑本年的前瞻性信息, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率。

(十二) 应收账款

对于应收账款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

（十三） 存货
1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货跌价准备的计提方法

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

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（十四） 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划

作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（十五）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（二十）无形资产

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

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

（二十一）资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

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

4、其他长期职工福利

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

（二十四）预计负债

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

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

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

（二十五）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

（二十六）收入

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售

价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格, 是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项, 作为负债进行会计处理, 不计入交易价格。合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司对国内销售的商品在发货并且客户取得相关商品控制权时确认收入的实现。出口商品在报关并发货后确认销售收入的实现。

(二十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助, 与资产相关的政府补助, 按总额法先确认为递延收益, 自相关资产可供使用时起, 按照相关资产的预计使用期限, 将递延收益系统合理地分摊转入其他收益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理: 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用或损失的期间, 区分相关费用或损失是否与日常活动相关, 分别计入其他收益或营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 区分相关费用或损失是否与日常活动相关, 直接计入其他收益或营业外收入。公司收到的政府贴息, 按净额法冲减借款费用。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十九）租赁

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

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

（三十）其他主体中权益的确认

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

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

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

2、重要的合营企业、联营企业

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

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

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

（三十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

根据财政部于 2017 年 7 月 19 日公布了关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知，本公

司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2、会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3、会计差错更正

本报告期公司未发生会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%或征收率 3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			2,941.60
银行存款			6,556,389.94
其中:人民币			6,556,389.94

合 计			6,559,331.54
-----	--	--	--------------

注：截至 2020 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

项 目	期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			2,315.09
银行存款			8,408,101.55
其中：人民币			8,408,101.55
合 计			8,410,416.64

（二）应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,216,712.80	2,164,520.20
合 计	1,216,712.80	2,164,520.20

注：本期期末无已质押的应收票据、无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

（三）应收账款

（1）应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,287,058.76	100.00	73,128.36	1.16
其中：账龄分析法组合	6,287,058.76	100.00	73,128.36	1.16

组合小计	6,287,058.76	100.00	73,128.36	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,287,058.76	100.00	73,128.36	1.16

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,340,652.22	100.00	13,406.52	1.00
其中: 账龄分析法组合	1,340,652.22	100.00	13,406.52	1.00
组合小计	1,340,652.22	100.00	13,406.52	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,340,652.22	100.00	13,406.52	1.00

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,173,083.54	98.19	61,730.84	1,340,652.22	100.00	13,406.52
1 至 2 年	113,975.22	1.81	11,397.52			
2 至 3 年						
3 至 4 年						

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	6,287,058.76	100.00	73,128.36	1,340,652.22	100.00	13,406.52

(3) 2020 年 6 月 30 日应收账款余额主要单位:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
四川蜀南医药有限责任公司	非关联方	销货款	1,728,074.40	1 年以内	27.49
方楠	非关联方	销货款	1,321,994.20	1 年以内	21.03
方国庆	非关联方	销货款	1,026,934.60	1 年以内	16.33
汇丰行(私人)有限公司	非关联方	销货款	358,083.25	1 年以内	5.69
甄优(天津)农业科技发展有限公司	非关联方	销货款	250,016.00	1 年以内	3.98
合 计			4,685,102.45		74.52

(四) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	637,424.50	100.00	384,100.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	637,424.50	100.00	384,100.00	100.00

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	221,342.96	133,361.50
合 计	221,342.96	133,361.50

1、其他应收款
(1) 其他应收款账龄按种类列示:

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	260,955.51	100.00	39,612.55	15.18
其中: 账龄分析法组合	260,955.51	100.00	39,612.55	15.18
小 计	260,955.51	100.00	39,612.55	15.18
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	260,955.51	100.00	39,612.55	15.18

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	150,567.66	100.00	17,206.16	11.43
其中：账龄分析法组合	150,567.66	100.00	17,206.16	11.43
小计	150,567.66	100.00	17,206.16	11.43
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	150,567.66	100.00	17,206.16	11.43

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	140,750.46	53.94	1,407.50	110,362.61	73.30	1,103.63
1 至 2 年	80,000.00	30.66	8,000.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年				20,000.00	13.28	6,000.00
4 至 5 年	20,000.00	7.66	10,000.00	20,205.05	13.42	10,102.53
5 年以上	20,205.05	7.74	20,205.05			
合 计	260,955.51	100.00	39,612.55	150,567.66	100.00	17,206.16

(3) 2020 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	非关联关系	保证金	80,000.00	1-2 年	30.65
北京勤邦生物技术有限公司	非关联关系	检测费	40,538.54	1 年以内	15.53
金秋玉	非关联关系	往来款	40,205.05	4-5 年 20,000.00; 5 年以上 20,205.05	15.41
中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	非关联关系	油款	38,380.68	1 年以内	14.71
杭州南开日新生物技术有限公司	非关联关系	检测费	18,640.77	1 年以内	7.14
合 计			217,765.04		83.44

(六) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,688,367.03		9,688,367.03
低值易耗品	2,169,424.12		2,169,424.12
在产品	4,295,805.41		4,295,805.41
库存商品	4,407,261.37		4,407,261.37

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	170,733.47		170,733.47
合 计	20,731,591.40		20,731,591.40

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料	19,550,599.07		19,550,599.07
低值易耗品	2,060,551.27		2,060,551.27
在产品	3,912,266.22		3,912,266.22
库存商品	5,550,501.77		5,550,501.77
发出商品	719,411.10		719,411.10
合 计	31,793,329.43		31,793,329.43

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	394,792.87	1,761,772.93
合 计	394,792.87	1,761,772.93

(八) 投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值	1,034,784.45			1,034,784.45
1. 期初余额	1,034,784.45			1,034,784.45
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,034,784.45			1,034,784.45
二、累计折旧和累计摊销	90,112.44			90,112.44
1. 期初余额	65,536.32			65,536.32
2. 本期增加金额	24,576.12			24,576.12
(1) 计提或摊销	24,576.12			24,576.12
(2) 本期转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	90,112.44			90,112.44
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值	944,672.01			944,672.01
1. 期末账面价值	944,672.01			944,672.01
2. 期初账面价值	969,248.13			969,248.13

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	59,107,470.06	958,353.95	67,717.24	59,998,106.77
房屋及建筑物	41,150,198.80	646,788.96		41,796,987.76
机器设备	13,935,753.92	281,858.41		14,217,612.33
运输工具	2,079,211.41	11,150.44	67,717.24	2,022,644.61
电子设备	934,303.62	11,386.14		945,689.76
其他	1,008,002.31	7,170.00		1,015,172.31
二、累计折旧	13,174,773.80	1,891,914.39	21,443.84	15,045,244.35
房屋及建筑物	3,865,565.76	984,404.56		4,849,970.32
机器设备	7,029,868.81	605,527.11		7,635,395.92
运输工具	996,976.47	197,779.78	21,443.84	1,173,312.41
电子设备	715,563.53	49,129.55		764,693.08
其他	566,799.23	55,073.39		621,872.62
三、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备				
其他				
四、账面价值	45,932,696.26	979,797.79	1,959,631.63	44,952,862.42
房屋及建筑物	37,284,633.04	646,788.96	984,404.56	36,947,017.44
机器设备	6,905,885.11	281,858.41	605,527.11	6,582,216.41
运输工具	1,082,234.94	32,594.28	265,497.02	849,332.20
电子设备	218,740.09	11,386.14	49,129.55	180,996.68
其他	441,203.08	7,170.00	55,073.39	393,299.69

2、截止 2020 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

3、截止 2020 年 6 月 30 日，固定资产中被抵押的房屋及建筑物账面价值为 32,198,706.09 元，抵押事项详见附注（十四）。

（十）无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	39,614,699.79			39,614,699.79
土地使用权	38,502,805.95			38,502,805.95
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利	1,000,000.00			1,000,000.00
商标	11,207.54			11,207.54
财务软件	100,686.30			100,686.30
二、累计摊销	2,069,038.69	488,781.78		2,557,820.47
土地使用权	1,775,913.68	453,418.44		2,229,332.12
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利	271,492.20	27,149.22		298,641.42
商标	3,810.53	656.64		4,467.17
财务软件	17,822.28	7,557.48		25,379.76
三、减值准备				
土地使用权				
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利				
商标				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财务软件				
四、账面价值	37,545,661.10		488,781.78	37,056,879.32
土地使用权	36,726,892.27		453,418.44	36,273,473.83
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利	728,507.80		27,149.22	701,358.58
商标	7,397.01		656.64	6,740.37
财务软件	82,864.02		7,557.48	75,306.54

注：截止 2020 年 6 月 30 日，无形资产中被抵押的土地账面价值为 36,273,473.83 元，抵押事项详见附注（十四）。

（十一）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	15,833.39		4,999.98		10,833.41
绿化费	293,507.21		30,364.98		263,142.23
蜂蜜结晶技术服务费	80,188.65		9,433.98		70,754.67
草坪养护		155,350.00	77,674.98		77,675.02
7#仓库改造	196,770.79		196,770.79		
厂区及厂房维修（9月）	55,285.02		5,923.38		49,361.64
厂区及厂房维修（10月）	71,887.99		7,567.14		64,320.85
化验药品	10,485.45		10,485.45		
合 计	723,958.50	155,350.00	343,220.68	0.00	536,087.82

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产置换换入房产土地计税基础小于账面价值所形成	18,047,383.68	4,511,845.92	18,085,857.00	4,521,464.25
资产置换换出房产对应的政府补助计税基础大于账面价值所形成	3,592,160.52	898,040.13	3,752,695.72	938,173.93
合 计	21,639,544.20	5,409,886.05	21,838,552.72	5,459,638.18

2、未确认递延所得税资产的项目明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	112,740.91	30,612.68
合 计	112,740.91	30,612.68

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

(十三) 信用减值损失明细

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	30,612.68	82,128.23			112,740.91
合 计	30,612.68	82,128.23			112,740.91

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
额度借款	20,000,000.00	32,000,000.00
合 计	20,000,000.00	32,000,000.00

注：1、2020年5月19日，公司以价值35,522,905.31元的房屋及建筑物和价值38,502,805.95元的土地作为抵押物，与吉林敦化农村商业银行股份有限公司签订合同编号为202005191701的《人民币额度借款合同》，借款额度40,000,000.00元。截止到2020年6月30日借款金额20,000,000.00元，房屋及建筑物的账面价值为32,198,706.09元，土地的账面价值为36,273,473.83元。

2、截止2020年6月30日，无逾期借款。

(十五) 应付账款
1、应付账款按账龄分类

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	956,901.31	92.98	841,068.10	93.76
1 至 2 年	16,500.00	1.60	35,790.09	3.99
2 至 3 年	35,560.00	3.46		
3 年以上	20,163.00	1.96	20,163.00	2.25
合 计	1,029,124.31	100.00	897,021.19	100.00

2、2020年6月30日应付账款余额前五名单位

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款期 末余额合计数的 比例 (%)
------	------------	------	----	----	-----------------------------

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款期 末余额计数 的比例(%)
桐庐鑫鑫蜂业专业合作社	非关联关系	采购货款	370,844.11	1 年以内	36.04
毛均武	非关联关系	采购货款	240,538.00	1 年以内	23.37
朱肖民	非关联关系	采购货款	135,250.00	1 年以内	13.14
长春恒升彩印包装有限公司	非关联关系	采购货款	46,015.00	1 年以内	4.47
安图县程远纸品包装有限公司	非关联关系	采购货款	38,145.90	1 年以内	3.71
合 计			830,793.01		80.73

(十六) 预收款项

1、预收账款按账龄分类

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,319,955.00	54.29	3,874,966.48	99.73
1 至 2 年	1,111,201.25	45.71		
2 至 3 年			10,680.00	0.27
3 年以上				
合 计	2,431,156.25	100.00	3,885,646.48	100.00

2、2020 年 6 月 30 日预收账款余额前五名单位

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
吉林敖东延边药业股份有限公司	关联关系	销售货款	1,310,115.00	1 年以内	53.89
全农绿色资源株式会社	非关联关系	销售货款	1,092,601.25	1-2 年	44.94
长春市日恒经贸有限公司	非关联关系	销售货款	12,400.00	1-2 年	0.51
延边众达禽业发展有限公司	非关联关系	销售货款	6,200.00	1-2 年	0.26
长春市一品根源叁茸特产有限公司	非关联关系	销售货款	3,990.00	1 年以内	0.16
合 计			2,425,306.25		99.76

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	266,088.66	2,127,136.12	2,039,540.20	353,684.58
二、离职后福利-设定提存计划		40,928.31	40,928.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	266,088.66	2,168,064.43	2,080,468.51	353,684.58

(1) 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	249,697.30	1,860,533.90	1,776,179.84	334,051.36
2. 职工福利费		33,923.02	33,923.02	
3. 社会保险费		117,352.32	117,352.32	
其中: 医疗保险费		112,997.35	112,997.35	
工伤保险费		4,354.97	4,354.97	
4. 住房公积金		69,300.00	69,300.00	
5. 工会经费和职工教育经费	16,391.36	46,026.88	42,785.02	19,633.22
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	266,088.66	2,127,136.12	2,039,540.20	353,684.58

(2) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		39,215.56	39,215.56	
2. 失业保险费		1,712.75	1,712.75	
3. 企业年金缴费				
合 计		40,928.31	40,928.31	

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
应交印花税		8,138.30

税 种	期末余额	期初余额
应交环境保护税	62.37	58.70
合 计	62.37	8,197.00

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,047,467.32	718,204.05
合 计	1,047,467.32	718,204.05

1、其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	862,679.77	82.36	562,004.50	78.25
1 至 2 年	96,292.55	9.19	138,134.55	19.23
2 至 3 年	70,430.00	6.72		
3 年以上	18,065.00	1.73	18,065.00	2.52
合 计	1,047,467.32	100.00	718,204.05	100.00

(二十) 递延收益
1、递延收益按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	3,827,338.86	4,251,164.88
合 计	3,827,338.86	4,251,164.88

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
中小企业技术改造专项	34,117.34			18,427.90	15,689.44	与资产相关
1200 吨椴树蜜深加工技改项目	18,245.84			13,150.00	5,095.84	与资产相关
服务业技术平台建设专项	111,627.36			47,873.62	63,753.74	与资产相关
5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	948,083.33			91,900.00	856,183.33	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	1,233,307.67			132,474.50	1,100,833.17	与资产相关
2018 年省级重点产业发展专项资金易地迁建项目	1,905,783.34			120,000.00	1,785,783.34	与资产相关
合 计	4,251,164.88	0.00		423,826.02	3,827,338.86	

注：（1）根据吉发改投资联[2010]1030 号、敦财建[2010]77 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司中小企业技术改造专项资金 650,000.00 元，公司已于 2010-2012 年收到敦化市财政局拨款 650,000.00 元，并从 2010 年 7 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2020 年 1-6 月分摊金额 18,427.90 元计入其他收益。

（2）根据延州财农发[2010]21 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司 1200 吨椴树蜜深加工技改项目专项资金 2,700,000.00 元，公司已于 2010 年、2011 年收到敦化市财政局拨款 2,700,000.00 元，并从 2010 年 5 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2020 年 1-6 月分摊金额 13,150.00 元计入其他收益。

（3）根据敦发改字[2010]37 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司服务业技术平台建设项目专项资金 1,978,400.00 元，公司已于 2010 年、2011 年收到敦化市财政局拨款 1,978,400.00 元，并从 2010 年 1 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2020 年 1-6 月分摊金额 47,873.62 元计入其他收益。

（4）根据吉合业联字[2013]55 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司 5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目专项资金 2,690,000.00 元，公司已于 2012-2013 年收到敦化市财政局拨款 2,690,000.00 元，并从 2012 年 11 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益，2020 年 1-6 月分摊金额 91,900.00 元计入其他收益。

（5）根据敦农综办[2013]15 号文件，下发给延边宝利祥蜂业股份有限公司延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目专项资金 2,749,500.00 元，公司 2014 年收到敦化市农业综合开发办公室拨款 2,749,500.00 元，2015 年收到敦化

市农业综合开发办公室 2,850,500.00 元, 已从 2014 年 11 月起按资产使用年限平均分摊转入当期损益, 2020 年 1-6 月分摊金额 132,474.50 元计入其他收益。

(6) 根据敦财企[2018]1 号文件及敦财预[2018]433 号文件, 下发给延边延边宝利祥蜂业股份有限公司省级重点产业发展专项资金易地迁建项目共计 2,400,000.00 元, 公司 2018 年收到敦化市农业综合开发办公室拨款 2,400,000.00 元, 2020 年 1-6 月分摊金额 120,000.00 元计入其他收益。

(二十一) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郭春生	10,281,449.00			10,281,449.00
吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
郭淑霞	1,575,000.00			1,575,000.00
蓝莓生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
耿德利	693,000.00			693,000.00
北京瑞恒海盛投资基金管理有限公司-吉林市瑞恒新材料产业投资中心(有限合伙)	500,000.00			500,000.00
李延修	129,150.00			129,150.00
郭津	126,000.00			126,000.00
王忠成	126,000.00			126,000.00
黄金国	100,800.00			100,800.00
郝贵文	100,800.00			100,800.00
刘建宝	100,800.00			100,800.00
张则明	94,500.00			94,500.00
王秀艳	94,500.00			94,500.00
王景梅	94,500.00			94,500.00
刘晓亮	94,500.00			94,500.00
尹喜强	94,500.00			94,500.00
聂玉琢	91,350.00			91,350.00
崔福英	88,200.00			88,200.00
孙淑连	88,200.00			88,200.00
王芳	78,750.00			78,750.00
何金娥	78,750.00			78,750.00
李玉程	72,450.00			72,450.00
吕艳梅	72,450.00			72,450.00
聂玉梅	69,300.00			69,300.00

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
石宝君	66,150.00			66,150.00
杨鸣秀	63,000.00			63,000.00
张淑霞	63,000.00			63,000.00
周国良	63,000.00			63,000.00
于安	63,000.00			63,000.00
何俊丽	59,850.00			59,850.00
于富民	56,700.00			56,700.00
聂玉英	53,550.00			53,550.00
刘春艳	50,400.00			50,400.00
贾延军	47,250.00			47,250.00
李春喜	47,250.00			47,250.00
戴相卿	47,251.00			47,251.00
包国梅	44,100.00			44,100.00
尹静红	40,950.00			40,950.00
冷新民	40,950.00			40,950.00
包国燕	34,650.00			34,650.00
于洋	31,500.00			31,500.00
初春光	31,500.00			31,500.00
周佰成	1,000.00			1,000.00
合计	26,750,000.00			26,750,000.00

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	45,789,371.34			45,789,371.34
合计	45,789,371.34			45,789,371.34

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,242,036.31			2,242,036.31
合计	2,242,036.31			2,242,036.31

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	8,878,942.30	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	8,878,942.30	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,171,258.35	
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		
未分配利润转资本公积金		
期末未分配利润	11,050,200.65	

(二十五) 营业收入和营业成本
1、营业收入、营业成本明细

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	20,121,176.56	16,005,995.48	12,092,648.98	10,483,820.94
其他业务小计	4,731,856.65	3,946,041.88	58,162.21	
合 计	24,853,033.21	19,952,037.36	12,150,811.19	10,483,820.94

2、主营业务按行业分类

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	19,338,890.58	15,359,779.46	11,658,570.34	10,130,541.97
塑料及包装物	782,285.98	646,216.02	434,078.64	353,278.97
合 计	20,121,176.56	16,005,995.48	12,092,648.98	10,483,820.94

3、主营业务按产品分项列示

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	12,910,947.81	10,249,257.73	8,943,062.35	7,882,925.90
荆条蜜	60,825.69	54,217.46	70,318.18	58,850.03
洋槐蜜	665,678.92	597,149.71	326,221.86	282,801.77
枣花蜜	161,688.90	122,115.28	241,279.05	207,733.45
百花蜜	2,914,311.82	2,301,782.44		
蜂王浆	1,116,336.67	851,282.52	1,441,706.00	1,164,255.29
其他	1,509,100.77	1,183,974.32	635,982.90	533,975.53
塑料制品及包装物	782,285.98	646,216.02	434,078.64	353,278.97
合 计	20,121,176.56	16,005,995.48	12,092,648.98	10,483,820.94

4、2020 年 1-6 月主营业务收入前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	4,233,027.14	17.03
方楠	2,711,733.22	10.91

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
四川蜀南医药有限责任公司	2,309,346.05	9.29
吉林敖东延边药业股份有限公司	2,266,422.24	9.12
全农绿色资源株式会社	2,239,490.99	6.10
合 计	13,760,019.64	52.45

(二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		678.38
教育费附加		290.73
地方教育费附加		193.82
土地使用税	56,432.54	112,865.08
房产税	127,684.29	228,674.58
印花税		
车船使用税	3,155.52	2,188.20
环境保护税	108.58	115.20
合 计	187,380.93	345,005.99

(二十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	342,574.57	97,122.64
邮寄费	10,792.88	7,730.53
工资及附加	169,499.99	181,259.86

项 目	本期金额	上期金额
检验检疫费	23,880.18	60830.18
包装费	2,256.18	2256.18
网络及促销服务费		54,695.28
会费		10,000.00
广告费		127,891.21
其他	28,663.76	38,274.04
合 计	577,667.56	580,059.92

(二十八) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	707,512.30	857,522.80
折旧及摊销费用	1,550,911.19	1,325,961.60
差旅费	4,587.99	92,324.96
交通费	1,141.84	15,077.77
办公费	9,666.53	18,831.52
招待费	37,817.00	84,551.50
零件及修理费	28,905.61	59,966.27
保险费	104,758.93	108,754.93
水电费	151,206.77	170,586.51
代理、起诉、审计等费用	100,905.67	85,471.70
其他	145,167.06	182,892.63
合 计	2,842,580.89	3,001,942.19

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	650,325.01	720,227.12
减: 利息收入	10,834.23	7,193.45
手续费	170,283.24	136,020.26
汇兑损失	6,640.44	26,000.30
减: 汇兑收益		
贴息	-710,000.00	
合计	106,414.46	875,054.23

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	989,925.76	426,659.35
合 计	989,925.76	426,659.35

1、计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造专项	18,427.90	与收益相关
1200 吨椴树蜜深加工技改项目	13,150.00	与资产相关
服务业技术平台建设专项	47,873.62	与资产相关
5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	91,900.00	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目	132,474.50	与资产相关

项 目	本期金额	
	发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级重点产业发展专项资金易地迁建项目	120,000.00	与资产相关
企业稳岗返还	546,120.00	与收益相关
消费扶贫协作奖补助资金	19,979.74	与收益相关
合 计	989,925.76	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-82,128.23	
合 计	-82,128.23	

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-22,344.44
合 计		-22,344.44

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非货币性资产交换利得		
固定资产处置收益	24,523.06	12,420.07
合 计	24,523.06	12,420.07

(三十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
其他	2,233.62	1,000.00
合 计	2,233.62	1,000.00

注：本期无计入营业外收入的政府补助

(三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		2,069.02
其中：固定资产处置损失		2,069.02
其他		
合 计		2,069.02

(三十六) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税调整	-49,752.13	-46,007.69
合 计	-49,752.13	-46,007.69

(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	302,405.00	106,137.09
利息收入	10,834.23	7,193.45
其他	2,512.68	168,867.49

专项补助	565,884.00	
合 计	881,635.91	282,198.03

(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用	3,831.73	3,415.99
管理费用	603,947.26	810,579.90
销售费用	524,527.55	362,952.10
制造费用	497,077.72	460,971.12
往来款	568,931.00	606,664.56
合 计	2,198,315.26	2,244,583.67

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,171,258.35	-2,673,398.43
加：资产减值准备	82,128.23	22,344.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,916,490.51	1,940,088.31
无形资产摊销	488,781.78	492,942.84
长期待摊费用摊销	343,220.68	35,364.96
处置固定资产、无形资产和其他长	-24,523.06	-12,420.07

项 目	本期金额	上期金额
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）		2,069.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	650,325.01	720,227.12
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）	-49,752.13	-46,007.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,061,738.03	4,980,096.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,974,666.16	366,358.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-380,746.95	-3,483,021.67
其他（递延收益的减少）		
经营活动产生的现金流量净额	11,284,254.29	2,344,644.23
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,559,331.54	6,374,690.66
减：现金的期初余额	8,410,416.64	5,779,490.00
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	-1,851,085.10	595,200.66

2、 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	6,559,331.54	6,374,690.66
其中：库存现金	2,941.60	3,630.66
可随时用于支付的银行存款	6,556,389.94	6,371,060.00
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,559,331.54	6,374,690.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郭春生	38.44	38.44

(二) 本公司无合营和联营公司。

(三) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭淑霞	本公司股东, 与实际控制人是兄妹关系
耿德利	本公司股东
郭津	本公司股东
李延修	本公司股东
周海凤	实际控制人之妻
郭淑芹	与实际控制人是兄妹关系, 敖东集团董事兼总经理
吉林敖东药业集团股份有限公司	实际控制人的妹妹担任敖东集团董事兼总经理
吉林敖东延边药业股份有限公司	董事长兼总经理是实际控制人的妹妹
吉林敖东世航药业股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东健康科技有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东鹿业有限责任公司	敖东集团下属全资子公司
吉林正容医药发展有限责任公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东生物科技股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东医药科技有限公司	敖东集团下属控股子公司
吉林敖东药业集团延吉股份有限公司	敖东集团下属全资子公司
吉林敖东药业集团股份有限公司所属其他子公司	敖东集团下属子公司

(四) 关联交易情况

1、关联销售情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	销售商品	市场价格	4,233,027.14	21.04	2,955,393.79	24.45
吉林敖东延边药业股份有限公司	销售商品	市场价格	2,266,422.24	11.26	1,791,333.25	14.81
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	销售商品	市场价格	793,541.28	3.94	740,209.35	6.12
吉林敖东健康科技有限公司	销售商品	市场价格	292,592.41	1.46	122,425.77	1.01
吉林敖东大药房连锁有限公司	销售商品	市场价格	55,155.95	0.28		
抚顺敖东大药房连锁有限公司	销售商品	市场价格	27,154.13	0.13		
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	销售商品	市场价格	20,477.06	0.10		
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	销售商品	市场价格	9,357.80	0.05		
吉林敖东鹿业有限责任公司	销售商品	市场价格	1,991.15	0.01	3,930.81	0.03
合 计			7,699,719.16	38.27	5,613,292.97	46.42

2、关联租赁情况
(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林敖东医药科技有限公司	房屋	80,275.23	
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	房屋	80,275.23	
合 计		160,550.46	

3、关联采购情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	采购包材	市场价格	37,011.09	4,029.55
合 计			37,011.09	4,029.55

(五) 关联方应收应付款项
1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林敖东健康科技有限公司	204,971.20	2,049.71		
应收账款	吉林敖东大药房连锁有限公司	60,120.00	601.20		
应收账款	抚顺敖东大药房连锁有限公司	29,598.00	295.98		
应收账款	吉林敖东延边药业股份有限公司			478,663.00	4,786.63
合 计		294,689.20	2,946.89	478,663.00	4,786.63

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	33,401.90	13,899.40
预收账款	吉林敖东延边药业股份有限公司	1,310,115.00	
预收账款	吉林敖东医药科技有限公司		80,275.23
预收账款	吉林敖东林源医药营销股份有限公司		80,275.23
合计		1,343,516.90	174,449.86

七、承诺及或有事项
(一) 重要承诺事项

截止本财务报表签发日(2020年8月20日),本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止本财务报表签发日(2020年8月20日),本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日(2020年8月20日),本公司未发生影响财务报表阅读和理解的重要资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止本财务报表签发日(2020年8月20日),本公司未发生影响财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十、补充资料
1、非经常性损益明细

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		2,069.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	本期金额	上期金额
计入当期收益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1, 699, 925. 76	426, 659. 35
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	2,233.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,702,159.38	428,728.37
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合 计	1,702,159.38	428,728.37

2、净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
加权平均净资产收益率	2.56%	-3.06%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.55%	-3.55%

延边宝利祥蜂业股份有限公司

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室