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.

2018 年半年度报告

臻享甜蜜★健康人生

公 司 半 年 度 大 事 记

2018 年 2 月，公司被中共敦化市委 敦化市人民政府授予“2017 年度脱贫攻坚工作先进集体”称号。

2018 年 5 月 ,公司获得吉林省名牌产品证书。

2018 年 6 月，公司 2018 年安全生产培训大会。

目 录

公司半年度大事记 1

声明与提示 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 16

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 34

释义

释义项目		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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1 公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 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
办公地址	吉林省敦化经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李佳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0433-6330512
传真	0433-6330512
电子邮箱	ybblxlj@163.com
公司网址	www.blx-bee.com
联系地址及邮政编码	吉林省敦化经济开发区,邮编:133700
公司指定信息披露平台的网址	http://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

股票公开转让场所	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
主要产品与服务项目	蜂产品的生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,750,000
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	郭春生 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	敦化经济开发区	否
注册资本（元）	26,750,000	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,886,872.83	13,644,455.02	53.08%
毛利率	17.44%	21.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,613.08	-1,078,167.65	105.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-326,137.57	-1,571,899.93	79.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.10%	-3.69%	-
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%	-5.38%	-
基本每股收益	0.00	-0.07	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,942,445.13	92,421,372.95	23.29%
负债总计	25,775,353.46	48,123,215.11	-46.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,167,091.67	44,298,157.84	99.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	2.81	17.44%
资产负债率（母公司）	21.97%	50.04%	-
资产负债率（合并）	22.62%	52.07%	-
流动比率	3.56	1.17	-
利息保障倍数	1.04	17.43	-

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	5,202,292.13	5,173,880.01	0.55%
应收账款周转率	4.08	7.43	-
存货周转率	0.76	0.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.29%	-4.32%	-

营业收入增长率	53.08%	-21.80%	-
净利润增长率	105.34%	-6,500.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	26,750,000	15,750,000	69.84%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

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、ISO9001 质量管理体系认证证书、HACCP 体系认证证书、ISO22000 食品安全管理体系认证证书、绿色食品证书、出口食品生产企业备案证明等经营资质。

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

1、采购模式

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

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

2、生产模式

在蜂产品的生产中，公司根据经销商或直销客户需求及订单情况，下达生产计划。蜂蜜生产车间根据生产计划，从仓储部领取蜂产品原料，通过自有生产线生产成品，塑料车间同时根据蜂产品所需配套的包装要求，生产塑料包装品，由质量部进行检验。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大型商超、医药企业及国外大型贸易公司。

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、报告期后至披露日，公司的商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期末，公司总资产 113,942,445.13 元，同比增长 23.29%。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 20,886,872.83 元，较上年同期增加 7,242,417.81 元，增长比例为 53.08%。实现净利润 57,613.08 元，较上年同期增加 1,135,780.73 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。公司还着眼于电商平台销售渠道的开发和升级，优化公司线上服务能力，提升公司品牌知名度，促进公司产品的销售。

报告期内，公司向吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）即公司关联方和蓝莓生物科技有限公司定向发行股票 1,100.00 万股，募集资金 4,400.00 万元。有利于公司生产经营发展需要，符合公司经营发展战略和全体股东的利益，对公司未来经营成果将起到积极作用。

三、 风险与价值

1、税收优惠政策不能持续的风险

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

公司为应对税收政策变动的风险，采取如下应对措施：

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

2、原材料供应波动及价格波动风险

公司主要产品的主要原材料为蜂蜜。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。

公司为应对原材料供应波动及价格波动的风险,采取了如下应对措施:

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

3、汇率变动风险

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

公司为应对汇率风险,采取了如下应对措施:

公司与海外主要客户建立了长期良好的合作关系,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

公司经营规模扩张对资金需求较大,公司主要依靠良好的商业信用和银行信用获得快速发展的资金,导致公司资产负债率较高。2017年末、2018年6月末公司资产负债率分别为52.07%和22.62%。从公司负债结构来看,公司负债以流动负债为主,2017年末、2018年6月末公司流动负债占总负债的比例为80.85%和65.56%。

公司为应对财务风险,采取了如下应对措施:公司将逐步加强经营能力,提高资金使用效率,加大公司现金流入水平,通过增强公司自身积累能力来解决公司短期存在的资金需求,降低对外部资金临时依赖。

5、关联方交易风险

报告期内公司的关联方及关联交易较多,主要系向关联方销售、采购产品、关联方为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保所致。2017年1-6月占主营业务收入的36.46%，2018年1-6月占主营业务收入的48.46%，关联交易金额呈增加趋势。报告期内,公司关联交易价格均遵循市场价格定价原则,未损害公司自身的利益及中小股东利益。关联方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。

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

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人郭春生实际持有38.4354%的公司股份，同时担任公司的董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。存在实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司为应对实际控制人不当控制的风险，采取了如下应对措施：

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

7、公司非经常性损益对净利润影响较大的风险

2017年1-6月、2018年1-6月公司营业收入分别为13,644,455.02元和20,886,872.83元,净利润分别为-1,078,167.65元和57,613.08元,利润总额为-1,078,167.65元和25,704.10。2017年1-6月、2018年1-6月、公司确认政府补助金额分别为493,732.28元和356,659.35元。报告期内公司利润主要来源于蜂产品生产、加工、销售。2018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1,492.96%,公司对政府补助依赖风险较高，对公司盈利状况影响较大。

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

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

为规避相关偿债风险，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

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

为规避相关偿债风险，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

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

由于蜂产品销售季节性强，发货集中，如果蜂产品生产能力不足或生产中断将造成延迟发货损失、商誉损失，丧失销售机会，或因延迟发货给用户造成损失，并发生退货使得存货积压。因此，公司如果不能根据季节性因素及时、合理的调整蜂产品生产计划和存货储备量，将对公司经营产生不利影响。

为规避相关偿债风险，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划，调节蜂产品在不同季节的生产量。同时公司将进一步研发新产品，扩大现有蜂产品种类，提高公司销售淡季的蜂产品收入。

四、 企业社会责任

公司在经营发展过程中，始终不忘自己肩负的社会使命感和责任感，一直怀着感恩之心回馈社会。公司诚信守法、依法纳税、为消费者提供优质的产品和服务、维护员工的合法权益、积极吸纳就业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	-
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	-
是否存在股权激励事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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 √否	-
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	-
是否存在普通股股票发行事项	√是 □否	二、（四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	2,500,000.00	13,557.26
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	46,900,000.00	9,763,572.44
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	60,000,000.00	-
6．其他	-	-

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	销售产品	286,514.57	是	2018 年 3 月 13 日	2018-022

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：

公司销售商品给关联方，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的。

（三） 承诺事项的履行情况

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

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

3、公司管理层出具声明，就未与公司签订重要协议或做出重要承诺做出承诺；就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。

（四） 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018 年 3 月 13 日	2018 年 6 月 7 日	4.00	11,000,000	44,000,000.00	用于偿还银行贷款及易地迁建项目

第五节 股本变动及股东情况

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	6,850,463	43.50%	11,000,000	17,850,463	66.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,695,612	17.11%	-501,000	2,194,612	8.20%
	董事、监事、高管	2,966,513	18.84%	-501,000	2,465,513	9.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,899,537	56.50%	-	8,899,537	33.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,086,837	51.34%	-	8,086,837	30.23%
	董事、监事、高管	8,899,537	56.50%	-	8,899,537	33.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,750,000	-	11,000,000	26,750,000	-
普通股股东人数		44				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	郭春生	10,782,449	-501,000	10,281,449	38.4354%	8,086,837	2,194,612
2	吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	-	10,000,000	10,000,000	37.3832%	-	10,000,000
3	郭淑霞	1,575,000	-	1,575,000	5.8879%	-	1,575,000
4	吉林省尚上投资控股有限公司	-	1,000,000	1,000,000	3.7383%	-	1,000,000
5	耿德利	693,000	-	693,000	2.5907%	519,750	173,250
合计		13,050,449	10,499,000	23,549,449	88.0355%	8,606,587	14,942,862

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五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，公司其他前五名股东不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 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 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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭春生	董事长、总经理	男	1950-12-19	本科	2018.2.8-2021.2.7	是
于 安	董事、副总经理	男	1969-09-20	高中	2018.2.8-2021.2.7	是
李 佳	董事、董事会秘书	女	1979-12-20	本科	2018.2.8-2021.2.7	是
何俊丽	董事、财务总监	女	1975-04-24	高中	2018.2.8-2021.2.7	是
耿德利	董事、副总经理	男	1968-01-06	中专	2018.2.8-2021.2.7	是
郭 津	副总经理	男	1962-04-17	高中	2018.2.8-2021.2.7	是
尹喜强	监事、监事会主席	男	1966-07-14	大专	2018.2.8-2021.2.7	是
戴相卿	监事	男	1971-05-11	高中	2018.2.8-2021.2.7	是
赵丽杰	职工代表监事	女	1983-01-13	本科	2018.2.8-2021.2.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间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
郭春生	董事长、总经理	10,782,449	-501,000	10,281,449	38.4354%	0
于 安	董事、副总经理	63,000	-	63,000	0.2355%	0
李 佳	董事、董事会秘书	-	-	-	-	0
何俊丽	董事、财务总监	59,850	-	59,850	0.2237%	0
耿德利	董事、副总经理	693,000	-	693,000	2.5907%	0
郭 津	副总经理	126,000	-	126,000	0.4711%	0
尹喜强	监事、监事会主席	94,500	-	94,500	0.3533%	0
戴相卿	监事	47,251	-	47,251	0.1767%	0
赵丽杰	职工代表监事	-	-	-	-	0
合计	-	11,866,050	-501,000	11,365,050	42.4864%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否

	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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、高级管理人员简要职业经历

□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	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	32	32
销售人员	5	6
技术人员	9	9
财务人员	5	5
后勤保障人员	20	20
员工总计	75	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	11
专科	14	15
专科以下	51	50
员工总计	75	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司薪酬制度合理有效，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付员工薪酬。制定了《工资管理规定》，对公司员工实行考评，按制度和实际情况予以晋升加薪，使员工对企业发展和自己的职业前景清晰明确。按工种和岗位制定工资标准和补贴标准，有效的调动员工的工作积极性。

2、员工培训

公司坚持“以人为本”的原则，重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，采取内培和外培结合的方式，有计划的对员工进行培训，包括新员工培训、岗位技能、专业知识培训等。同时，根据《人力资源管理规定》，鼓励员工继续学习相关专业知识，持续不断的提升员工素质和能力，为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

公司暂未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、注释五、(一)	27,432,438.07	6,957,413.83
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	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、注释五、(二)	8,556,496.55	2,808,885.38
预付款项	第八节、注释五、(三)	111,392.00	21,912.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、注释五、(四)	221,785.72	342,638.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、注释五、(五)	22,038,413.21	33,291,045.62
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、注释五、(六)	1,817,646.87	1,991,554.56
流动资产合计	-	60,178,172.42	45,413,450.77
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	第八节、注释五、(七)	20,525,787.11	19,930,890.49
在建工程	第八节、注释五、(八)	6,229,802.05	25,213.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	第八节、注释五、（九）	25,614,352.60	25,937,065.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第八节、注释五、（十）	190,260.95	-
递延所得税资产	第八节、注释五、（十一）	-	-
其他非流动资产	-	1,204,070.00	1,114,753.00
非流动资产合计	-	53,764,272.71	47,007,922.18
资产总计	-	113,942,445.13	92,421,372.95
流动负债：			
短期借款	第八节、注释五、（十三）	12,750,000.00	32,750,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、注释五、（十四）	376,348.40	3,486,362.99
预收款项	第八节、注释五、（十五）	1,919,184.27	1,684,443.76
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、注释五、（十六）	261,904.00	70,862.70
应交税费	第八节、注释五、（十七）	2,466.60	10,924.31
其他应付款	第八节、注释五、（十八）	1,588,330.64	904,933.47
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	-	-	-
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	-	16,898,233.91	38,907,527.23
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、注释五、（十九）	3,265,359.59	3,572,018.94
递延所得税负债	第八节、注释五、（十一）	5,611,759.96	5,643,668.94
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,877,119.55	9,215,687.88

负债合计	-	25,775,353.46	48,123,215.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、注释五、（二十）	26,750,000.00	15,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、注释五、（二十一）	45,789,371.34	12,978,050.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、注释五、（二十二）	2,187,582.10	2,187,582.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、注释五、（二十三）	13,440,138.23	13,382,525.15
归属于母公司所有者权益合计	-	88,167,091.67	44,298,157.84
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	88,167,091.67	44,298,157.84
负债和所有者权益总计	-	113,942,445.13	92,421,372.95

法定代表人：郭春生　　主管会计工作负责人：郭春生　　会计机构负责人：何俊丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	27,308,510.66	6,884,228.85
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	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节、注释十、（一）	11,162,319.80	5,948,968.72
预付款项	-	111,392.00	21,912.54
其他应收款	-	158,785.72	198,638.84
存货	第八节、注释十、（二）	21,935,676.49	32,873,592.04
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,811,729.32	1,985,018.03
流动资产合计	-	62,488,413.99	47,912,359.02
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	第八节、注释十、（三）	800,000.00	800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	20,501,865.80	19,898,225.20

在建工程	-	6,229,802.05	25,213.67
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	25,611,386.11	25,932,480.39
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	190,260.95	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	1,204,070.00	1,114,753.00
非流动资产合计	-	54,537,384.91	47,770,672.26
资产总计	-	117,025,798.90	95,683,031.28
流动负债：			
短期借款	-	12,750,000.00	32,750,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	376,348.40	3,486,362.99
预收款项	-	1,896,702.38	1,652,910.78
应付职工薪酬	-	244,669.65	14,595.61
应交税费	-	2,466.60	8,493.92
其他应付款	-	1,567,573.89	751,108.47
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	-	16,837,760.92	38,663,471.77
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,265,359.59	3,572,018.94
递延所得税负债	-	5,611,759.96	5,643,668.94
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,877,119.55	9,215,687.88
负债合计	-	25,714,880.47	47,879,159.65
所有者权益：			
股本	-	26,750,000.00	15,750,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	45,789,371.34	12,978,050.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,187,582.10	2,187,582.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,583,964.99	16,888,238.94
所有者权益合计	-	91,310,918.43	47,803,871.63
负债和所有者权益合计	-	117,025,798.90	95,683,031.28

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） 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	-	20,886,872.83	13,644,455.02
其中：营业收入	第八节、注释五、(二十四)	20,886,872.83	13,644,455.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,244,917.99	15,216,354.95
其中：营业成本	第八节、注释五、(二十四)	17,243,362.61	10,655,081.18
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	第八节、注释五、(二十五)	257,270.64	144,403.91
销售费用	第八节、注释五、(二十六)	562,499.89	2,244,508.74
管理费用	第八节、注释五、(二十七)	2,400,124.05	1,370,164.21
研发费用	-	-	-
财务费用	第八节、注释五、(二十八)	702,240.19	787,879.28
资产减值损失	第八节、注释五、(二十九)	79,420.61	14,317.63
加：其他收益	第八节、注释五、(三十一)	356,659.35	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号	第八节、注释五、(三十)	27,091.30	-

填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	25,705.49	-1,571,899.93
加：营业外收入	第八节、注释五、(三十二)	-	493,732.28
减：营业外支出	-	1.39	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	25,704.10	-1,078,167.65
减：所得税费用	第八节、注释五、(三十三)	-31,908.98	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	57,613.08	-1,078,167.65
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	-	57,613.08	-1,078,167.65
2.终止经营净利润	-	-	-
(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	-	57,613.08	-1,078,167.65
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

七、综合收益总额	-	57,613.08	-1,078,167.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	57,613.08	-1,078,167.65
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	-	0.00	-0.07
（二）稀释每股收益	-	0.00	-0.07

法定代表人：郭春生　　主管会计工作负责人：郭春生　　会计机构负责人：何俊丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、注释十、（四）	20,182,845.41	12,933,374.87
减：营业成本	第八节、注释十、（四）	16,939,727.93	10,886,915.82
税金及附加	-	250,726.87	144,146.64
销售费用	-	288,285.11	488,258.42
管理费用	-	2,370,978.93	1,264,954.25
研发费用	-	-	-
财务费用	-	701,965.84	787,077.25
其中：利息费用	-	700,893.78	607,990.51
利息收入	-	31,301.57	2,107.28
资产减值损失	-	351,092.92	22,683.49
加：其他收益	-	356,659.35	-
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	-	-	-
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）	-	27,091.30	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-336,181.54	-660,661.00
加：营业外收入	-	-	493,732.28
减：营业外支出	-	1.39	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-336,182.93	-166,928.72
减：所得税费用	-	-31,908.98	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-304,273.95	-166,928.72
（一）持续经营净利润	-	-304,273.95	-166,928.72
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-304,273.95	-166,928.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.01

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

（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	-	16,892,104.81	17,422,019.65
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	-	62,372.66	423,074.10
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、注释五、(三十四)	228,187.76	179,005.27

经营活动现金流入小计	-	17,182,665.23	18,024,099.02
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,389,262.90	5,766,972.67
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,944,269.45	2,476,455.18
支付的各项税费	-	824,326.30	721,723.83
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、注释五、(三十五)	1,822,514.45	3,885,067.33
经营活动现金流出小计	-	11,980,373.10	12,850,219.01
经营活动产生的现金流量净额	-	5,202,292.13	5,173,880.01
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	-	475,000.00	-
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	-	475,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,166,552.62	250,581.00
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	-	8,166,552.62	250,581.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,691,552.62	-250,581.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	44,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	0.00	2,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	44,000,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	709,565.27	596,003.84
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	-	326,150.00	-
筹资活动现金流出小计	-	21,035,715.27	3,296,003.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,964,284.73	-596,003.84
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	-	20,475,024.24	4,327,295.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,957,413.83	628,882.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,432,438.07	4,956,177.32

法定代表人：郭春生　　主管会计工作负责人：郭春生　　会计机构负责人：何俊丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	16,578,629.21	16,848,161.55
收到的税费返还	-	62,372.66	423,074.10
收到其他与经营活动有关的现金	-	171,441.57	178,937.28
经营活动现金流入小计	-	16,812,443.44	17,450,172.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,389,262.90	6,638,601.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,862,382.63	1,840,492.43
支付的各项税费	-	760,990.68	708,701.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,648,257.53	3,080,132.46
经营活动现金流出小计	-	11,660,893.74	12,267,928.17
经营活动产生的现金流量净额	-	5,151,549.70	5,182,244.76
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	-	475,000.00	-
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	-	475,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,166,552.62	238,487.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,166,552.62	238,487.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,691,552.62	-238,487.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	44,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	2,700,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	44,000,000.00	2,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	709,565.27	596,003.84
支付其他与筹资活动有关的现金	-	326,150.00	-
筹资活动现金流出小计	-	21,035,715.27	3,296,003.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	22,964,284.73	-596,003.84
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	-	20,424,281.81	4,347,753.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,884,228.85	603,251.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,308,510.66	4,951,005.73

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（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	□是 √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	□是 √否	-
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	（二）1
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	-
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
13．是否存在预计负债	□是 √否	-

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 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。

二、 报表项目注释

注释一、企业的基本情况

延边宝利祥蜂业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系延边宝利蜂业有限公司，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
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 位股东按原出资金额等比例增资并于 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：

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	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
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
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	157.500	10.00
耿德利	69.300	4.40
李延修	12.915	0.82
郭津	12.600	0.80
王忠成	12.600	0.80
黄金国	10.080	0.64
郝贵文	10.080	0.64
刘建宝	10.080	0.64
张则明	9.450	0.60
王秀艳	9.450	0.60
王景梅	9.450	0.60
刘晓亮	9.450	0.60
尹喜强	9.450	0.60
聂玉琢	9.135	0.58
崔福英	8.820	0.56
孙淑连	8.820	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	6.930	0.44
石宝君	6.615	0.42

杨鸣秀	6.300	0.40
张淑霞	6.300	0.40
周国良	6.300	0.40
于安	6.300	0.40
何俊丽	5.985	0.38
于富民	5.670	0.36
聂玉英	5.355	0.34
刘春艳	5.040	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	4.410	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	3.150	0.20
初春光	3.150	0.20
合计	**1,575.000**	**100.00**

2018 年 4 月，根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，引进新股东、增加注册资本 1100 万元人民币。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	38.4354
吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)	1,000.0000	37.3832
郭淑霞	157.5000	5.8879
蓝莓生物科技有限公司	100.0000	3.7383
耿德利	69.3000	2.5907
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)	50.0000	1.8692
李延修	12.9150	0.4828
郭津	12.6000	0.4711
王忠成	12.6000	0.4710
黄金国	10.0800	0.3768
郝贵文	10.0800	0.3768
刘建宝	10.0800	0.3768
张则明	9.4500	0.3533

王秀艳	9.4500	0.3533
王景梅	9.4500	0.3533
刘晓亮	9.4500	0.3533
尹喜强	9.4500	0.3533
聂玉琢	9.1350	0.3415
崔福英	8.8200	0.3297
孙淑连	8.8200	0.3297
王芳	7.8750	0.2944
何金娥	7.8750	0.2944
李玉程	7.2450	0.2708
吕艳梅	7.2450	0.2708
聂玉梅	6.9300	0.2591
石宝君	6.6150	0.2473
杨鸣秀	6.3000	0.2355
张淑霞	6.3000	0.2355
周国良	6.3000	0.2355
于安	6.3000	0.2355
何俊丽	5.9850	0.2237
于富民	5.6700	0.2120
聂玉英	5.3550	0.2002
刘春艳	5.0400	0.1884
贾延军	4.7250	0.1766
李春喜	4.7250	0.1766
戴相卿	4.7251	0.1767
包国梅	4.4100	0.1649
尹静红	4.0950	0.1531
冷新民	4.0950	0.1531
包国燕	3.4650	0.1295
于洋	3.1500	0.1178
初春光	3.1500	0.1178
周佰成	0.1000	0.0037
合计	**2,675.0000**	**100.0000**

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；食品生产、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六次会议决议批准对外报出，批准报出日期 2018 年 8 月 22 日。

注释二、财务报表的编制基础

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

注释三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进

行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

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

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

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

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

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发一重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一级金融资产的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

（十三）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。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重

大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）投资性房地产

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十九）无形资产

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

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

（二十）资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

4、其他长期职工福利

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

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

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

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

（二十五）收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，相关收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入；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。

本公司对国内销售的商品在发货并收讫销售款项或取得索取销售款项的凭据时确认销售收入的实现。出口商品在报关并发货后确认销售收入的实现。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十八）租赁

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

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

（二十九）其他主体中权益的确认

1、同时满足以下条件的为重要的非全资子公司

①集团的重要子公司。子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合

并财务报表相应项目 20%以上（含 20%）的，为集团重要子公司。或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，如金融企业、境外资产、特殊目的实体等，也应认定为集团的重要子公司。

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

2、重要的合营企业、联营企业

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

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

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

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年年度及以后期间的财务报表。除此之外，本报告期公司未发生其他会计政策变更。

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。

注释四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

增值税税率注：2018 年 1-4 月蜂蜜、蜂王浆执行 11%税率，2018 年 5-6 月蜂蜜、蜂王浆执行 10%税率；2018 年 1-4 月塑料瓶、硬塑桶以及其他塑料制品执行 17%税率；2018 年 5-6 月塑料瓶、硬塑桶以及其他塑料制品执行 16%税率。

（二）重要税收优惠及批文

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

注释五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　目	2018 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			2,339.05
银行存款			27,430,099.02
其中：人民币			27,430,099.02
美元			
合　计			27,432,438.07

注：截至 2018 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	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			1,049.65
银行存款			6,956,364.18
其中：人民币			6,956,364.18
美元			
合　计			6,957,413.83

（二）应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		1,135,275.50
应收账款	8,556,496.55	1,673,609.88
合计	8,556,496.55	2,808,885.38

1、应收票据分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,135,275.50
合计		1,135,275.50

注：（1）期末无已质押的应收票据。

（2）期末公司无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

2、 应收账款分类

类 别	2018 年 6 月 30 日			
	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	8,658,458.00	100.00	101,961.45	1.18
其中：账龄分析法组合	8,658,458.00	100.00	101,961.45	1.18
组合小计	8,658,458.00	100.00	101,961.45	1.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,658,458.00	100.00	101,961.45	1.18

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	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	1,694,806.84	100.00	21,196.96	1.25
其中：账龄分析法组合	1,694,806.84	100.00	21,196.96	1.25
组合小计	1,694,806.84	100.00	21,196.96	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,694,806.84	100.00	21,196.96	1.25

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,487,603.88	98.03	84,876.04	1,647,596.84	97.21	16,475.96
1 至 2 年	170,854.12	1.97	17,085.41	47,210.00	2.79	4,721.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	8,658,458.00	100.00	101,961.45	1,694,806.84	100.00	21,196.96

3、2018 年 06 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(%)

吉林敖东世航药业股份有限公司	关联方	销售货款	4,334,846.61	1 年以内	50.07
廖雄飞	非关联方	销售货款	2,092,975.60	1 年以内	24.17
家家悦集团股份有限公司	非关联方	销售货款	770,155.12	1 年以内	8.89
吉林敖东延边药业股份有限公司	关联方	销售货款	414,590.00	1 年以内	4.79
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	关联方	销售货款	314,000.00	1 年以内	3.63
合　计			7,926,567.33		91.55

（三）预付款项

1、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	111,392.00	100.00	18,705.00	85.36
1 至 2 年				
2 至 3 年			3,207.54	14.64
3 年以上				
合　计	111,392.00	100.00	21,912.54	100.00

2、2018 年 6 月 30 日预付款项余额主要单位:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	期末余额及占预付账款期末余额合计数的比例(%)
吴土尼	非关联方	预付货款	100,000.00	一年以内	89.77
大连晟丰包装有限公司	非关联方	预付货款	7,200.00	一年以内	6.47
敦化市大地天然气有限公司	非关联方	预付货款	4,192.00	一年以内	3.76
合　计			111,392.00		100.00

（四）其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2018 年 6 月 30 日			
	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	241,958.52	100.00	20,172.80	8.34
其中：账龄分析法组合	241,958.52	100.00	20,172.80	8.34
组合小计	241,958.52	100.00	20,172.80	8.34
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	241,958.52	100.00	20,172.80	8.34

类别	2017 年 12 月 31 日

	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	364,155.52	100.00	21,516.68	5.91
其中：账龄分析法组合	364,155.52	100.00	21,516.68	5.91
组合小计	364,155.52	100.00	21,516.68	5.91
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	364,155.52	100.00	21,516.68	5.91

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	117,748.43	48.67	1,177.48	232,437.47	63.83	2,324.37
1 至 2 年	78,672.04	32.51	7,867.20	76,513.00	21.01	7,651.30
2 至 3 年	25,333.00	10.47	5,066.60	50,205.05	13.79	10,041.01
3 至 4 年	20,205.05	8.35	6,061.52	5,000.00	1.37	1,500.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合　计	241,958.52	100.00	20,172.80	364,155.52	100.00	21,516.68

2、2018 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(%)
敦化市市场和质量监督管理局	非关联方	往来款	101,727.06	1 年以内	42.04
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2 年	20.66
金秋玉	非关联方	往来款	40,205.05	2-3 年 20,000.00；3-4 年 20,205.05	16.62
步步高商业连锁股份有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1-2 年	8.27
中国石油天然气股份有限公司吉林延边销售分公司	非关联方	往来款	8,672.04	1-2 年	3.58
合　计			220,604.15		91.17

（五）存货

存货项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,020,987.49		9,020,987.49
在产品	3,916,714.58		3,916,714.58
库存商品	8,037,951.41		8,037,951.41
发出商品	1,062,759.73		1,062,759.73

存货项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合　计	22,038,413.21		22,038,413.21

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,022,853.90		21,022,853.90
低值易耗品	1,897,140.55		1,897,140.55
在产品	3,872,414.24		3,872,414.24
库存商品	5,016,134.10		5,016,134.10
发出商品	1,482,502.83		1,482,502.83
合　计	33,291,045.62		33,291,045.62

（六）其他流动资产

项　目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	1,554,624.17	436,930.39
待抵扣增值税进项税额	263,022.70	1,554,624.17
合　计	1,817,646.87	1,991,554.56

（七）固定资产

1、固定资产情况

项　目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、账面原值	28,384,195.45	2,045,073.25	1,092,493.64	29,336,775.06
房屋及建筑物	12,216,202.09			12,216,202.09
机器设备	13,189,432.55	636,945.74	273,384.61	13,552,993.68
运输工具	1,503,850.62	1,211,558.19	819,109.03	1,896,299.78
电子设备	767,265.85	162,431.75		929,697.60
其他	707,444.34	34,137.57		741,581.91
二、累计折旧	8,453,304.96	1,061,325.25	703,642.26	8,810,987.95
房屋及建筑物	1,007,825.24	309,159.64		1,316,984.88
机器设备	5,452,588.45	565,818.85	252,038.54	5,766,368.76
运输工具	857,777.76	126,774.16	451,603.72	532,948.20
电子设备	677,451.06	31,253.75		708,704.81
其他	457,662.45	28,318.85		485,981.30
三、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				

四、账面价值	19,930,890.49	2,045,073.25	1,450,176.63	20,525,787.11
房屋及建筑物	11,208,376.85		309,159.64	10,899,217.21
机器设备	7,736,844.10	636,945.74	587,164.92	7,786,624.92
运输工具	646,072.86	1,211,558.19	494,279.47	1,363,351.58
电子设备	89,814.79	162,431.75	31,253.75	220,992.79
其他	249,781.89	34,137.57	28,318.85	255,600.61

2、截止 2018 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
翰章蜜蜂繁殖实验室	由于面积过小，办理产权手续复杂，费用过高，没有办理产权证书	无

3、 截止 2018 年 6 月 30 日，无用于抵押的固定资产。

(八)在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	6,143,805.04		6,143,805.04			
安装工程	85,997.01		85,997.01	25,213.67		25,213.67
合计	6,229,802.05		6,229,802.05	25,213.67		25,213.67

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 6 月 30 日	资金来源
厂区地面		877,969.98			877,969.98	自筹
办公楼维修		464,621.87			464,621.87	自筹
蜂蜜车间		2,975,546.40			2,975,546.40	自筹
塑料车间		343,289.47			343,289.47	自筹
化验室		142,636.28			142,636.28	自筹
成品瓶库		140,992.20			140,992.20	自筹
饮片车间		104,694.40			104,694.40	自筹
代用茶车间		421,915.83			421,915.83	自筹
原料仓库		385,715.47			385,715.47	自筹
石雕喷泉		169,858.78			169,858.78	自筹
合计		6,027,240.68			6,027,240.68	

3、截止 2018 年 6 月 30 日，在建工程未发生减值。

4、截止 2018 年 6 月 30 日，无用于抵押的在建工程。

（九）无形资产

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、账面原值	26,254,601.94	3,207.54		26,257,809.48
土地使用权	25,200,000.00			25,200,000.00
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	8,000.00	3,207.54		11,207.54
财务软件	46,601.94			46,601.94
二、累计摊销	317,536.92	325,919.96		643,456.88
土地使用权	147,368.43	294,736.86		442,105.29
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利	162,895.32	27,149.22		190,044.54
商标	1,226.74	571.1		1,797.84
财务软件	6,046.43	3,462.78		9,509.21
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				
财务软件				
四、账面价值	25,937,065.02	3,207.54	325,919.96	25,614,352.60
土地使用权	25,052,631.57		294,736.86	24,757,894.71
养生香酸蜜产品的制备方法发明专利	837,104.68		27,149.22	809,955.46
商标	6,773.26	3,207.54	571.1	9,409.70
财务软件	40,555.51		3,462.78	37,092.73

（十）长期待摊费用

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 6 月 30 日
绿化		196,254.95	5,994.00		190,260.95
合　计		196,254.95	5,994.00		190,260.95

（十一）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税负债明细

项　目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产置换换入房产土地计税基础小于账面价值所形成	4,504,826.01	4,544,959.81
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	1,106,933.95	1,098,709.13
合　计	5,611,759.96	5,643,668.94

未确认递延所得税资产的项目明细

项　目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	122,134.25	42,713.64
合　计	122,134.25	42,713.64

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。

（十二）资产减值准备明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2018 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	42,713.64	79,420.61			122,134.25
合　计	42,713.64	79,420.61			122,134.25

（十三）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	12,750,000.00	32,750,000.00
合　计	12,750,000.00	32,750,000.00

注：（1）2017 年 11 月 24 日，本公司与中国农业银行股份有限公司敦化市支行签订合同编号为 22010120170000591 的《流动资金借款合同》，借款金额 12,750,000.00 元。敦化市金诚实业有限责任公司与中国农业银行股份有限公司敦化市支行签订合同编号为 22100120170022552 的《最高额保证合同》，敦化市金诚实业有限责任公司承担最高额度为 20,000,000.00 元的连带保证责任。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，无逾期借款。

（十四）应付账款

1、应付账款按账龄分类

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	333,072.90	88.50	3,447,048.49	98.87
1 至 2 年	36,392.50	9.67	32,431.50	0.93
2 至 3 年		0.00		
3 年以上	6,883.00	1.83	6,883.00	0.20
合　计	376,348.40	100.00	3,486,362.99	100.00

2、2018 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(%)
宁波聚凯机械有限公司	非关联方	采购货款	137,931.03	一年以内	36.65

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(%)
黄珍秀	非关联方	采购货款	105,931.80	一年以内	28.15
淄博人立文化创意股份有限公司	非关联方	采购货款	35,560.00	一年以内	9.45
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	关联方	采购货款	27,696.50	一年以内 15,862.00、1-2 年 11,834.50	7.36
辽源市嘉元包装有限公司	非关联方	采购货款	21,378.00	一年以内 10,100.00、1-2 年 11,278.00	5.68
合　计			328,497.33		87.29

（十五）预收款项

1、预收账款按账龄分类

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	282,408.00	14.72	1,091,554.08	64.80
1 至 2 年	1,050,423.61	54.73	563,224.88	33.44
2 至 3 年	557,107.86	29.03		
3 年以上	29,244.80	1.52	29,664.80	1.76
合　计	1,919,184.27	100.00	1,684,443.76	100.00

2、2018 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(%)
全农绿色资源株式会社	非关联方	销售货款	1,531,147.90	1-2 年 976,770.04、2-3 年 554,377.86	79.78
吉林金宝药业股份有限公司	非关联方	销售货款	255,000.00	1 年以内	13.29
吉林庆大堂健康科技有限公司	非关联方	销售货款	32,394.80	1-2 年 420.00、2-3 年 2,730.00	1.69
张凤华	非关联方	销售货款	24,000.00	1-2 年	1.25
吉林省美晟商贸有限责任公司	非关联方	销售货款	23,040.00	1 年以内	1.20
合　计			1,865,582.70		97.21

（十六）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	70,862.70	1,857,581.29	1,666,539.99	261,904.00
二、离职后福利-设定提存计划		280,451.64	280,451.64	0.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合　计	70,862.70	2,138,032.93	1,946,991.63	261,904.00

2、 短期职工薪酬情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	56,267.09	1,608,213.30	1,423,442.84	241,037.55
2.职工福利费		50,360.57	44,383.47	5,977.10
3.社会保险费		93,570.83	93,570.83	0.00
其中：医疗保险费		77,913.81	77,913.81	0.00
工伤保险费		9,635.27	9,635.27	0.00
生育保险费		6,021.75	6,021.75	0.00
4.住房公积金		62,293.00	62,293.00	0.00
5.工会经费和职工教育经费	14,595.61	43,143.59	42,849.85	14,889.35
6.短期带薪缺勤				0.00
7.短期利润分享计划				0.00
合　计	70,862.70	1,857,581.29	1,666,539.99	261,904.00

3、 设定提存计划情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
1.基本养老保险		270,963.90	270,963.90	0.00
2.失业保险费		9,487.74	9,487.74	0.00
3.企业年金缴费				0.00
合　计		280,451.64	280,451.64	0.00

（十七）应交税费

税种	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应交城市维护建设税	1,438.85	
应交个人所得税		565.16
教育费附加	411.10	
地方教育附加	616.65	
应交印花税		10,359.15
合　计	2,466.60	10,924.31

（十八）其他应付款

1、其他应付款按账龄分类

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,353,816.60	85.24	726,951.02	80.33
1 至 2 年	197,946.59	12.46	7,665.00	0.85
2 至 3 年	7,665.00	0.48	62,655.00	6.92
3 年以上	28,902.45	1.82	107,662.45	11.90
合　计	1,588,330.64	100.00	904,933.47	100.00

2、2018 年 6 月 30 日其他应付款余额前五名单位

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	期末余额及占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
延边百荣建筑工程有限公司	非关联方	工程款	989,122.00	1 年以内	62.27
延边中科华誉建筑劳务有限公司	非关联方	工程款	162,500.00	1-2 年	10.23
敦化市金马门窗加工厂	非关联方	工程款	138,890.00	3 年以上	8.74
敦化市永安系统集成设备经销处	非关联方	监控设备款	80,000.00	2-3 年	5.04
民生证券股份有限公司	非关联方	督导费	56,603.77	1 年以内	3.56
合　计			1,427,115.77		89.84

（十九）递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	3,265,359.59	3,572,018.94
合　计	3,265,359.59	3,572,018.94

2、政府补助项目情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
中小企业技术改造专项	107,828.94		18,427.90		89,401.04	与资产相关
1200 吨椴树蜜深加工技改项目	70,845.84		13,150.00		57,695.84	与资产相关
服务业技术平台建设专项	314,455.17		50,706.95		263,748.22	与资产相关
5000 群长白山原生态蜜蜂养殖基地扩建项目	1,315,683.33		91,900.00		1,223,783.33	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品	1,763,205.66		132,474.50		1,630,731.16	与资产相关

加工扩建项目						
合　计	3,572,018.94		306,659.35		3,265,359.59	

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，2018 年 1-6 月分摊计入其他收益 18,427.90 元。

（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，2018 年 1-6 月分摊计入其他收益 13,150.00 元。

（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，2018 年 1-6 月分摊计入其他收益 50,706.95 元。

（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，2018 年 1-6 月分摊计入其他收益 91,900.00 元。

（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，2018 年 1-6 月分摊计入其他收益 132,474.50 元。

（二十）股本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
郭春生	10,782,449.00		501,000.00	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

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
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
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	15,750,000.00	11,501,000.00	501,000.00	26,750,000.00

注：1、报告期内股东转让股权增加新股东，增减变动 50.1 万元；

2、根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，引进新股东、增加注册资本 1100 万元。

（二十一）资本公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	12,978,050.59	33,000,000.00	188,679.25	45,789,371.34
合　计	12,978,050.59	33,000,000.00	188,679.25	45,789,371.34

注：1、根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，引进资金 4400 万元，增加注册资本 1100 万元、资本公积（股本溢价）3300 万元。

2、报告期内资本公积减少额系股票承销费用。

（二十二）盈余公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,187,582.10			2,187,582.10
合　计	2,187,582.10			2,187,582.10

（二十三）未分配利润

项　目	2018 年 6 月 30 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	13,382,525.15	
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	13,382,525.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,613.08	
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	13,440,138.23	

（二十四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	20,739,885.67	17,118,469.52	13,644,455.02	10,655,081.18
其他业务小计	146,987.16	124,893.09		
合　计	20,886,872.83	17,243,362.61	13,644,455.02	10,655,081.18

2、主营业务按行业分类

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	19,675,868.26	16,352,272.36	13,086,086.12	10,309,838.56
塑料及包装物	1,064,017.41	766,197.16	558,368.90	345,242.62
合　计	20,739,885.67	17,118,469.52	13,644,455.02	10,655,081.18

3、主营业务按产品分项列示

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	15,430,696.31	13,204,993.72	10,680,946.63	8,685,670.90
荆条蜜	55,196.76	53,803.26		
洋槐蜜	402,655.53	339,552.76	434,442.20	332,507.98
枣花蜜	178,822.11	142,193.84	260,939.17	207,355.10
蜂花粉	0.00	0.00	1,821.24	894.19
蜂王浆	588,728.62	510,113.65	790,840.67	607,127.80
其他	3,019,768.93	2,101,615.13	917,096.21	476,282.59
塑料制品及包装物	1,064,017.41	766,197.16	558,368.90	345,242.62
合　计	20,739,885.67	17,118,469.52	13,644,455.02	10,655,081.18

4、2018 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	4,399,125.05	21.06
廖雄飞	2,412,448.19	11.55
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,373,119.29	6.57
家家悦集团股份有限公司	950,382.57	4.55
沈阳甜蜜蜜食品有限公司	686,017.69	3.28
合　计	9,821,092.79	47.02

（二十五）税金及附加

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	42,684.71	150.07
教育费附加	18,415.00	64.32
地方教育费附加	12,074.07	42.88
土地使用税	70,746.26	56,529.00
房产税	87,815.50	87,482.64
印花税	21,999.95	135.00
车船使用税	3,497.20	
环境保护税	37.95	
合　计	257,270.64	144,403.91

（二十六）销售费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运输费	142,722.72	232,471.12
邮寄费	5,916.38	114,689.54
工资及附加	176,264.74	845,930.15
业务费		248,577.44
包装费		5,000.00
网络及促销服务费	151,825.60	462,904.30
劳务费		225,429.84
会费	12,358.49	
广告费	58,058.25	42,766.92
其他	7,715.37	63,739.43
商品条形码	7,638.34	3,000.00
合　计	562,499.89	2,244,508.74

（二十七）管理费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及附加	734,805.56	525,568.61
折旧及摊销费用	680,147.89	273,077.95
差旅费	61,908.99	58,956.33
交通费	17,480.70	11,325.61
办公费	13,021.23	13,908.32
招待费	38,200.50	45,328.86
零件及修理费	53,040.32	115,700.30
保险费	95,813.01	56,957.67
水电费	181,661.49	
代理、起诉、审计等费用	103,773.58	
搬迁费用	131,088.54	
其他	289,182.24	269,340.56
合　计	2,400,124.05	1,370,164.21

（二十八）财务费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	700,893.78	607,990.51
减：利息收入	31,547.22	2,175.27
手续费	31,283.82	179,926.57
汇兑损失	1609.81	2157.06
减：汇兑收益		409.61
其他		390.02
合　计	702,240.19	787,879.28

（二十九）资产减值损失

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	79,420.61	14,317.63

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合　计	79,420.61	14,317.63

（三十）资产处置收益

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置收益	27,091.30	
合　计	27,091.30	

（三十一）其他收益

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	356,659.35	
合　计	**356,659.35**	

计入其他收益的政府补助

项　目	2018 年 1-6 月	
	发生额	与资产相关/与收益相关
燃煤小锅炉淘汰项目款	50,000.00	与收益相关
中小企业技术改造专项	18,427.90	与资产相关
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	50,706.95	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
合　计	**356,659.35**	

（三十二）营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助		493,732.28
合计		493,732.28

2、 计入营业外收入的政府补助

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款			20,100.00	与收益相关
5000 群长白山原生态蜂蜜养殖基地扩建项目			91,900.00	与资产相关
中小企业技术改造专项资金			23,715.20	与资产相关
1200 吨椴树蜜深加工技改项目			74,075.00	与资产相关

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
服务业技术平台建设专项			73,204.83	与资产相关
延边州敦化市 900 吨蜜酿酵素饮品加工扩建项目			203,737.25	与资产相关
省级外经贸发展引导资金			7,000.00	与收益相关
合　计			493,732.28	

注：根据财政部 2017 年 5 月发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将利润表中原计入“营业外收入”项目的与日常活动相关的政府补助调整至“其他收益”项目。

（三十三）所得税费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
递延所得税转回	-31,908.98	
合　计	-31,908.98	

（三十四）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
往来款	91,280.54	149,355.00
贴息收入	31,301.57	2,175.27
其他	55,605.65	375.00
专项补助	50,000.00	27,100.00
合计	228,187.76	179,005.27

（三十五）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
财务费用	4,542.97	196,466.12
管理费用	850,447.84	679,712.12
销售费用	313,305.97	940,365.00
制造费用	547,004.20	258,659.19
往来款	107,213.47	1,809,864.90
合计	1,822,514.45	3,885,067.33

（三十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,613.08	-1,078,167.65
加：资产减值准备	79,420.61	14,317.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,061,325.25	1,229,020.49
无形资产摊销	325,919.96	65,518.62
长期待摊费用摊销	5,994.00	111,540.30

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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）	-27,091.30	
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）	700,893.78	607,990.51
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）	-31,908.98	
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,252,632.41	4,397,198.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,716,237.51	762,949.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,506,269.17	-936,488.39
其他(递延收益的减少)		
经营活动产生的现金流量净额	5,202,292.13	5,173,880.01
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	27,432,438.07	4,956,177.32
减：现金的期初余额	6,957,413.83	628,882.15
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	20,475,024.24	4,327,295.17

2、 现金及现金等价物

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	27,432,438.07	4,956,177.32
其中：库存现金	2,339.05	4,727.62
可随时用于支付的银行存款	27,430,099.02	4,951,449.70
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	27,432,438.07	4,956,177.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
郭春生	38.4354	38.4354

（二）本公司的子公司

子公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	本公司的持股比例	本公司的表决权比例
延边宝利祥销售有限公司	有限责任公司	敦化经济开发区	郭春生	蜂产品、饮料、茶叶等采购、销售	80.00	100%	100%

（三）本公司的合营和联营公司

无

（四）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
吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）	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
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	敖东集团下属全资子公司
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	敖东集团下属控股孙公司
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
敦化市金诚实业有限责任公司	敖东集团大股东

（五）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	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
吉林敖东延边药业股份有限公司	销售商品	市场价格	3,237,351.51	15.61	2,412,448.19	17.68
吉林敖东世航药业股	销售商品	市场价格	5,746,699.70	27.71	1,373,119.29	10.06

份有限公司						
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	557,149.88	2.69	686,017.69	5.03
吉林敖东鹿业有限责任公司	销售商品	市场价格			191,072.95	1.40
吉林正容医药发展有限责任公司	销售商品	市场价格			164,256.11	1.20
吉林敖东健康科技有限公司	销售商品	市场价格	203,209.19	0.98	136,478.45	1.00
吉林敖东集团力源制药股份有限公司	销售商品	市场价格	19,162.16	0.09	9,856.19	0.07
吉林敖东生物科技股份有限公司	销售商品	市场价格		0.00	2,000.00	0.02
吉林敖东林源医药营销股份有限公司	销售商品	市场价格	286,514.57	1.38		
合 计			**10,050,087.01**	**48.46**	**4,975,248.87**	**36.46**

2、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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	采购包材	市场价格	13,557.26	10,840.17

注：敦化市金诚实业有限责任公司将包装业务剥离，不再经营该业务。吉林敖东瑞丰包装股份有限公司为敖东集团全资子公司，从 2018 年 6 月 4 日起吉林敖东瑞丰包装股份有限公司承接了敦化市金诚实业有限责任公司与公司的相关业务。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林敖东延边药业股份有限公司	414,590.00	4,145.90		
应收账款	吉林敖东世航药业股份有限公司	4,334,846.61	43,348.47	1,389.00	13.89
应收账款	吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	314,000.00	3,140.00		
应收账款	吉林正容医药发展有限责任公司				
应收账款	吉林敖东健康科技有限公司	20,940.00	209.40	19,186.75	191.87
合 计		5,084,376.61	50,843.77	20,575.75	205.76

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	吉林敖东瑞丰包装股份有限公司	27,696.50	31,834.50
合　计		**27,696.50**	**31,834.50**

注释七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止本报表签发日（2018 年 8 月 22 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

截止本报表签发日（2018 年 8 月 22 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。

注释八、资产负债表日后事项

截止本报表签发日（2018 年 8 月 22 日），本公司未发生其他影响财务报表阅读和理解的重要资产负债表日后事项。

注释九、其他重要事项

截止本报表签发日（2018 年 8 月 22 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。

注释十、母公司财务报表重要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		1,135,275.50
应收账款	11,162,319.80	4,813,693.22
合计	11,162,319.80	5,948,968.72

1、应收票据分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		1,135,275.50
合计		1,135,275.50

注：（1）、期末无已质押的应收票据。

（2）、期末公司无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

2、应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日			
	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	11,568,671.58	100.00	406,351.78	3.51
其中：账龄分析法组合	11,568,671.58	100.00	406,351.78	3.51
组合小计	11,568,671.58	100.00	406,351.78	3.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	11,568,671.58	100.00	406,351.78	3.51

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,866,608.20	100.00	52,914.98	1.09
其中：账龄分析法组合	4,866,608.20	100.00	52,914.98	1.09
组合小计	4,866,608.20	100.00	52,914.98	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	4,866,608.20	100.00	52,914.98	1.09

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,339,059.74	72.08	83,390.60	4,819,398.20	99.03	48,193.98
1 至 2 年	3,229,611.84	27.92	322,961.18	47,210.00	0.97	4,721.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合　计	11,568,671.58	100.00	406,351.78	4,866,608.20	100.00	52,914.98

3、2018 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(%)
吉林敖东世航药业股份有限公司	关联方	销售货款	4,334,846.61	1 年以内	37.47

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(%)
延边宝利祥销售有限公司	关联方	销售货款	3,872,050.68	1 年以内 775,225.86、1-2 年 3,096,824.82	33.47
廖雄飞	非关联方	销售货款	2,092,975.60	1 年以内	18.09
吉林敖东延边药业股份有限公司	关联方	销售货款	414,590.00	一年以内	3.58
吉林敖东集团金海发药业股份有限公司	关联方	销售货款	314,000.00	一年以内	2.72
合　计			11,028,462.89		95.33

（二）存货

存货项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,020,987.49		9,020,987.49
在产品	3,916,714.58		3,916,714.58
库存商品	7,980,907.02		7,980,907.02
发出商品	1,017,067.40		1,017,067.40
合　计	21,935,676.49		21,935,676.49

存货项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,022,853.90		21,022,853.90
低值易耗品	1,897,140.55		1,897,140.55
在产品	3,872,414.24		3,872,414.24
库存商品	4,925,965.62		4,925,965.62
发出商品	1,155,217.73		1,155,217.73
合　计	32,873,592.04		32,873,592.04

（三）长期股权投资

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00
合计	800,000.00		800,000.00

被投资单位名称	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
延边宝利祥销售有限公司	100.00%	800,000.00			800,000.00
合　计	100.00%	800,000.00			800,000.00

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	20,035,858.25	16,814,834.84	12,933,374.87	10,886,915.82
其他业务小计	146,987.16	124,893.09		
合　计	20,182,845.41	16,939,727.93	12,933,374.87	10,886,915.82

2、主营业务按行业分类

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
蜂产品	18,974,416.83	16,051,193.46	12,375,005.97	10,541,673.20
塑料及包装物	1,061,441.42	763,641.38	558,368.90	345,242.62
合　计	20,035,858.25	16,814,834.84	12,933,374.87	10,886,915.82

3、主营业务按产品分项列示

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
椴树蜜	14,734,837.49	12,903,772.36	9,710,048.70	8,437,311.61
荆条蜜	55,196.76	53,803.26		
洋槐蜜	398,236.97	339,696.17	378,987.54	325,184.98
枣花蜜	177,648.06	142,192.89	218,813.49	179,749.85
蜂花粉	0.00	0.00	1,821.24	894.19
蜂王浆	588,728.62	510,113.65	790,840.67	607,127.80
其他	3,019,768.93	2,101,615.13	1,274,494.33	991,404.77
塑料制品及包装物	1,061,441.42	763,641.38	558,368.90	345,242.62
合　计	20,035,858.25	16,814,834.84	12,933,374.87	10,886,915.82

4、2018 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	4,399,125.05	21.80
廖雄飞	2,412,448.19	11.95
吉林敖东延边药业股份有限公司	1,373,119.29	6.80
延边宝利祥销售有限公司	1,093,774.16	5.42
沈阳甜蜜蜜食品有限公司	686,017.69	3.40
合　计	9,964,484.38	49.37

注释十一、补充资料

1、 非经常性损益明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损益	27,091.30	
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)	356,659.35	493,732.28
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	383,750.65	493,732.28
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	383,750.65	493,732.28

2、 净资产收益率

报告期利润	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月

加权平均净资产收益率	0.10%	-3.69%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.55%	-5.38%

注释十二、合并财务报表变动项目分析

1、报告期货币资金较期初增加，由 6,957,413.83 元增加到 27,432,438.07 元，增加幅度 294.29%。主要原因系根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，引进新股东、增加注册资本金 44,000,000.00 元，截止到报告期末尚有余额 20,652,129.46 元。

2、报告期应收票据及应收账款较期初增加，由 2,808,885.38 元增加到 8,556,496.55 元。主要有两部分原因：1、应收票据较期初减少，减少金额 1135,275.50 元。应收票据余额主要是收到的银行承兑汇票，报告期末银行承兑汇票无余额。2、报告期应收账款较期初增加，增加金额 6,882,886.67 元，主要系应收吉林敖东世航药业股份有限公司销售货款 4,334,846.61 元所致。

3、报告期预付账款较期初增加，由 21,912.54 元增加到 111,392.00 元，增加幅度 408.35%。主要系本期预付原材料采购款所致。

4、报告期其他应收款较期初减少，由 342,638.84 元减少到 221,785.72 元，减少幅度 35.27%。主要系本期收回上期其他应收款项所致。

5、报告期存货较期初减少，由 33,291,045.62 元减少到 22,038,413.21 元，减少幅度 33.80%。主要原因系公司主要原材料属季节性采购，每年的采购集中在 7、8 月份，报告期存货减少主要是本期消耗的原材料。

6、报告期在建工程较期初增加，由 25,213.67 元增加到 6,229,802.05 元，增加幅度 24,608.03%。主要原因系根据敦证函[2017]214 号《敦化市人民政府关于同意收回延边宝利祥蜂业股份有限公司国有土地使用权并给予补偿的批复》，2017 年末公司整体搬迁至开发区，在建工程的增加额主要系公司搬迁后对新厂区及厂房的改建支出。

7、长期待摊费用较期初增加，增加金额 190,260.95 元，主要系厂区绿化工程款。

8、短期借款较期初减少，由 32,750,000.00 元减少到 12,750,000.00 元，减少幅度 61.07%。主要原因系本期归还吉林敦化农村商业银行股份有限公司短期借款 20,000,000.00 元所致。

9、应付账款较期初减少，由 3,486,362.99 元减少到 376,348.40 元，减少幅度 89.21%。主要原因系本期支付上期应付原材料采购款所致。

10、应付职工薪酬较期初增加，由 70,862.70 元增加到 261,904.00 元，增加幅度 269.59%。主要原因系报告期工资采取月末结账，下月初支付的方式，应付职工薪酬的余额为 6 月份应付工资。

11、应交税费较期初减少，由 10,924.31 元减少到 2,466.60 元，减少幅度 77.42%，报告期应交税费余额主要是出口免抵税额附加税。

12、其他应付款较期初增加，由 904,933.47 元增加到 1,588,330.64 元，增加幅度 75.52%，主要是应支付的改建工程款项。

13、股本较期初增加，由 15,750,000.00 元增加到 26,750,000.00 元，增加幅度 69.84%，主要原因系根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，引进新股东、增加注册资本 11,000,000.00 元。增资后公司注册资本变更为 26,750,000.00 元。

14、资本公积较期初增加，由 12,978,050.59 元增加到 45,789,371.34 元，增加幅度 252.82%，主要原因系根据 2017 年年度股东大会，公司分别与吉林敖东创新产业基金管理中心(有限合伙)、蓝莓生物科技有限公司签订股份认购协议，吸收投资 44,000,000.00 元、增加注册资本 11,000,000.00 元、资本公积 33,000,000.00 元。

15、营业收入较去年同期增加，由 13,644,455.02 元增加到 20,886,872.83 元，增加幅度 53.08%，主要原因系报告期公司大力开拓国内市场，开发新客户，报告期营业收入较去年同期增加 7,242,417.81。

16、营业成本较去年同期增加，由 10,655,081.18 元增加到 17,243,362.61 元，增加幅度 61.83%，主要原因系报告期营业收入较去年同期增加，营业成本同比增加所致。

17、税金及附加较去年同期增加，由 144,403.91 元增加到 257,270.64 元，增加幅度 78.16%，主要原因原因有两个方面：1、本期上缴增值税较去年增加，增值税附加同比增长；2、本期定向增发产生的印花税 22,000.00 元。

18、销售费用较去年同期减少，由 2,244,508.74 元减少到 562,499.89 元，减少幅度 74.94%，报告期公司精减子公司的业务人员，节约人力资源成本 895,095.25 元，网络销售实行外包，节约销售费用 311,078.70 元。

19、管理费用较去年同期增加，由 1,370,164.21 元增加到 2,400,124.05 元，增加幅度 75.17%，主要原因有以下几个方面：1、报告期公司搬迁至开发区，土地成本较去年同期增加 258,385.62 元；2、新厂区取暖引进地源热泵，增加电费 142,720.62 元；3、搬迁费用增加 131,088.54 元；4、工资上调影响 209,236.95 元。

20、资产减值损失较去年同期增加，由 14,317.63 元增加到 79,420.61 元，增加幅度 454.71%，资产减值损失主要是计提应收项目的坏账准备，报告期应收项目余额较期初增加 6,762,033.55 元。

21、资产处置收益较去年同期增加，增加金额 27,091.30 元，主要是处置固定资产收益。

22、其他收益较去年同期增加，增加金额 356,659.35 元，其他收益主要是递延收益科目中与资产

相关的政府补助按资产的使用寿命转入的金额。

23、营业外收入较去年同期减少，减少金额 493,732.28 元，系报告期递延收益科目中与资产相关的政府补助按资产的使用寿命递延转入当期收益的金额按会计准则的变更进入其他收益科目，不再计入营业外收入。

24、所得税费用较去年同期减少，减少金额 31,908.98 元，主要原因系本期冲回上期递延所得税负债产生的。

延边宝利祥蜂业股份有限公司

二〇一八年八月二十二日