

# 大兴安岭林格贝寒带生物科技

股份有限公司



## 公开转让说明书

主办券商



二〇一四年十月

## 声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### 一、公司治理风险

有限公司时期,公司的治理机制和内控制度均不健全,存在管理方面的瑕疵。整体变更为股份公司后,公司完善了《公司章程》,建立了完整的治理结构,设置“三会一层”、制定有相应的议事规则,针对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项制定有相应的管理办法,形成了各项治理制度及内控体系。但股份公司成立时间较短,各项规章制度仍需在公司运作中得到检验,故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

### 二、人力资源风险

公司实行“董事长领导、技术总监和研发总监配合”制下的研发小组模式。公司主要核心技术人员姚德坤、姚德利、黄运生、苏学辉、万莉为公司主要技术研发人员,部分专利发明人。若这些核心技术人员离开公司,将对公司产品的开发和研制产生一定的影响。虽然公司正通过提供有竞争力的薪酬、福利以及公平的晋升机制来吸引、培养和挽留人才。但是,目前企业间科技人才争夺十分激烈的环境,可能会造成科技人才队伍的不稳定,从而给公司经营带来一定的风险。

### 三、技术研发风险

生物产业是我国鼓励发展的战略型新兴产业之一。生物产业一直处于高速的发展阶段,各类新技术、新产品不断涌现。同时,生物产品又有着研发周期长、研发不确定性高、研发资金需求高等特点。如果公司在生物技术快速发展期间不能保持自主研发的先进性和资金的充沛性,会对未来发展造成一定障碍。

食品、保健品、中间体等新产品投入生产之前必须获得(国内/国际)产品注册认证,要通过国家食品药品监督管理局审核,还要经过标准备案、产品注册检验、临床研究、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、质量体系考核、取得食品、保健品、中间体注册证等主要环节。

如果不能通过审核或审核时间较长,将会影响公司新产品的推出,从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

### 四、财务风险

报告期内,公司在申报保健品注册批准证书、新建生产线等投资活动中购建

固定资产、无形资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，目前公司主要依靠通过银行借款及关联方筹措短期资金，2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日流动比率分别为1.05、0.68和0.78；速动比率分别为0.89、0.48和0.62，流动比率和速动比率都偏低，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方筹措短期资金造成，截止2014年6月30日，公司银行借款总额达24,000,000.00元，如公司不能短期内改善经营活动现金流量，仅依靠原有银行贷款或股东资金拆入来满足公司发展需要，将会面临较高的资金短缺风险或财务风险。

### 五、客户集中度较高的风险

公司在报告期内公司主要收入来源于大兴安岭寒带林下野生植物提取物产品，客户主要集中于国内外食品、保健品、药品制造企业。2012年、2013年、2014年1-6月公司向前五大客户的合计销售金额分别为9,017,068.84元、8,063,782.07元和18,848,856.46元，占同期营业收入的比例分别为74.73%、49.16%、87.00%。如果公司提供的产品不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

### 六、政策风险

根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27医药制造业”，根据2011年国家统计局发布的《国民经济行业分类指引》，公司属于“C2710化学药品原料药制造”。国家对医药制造行业管理政策非常严格，部分植物提取物相关政策尚需国家相关部门明确，存在行业政策变化对公司经营带来影响的风险。

### 七、季节性产生的经营风险

公司生产所需的原材料主要野生蓝靛果等农副产品，其种植、采摘、收获具有很强的季节性，导致公司原材料的采购和加工也存在季节性。具体而言，公司野生蓝靛果的采购期限一般从每年的8月至10月。由于野生蓝靛果库存成本较高，因此在原材料采购季节，公司生产线会满负荷运转，使得产能得到全面、充分利用，产量较大。原材料加工和精制全部完成后，公司进入生产淡季，虽然可以利用工艺和设备的通用性生产其他植物提取物产品，但产能利用率相对较低，

产量较少。

因此，在原材料采购、加工和生产旺季，如果公司不能合理储备一定规模的原材料或者不能合理安排生产，将会影响公司产品的产量和销量，进而会对公司全年经营业绩造成影响。

## 八、现金采购风险

报告期内，公司原材料蓝靛果等山野产品大部分为向农户采购，由于转账方式支付货款不利用该类交易钱货两清的付款方式，因此公司无法避免进行现金采购。2012年、2013年以现金结算采购原材料的金额分别为372.58万元、364.02万元，占公司当期采购总额的比例分别为44.20%、36.77%。公司向农户现金采购时，如采购流过程未得到良好的控制，则可能存在账实不符、成本不实、漏缴增值税及相关税费等风险。

## 目录

声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
目录 .....	6
释义 .....	8
<b>第一节 公司基本情况 .....</b>	<b>13</b>
一、公司概况 .....	13
二、股票挂牌情况 .....	13
三、公司股权结构及股东情况 .....	15
四、董事、监事和高级管理人员基本情况 .....	37
五、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标 .....	40
六、公司本次挂牌相关中介机构基本情况 .....	42
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>44</b>
一、公司业务情况 .....	44
二、公司内部组织结构及主要产品与服务流程 .....	46
三、与公司业务相关的主要资源要素 .....	59
四、公司主营业务情况 .....	75
五、公司商业模式 .....	84
六、公司所处行业的概要、市场规模及风险特征 .....	85
七、公司业务发展空间 .....	97
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>99</b>
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况 .....	99
二、公司治理机制执行情况及董事会关于公司治理的自我评估 .....	99
三、最近两年违法违规及受到处罚的情形 .....	100
四、公司独立运行情况 .....	101
五、同业竞争情况 .....	103
六、公司最近两年资金占用和对外担保情况 .....	107
七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况 .....	112

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况.....	114
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>116</b>
一、最近两年及一期的财务会计报表.....	116
二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见.....	124
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	124
四、报告期利润形成的有关情况.....	141
五、财务状况分析.....	159
六、关联方、关联关系及关联交易.....	193
七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	199
八、报告期内资产评估情况.....	199
九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	200
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	201
十一、风险因素.....	201
<b>第六节附件 .....</b>	<b>211</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般释义		
公司、本公司、股份公司	指	大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司
有限公司	指	大兴安岭林格贝有机食品有限公司
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
药典	指	中华人民共和国药典
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
外经贸部	指	中华人民共和国对外贸易经济合作部
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
海关总署	指	中华人民共和国海关总署
发改委	指	中华人民共和国国家发展改革委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	《大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司公司章程》
元	指	人民币元

## 专业释义

花青素	指	又称花色素,是自然界一类广泛存在于植物中的水溶性天然色素,属类黄酮化合物。花青素是一种强有力的抗氧化剂增强视力,主要保健功能有:消除眼睛疲劳;延缓脑神经衰老;对由糖尿病引起的毛细血管病有治疗作用;增强心肺功能;预防老年痴呆。
荨麻	指	多年生草本植物。茎高60—100厘米,叶对生,雌雄同株或异株。
桑黄多糖	指	学名鲍氏层孔菌,又称火木层孔菌、桑耳、桑哦、桑臣等。寄生原始森林桑树之上,隶属担子菌亚门。能够提高人体的免疫力,抵制癌细胞。
青蒿素	指	又称黄花蒿素、黄花素、黄蒿素。从植物黄花蒿茎叶中提取的有过氧基团的倍半萜内酯药物。
白石花	指	梅衣科植物梅衣的地衣体。抗菌作用,抗辐射和清除自由基作用。
菊苣低聚果糖	指	一种水溶性多糖,存在于可食性水果蔬菜中,低热量无毒,适合糖尿病患者使用。
青草叶绿素	指	自然界进行生物光合作用的物质,无毒,可食用,可广泛运用于食物、化妆品、药物的着色。
原花青素	指	一种有着特殊分子结构的生物类黄酮,是目前国际上公认的清除人体内自由基最有效的天然抗氧化剂。
超声逆流提取设备	指	广泛适用于中药、天然植物有效成分提取,是提取车间新建、改扩建;新药、新产品开发;实验研究等方面应用的理想提取设备。
耦合柱层析技术	指	根据填充基质和样品分配交换原理不同,离子交换层析,凝胶过滤层析和亲和层析是三种分离蛋白质的经典层析技术。
膜分离技术	指	在分子水平上不同粒径分子的混合物在通过半透膜时,实现选择性分离的技术。
模拟连续移动床	指	一种利用吸附原理进行液体分离操作的传质设备。
分子蒸馏技术	指	一种特殊的液-液分离技术,靠不同物质分子运动平均自由程的差别实现分离。
蓝莓提取物、越橘提取物	指	蓝莓、蓝靛果、越橘等果实中提取的,主要成分为花青素。
荨麻提取物	指	从荨麻全草中提取的物质,根据荨麻中的成分不同,能够提取多种不同功效的物质。
拟层孔菌	指	中文别名:药用层孔菌、苦白蹄,新疆叫做“阿里红”,治疗腹痛,感冒及肺结核患者盗汗和慢性气管炎,毒蛇咬伤。
桑黄素	指	又称桑色素,是一种天然燃料。栎精的异构体。

毛猴提取物	指	对支气管哮喘、充血性心力衰竭、肿瘤转移、青光眼等具有良好作用。
大花紫薇提取物	指	有效成份为科罗素酸，用途为营养增补剂,在医药方面有消炎,降血糖的作用。
植物甾醇雄激素	指	具有防止冠心病粥样硬化、促进胆固醇的降解代谢等药用和保健价值；合成维生素 D3 等甾类药物重要中间体；生发、养发和皮肤营养剂。
医保商会	指	中国医药保健品进出口商会
$\alpha$ -熊果苷	指	类似于 $\beta$ 熊果苷，能够抑制黑色素的产生和沉积，祛除色斑和雀斑。 $\alpha$ -熊果苷在比较低的浓度下即可抑制酪氨酸酶的活性，其对酪氨酸酶的抑制作用优于 $\beta$ 熊果苷。
花色苷	指	花色苷与糖以糖苷键结合而成的一类化合物，被应用于清除体内自由基、增殖叶黄素、抗肿瘤、抗癌、抗炎、抑制脂质过氧化和血小板凝集、预防糖尿病、减肥、保护视力等。花青素是不含糖基的花色苷。
微生物发酵技术	指	以现代发酵技术为核心，利用微生物的代谢活动过程，经生物转化而大规模地制造各种工业发酵产品。
GMP	指	药品生产质量管理规范。
FDA	指	食品药品监督管理局
麦乳精	指	一种速溶性含乳营养固体饮料，它采用牛奶（或奶粉、炼乳）、奶油、麦精、蛋粉为主体。
桑黄总黄酮	指	指黄酮类化合物，是一大类天然产物，广泛存在于植物界，是许多中草药的有效成分。
芦荟多糖	指	主要存在于芦荟叶的凝胶部位，即由叶皮所包围的透明黏状部分。目前已被检出的有乙酰化葡聚糖、葡甘聚糖、阿拉伯-半乳聚糖等
狼毒素	指	主要临床应用于治疗皮肤病，结核病，肿瘤和慢性气管炎。
白桦酯醇	指	属五环三萜类化合物。能抑制胆固醇和甘油三酯合成，有效预防肥胖症、动脉粥样硬化症和 2 型糖尿病。动物实验显示有边缘抗肿瘤活性。用于有机化学研究。
费菜	指	景天科景天属多年生草本植物。费菜含有生物碱、齐敦果酸、谷甾醇、黄酮类、景天庚糖、果糖及维生素等药物成分。
3,4-二香草基四氢呋喃	指	一种从荨麻全草提取物的主要成分，可以增强人体肌肉张力、消除疲劳、增加血液载氧量。英文

		名：3,4-divanillyltetrahydrofuran。
6,7-二羟基佛手素	指	3,4-二香草基四氢呋喃通过一定的工艺流程产出的一种天然物质，能够促进各种药物在人体中的代谢。英文名称 6',7'-Dihydroxybergamottin。
桂竹糖芥	指	为十字花科糖芥，属二年生草本植物，全草和种子均具有强心作用。
强心甙	指	一类选择性作用于心脏，加强心肌收缩力的药物。又称强心甙或强心配糖体。
苍术	指	多年生草本植物，为稀见伴生植物，药用为菊科植物南苍术或北苍术等的根茎。
苍术挥发油	指	从苍术中提取以 $\beta$ -桉叶醇及茅术醇为代表的挥发油。
刺玫果	指	学名野蔷薇，又名野刺玫果，山刺玫果，是蔷薇科。
弗斯可林	指	即“毛喉素”，有止咳平喘，消食除胀，降气化痰。有缓和而持续的降压作用，还有抗菌、祛痰、镇咳、平喘、改善排尿功能及降低胆固醇，防止动脉硬化等作用。
仙鹤草	指	蔷薇科植物龙芽草的地上部分。有收敛止血，截疟，止痢，解毒作用。用于咳血、吐血、治流鼻血有特效、疟疾、脱力劳伤、痈肿。
金莲花	指	毛茛科金莲花属的植物。具药用功能，可清热解毒，主治扁桃体炎、中耳炎，。用于急、慢性扁桃体炎，急性中耳炎，急性鼓膜炎，急性结膜炎，急性淋巴管炎。
藜芦酸	指	3,4-二甲氧基苯甲酸，用作医药中间体。
菊苣	指	为菊科多年生草本植物。具有清热解毒，利尿消肿，健胃等功效。
低聚果糖	指	又称蔗果低聚糖，是具有调节肠道菌群，增殖双歧杆菌，促进钙的吸收，调节血脂，免疫调节，抗龋齿等保健功能的新型甜味剂。
辣椒碱	指	辣椒中含有的一种及其辛辣的香草酰胺类生物碱。
菊粉	指	植物中储备性多糖，是一类天然果聚糖的混合物。
越桔、越橘	指	杜鹃花科植物，含有花色苷、果胶、单宁、熊果苷、维生素 C 和 B 族维生素等多种成分。
蓝靛果	指	忍冬科灌木，花蕾、果、嫩枝可入药，清热解毒。
人参皂甙	指	是一种固醇类化合物，三萜皂苷。具有广泛易用药效。

藏花醛	指	亦称“脱氢环柠檬醛”。茶叶挥发性成分。
茶多酚	指	是茶叶中多酚类物质的总称,具解毒和抗辐射作用。
植物甾醇	指	从玉米、大豆中经过物理提纯而得,具有营养价值高、生理活性强等特点。植物甾醇可通过降低胆固醇减少心血管病的风险。

## 第一节公司基本情况

### 一、公司概况

中文名称：大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司

法定代表人：姚德坤

有限公司成立日期：2002年4月29日

股份公司成立日期：2014年10月20日

注册资本：6736.5239万元

住所：黑龙江省大兴安岭地区松岭区小扬气镇永兴街

邮编：165000

电话：0457-2160116

传真：0457-2160116

电子邮箱：lgbxmb@163.com

信息披露事务负责人：李靓英

经营范围：生产蓝莓花青素软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健食品（有效期限至2017年8月11日），蓝莓代用茶（有效期至2015年1月15日），蓝莓饮料（固体饮料）（有效期至2015年1月15日），蓝莓糖果制品（糖果）加工、销售。绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易，蓝莓花青素提取、蓝莓蛋白质提取、寒带植物萃取（半成品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售。

组织机构代码：73693125-4

### 二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：林格贝

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：6736.5239 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。：”

《公司章程》第六条规定：“公司注册资本为人民币：6736.5239 万元。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

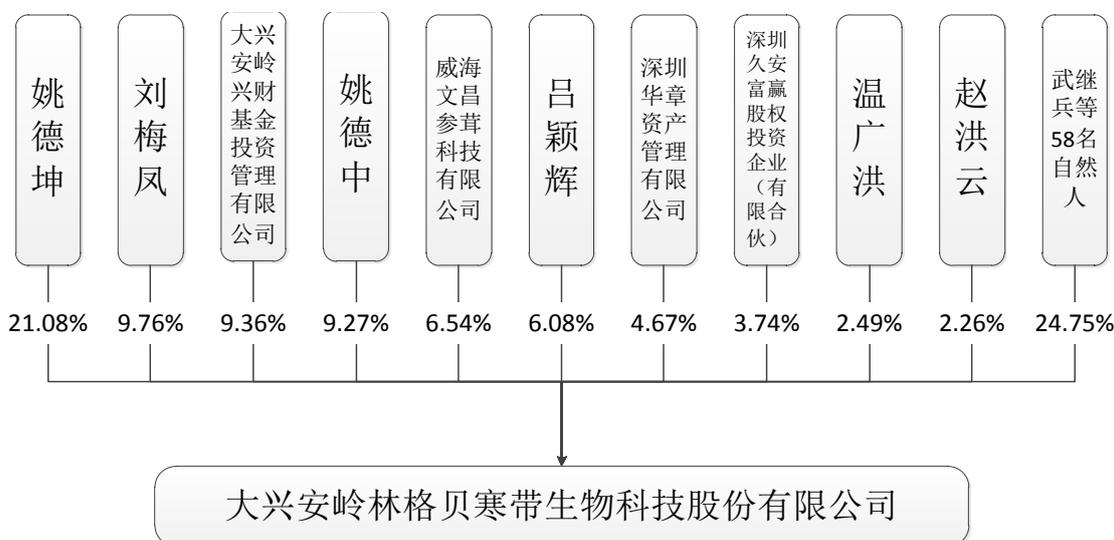
除上述对股份转让的限制外，公司股东未对股份转让事宜作出其他锁定承诺。

公司于 2014 年 10 月 20 日由有限公司前身整体变更设立而成，截至本公开转让说明书签署之日成立未满一年，故公司无可公开转让的股份。

### 三、公司股权结构及股东情况

#### （一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，本公司的股权结构如下所示：



截至本公开转让说明书签署日，本公司不存在子公司、参股公司、合营及联营企业等情形。

#### （二）股东持股情况

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否股权质押或其他争议事项
1	姚德坤	1,420.1939	21.08	自然人	否

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否股权质押或 其他争议事项
2	刘梅凤	657.546	9.76	自然人	否
3	大兴安岭兴财基金投资管理 有限公司	630.86	9.36	法人	否
4	姚德中	624.494	9.27	自然人	否
5	威海文昌参茸科技有 限公司	440.72	6.54	法人	否
6	吕颖辉	409.24	6.08	自然人	否
7	深圳市华章资产管理 有限公司	314.80	4.67	法人	否
8	深圳久安富赢股权投 资企业(有限合伙)	251.84	3.74	合伙企业	否
9	温广洪	167.80	2.49	自然人	否
10	赵洪云	152.41	2.26	自然人	否
11	武继兵	125.92	1.87	自然人	否
12	马新房	125.92	1.87	自然人	否
13	姚航	110.00	1.63	自然人	否
14	姚淼	100.00	1.48	自然人	否
15	姚德利	100.00	1.48	自然人	否
16	李军	68.00	1.01	自然人	否
17	张振启	62.96	0.94	自然人	否
18	温广义	62.96	0.94	自然人	否
19	王善政	62.96	0.94	自然人	否
20	陈光	50.00	0.74	自然人	否
21	孙光	50.00	0.74	自然人	否
22	孙宏奇	50.00	0.74	自然人	否
23	张琳琳	50.00	0.74	自然人	否
24	杨伟玲	45.60	0.68	自然人	否
25	任淑霞	37.02	0.55	自然人	否
26	王群	26.44	0.39	自然人	否
27	方红霞	23.61	0.35	自然人	否
28	吴丹	23.08	0.34	自然人	否
29	王霖	22.67	0.34	自然人	否
30	叶程坤	22.67	0.34	自然人	否
31	郭允正	21.63	0.32	自然人	否

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否股权质押或 其他争议事项
32	韩丽芳	20.00	0.30	自然人	否
33	唐奕晨	20.00	0.30	自然人	否
34	朱旭萍	20.00	0.30	自然人	否
35	张婷婷	18.00	0.27	自然人	否
36	白玉海	18.00	0.27	自然人	否
37	刘利哈	16.37	0.24	自然人	否
38	刘巍	16.00	0.24	自然人	否
39	王增伟	15.38	0.23	自然人	否
40	关向鹏	15.38	0.23	自然人	否
41	陶莉	15.11	0.22	自然人	否
42	张雅杰	15.00	0.22	自然人	否
43	蒋兴春	15.00	0.22	自然人	否
44	王静	14.66	0.22	自然人	否
45	石浩廷	14.61	0.22	自然人	否
46	方春影	12.59	0.19	自然人	否
47	乔光宇	12.59	0.19	自然人	否
48	韩立静	12.59	0.19	自然人	否
49	郭立华	12.59	0.19	自然人	否
50	刘秀萍	12.59	0.19	自然人	否
51	陈余银	12.50	0.19	自然人	否
52	陈春昊	11.32	0.17	自然人	否
53	李洋	10.00	0.15	自然人	否
54	李靓英	10.00	0.15	自然人	否
55	李臣星	9.44	0.14	自然人	否
56	杨延琳	7.70	0.11	自然人	否
57	龙菊平	6.30	0.09	自然人	否
58	张勇	6.30	0.09	自然人	否
59	杨金艳	6.30	0.09	自然人	否
60	石洪军	6.30	0.09	自然人	否
61	黄苹	6.30	0.09	自然人	否
62	夏成峰	6.25	0.09	自然人	否
63	李文英	6.25	0.09	自然人	否

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否股权质押或 其他争议事项
64	温明雨	6.00	0.09	自然人	否
65	程桂兰	5.00	0.07	自然人	否
66	董志红	5.00	0.07	自然人	否
67	孙春影	4.00	0.06	自然人	否
68	苏学辉	3.76	0.06	自然人	否
合计		<b>6,736.5239</b>	<b>100.00</b>		

### (三) 前十名股东及持股 5% 以上股东情况

截至本公开转让说明书签署日，公司直接持股 5% 以上股东及前十名股东持股情况如下表所示：

序号	股东姓名/名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	是否股权质押或 其他争议事项
1	姚德坤	1,420.1939	21.08	自然人	否
2	刘梅凤	657.546	9.76	自然人	否
3	大兴安岭兴财基金投 资管理有限公司	630.86	9.36	法人	否
4	姚德中	624.494	9.27	自然人	否
5	威海文昌参茸科技有 限公司	440.72	6.54	法人	否
6	吕颖辉	409.24	6.08	自然人	否
7	深圳市华章资产管理 有限公司	314.80	4.67	法人	否
8	深圳久安富赢股权投 资企业（有限合伙）	251.84	3.74	合伙企业	否
9	温广洪	167.80	2.49	自然人	否
10	赵洪云	152.41	2.26	自然人	否
合计		<b>5,069.9039</b>	<b>75.25</b>		

公司重要股东基本情况如下：

姚德坤，男，1965 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 7 月至 1993 年 8 月曾任漠河县金沟林场企管股股长；1993 年 9 月至 1997 年 10 月曾任漠河县野果王公司总经理；1997 年 11 月至 2002 年 3 月曾任大兴安岭农林科学院中级工程师；2002 年 4 月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事长。

刘梅凤，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997年7月至2003年12月曾任黑龙江省齐齐哈尔市交电公司职员；2004年1月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司财务主管。

大兴安岭兴财基金投资管理有限公司，成立于2012年5月24日，营业执照注册号为232700100026660，注册资本1,500万元，法定代表人赵永连，注册地址为黑龙江省大兴安岭地区加格达奇区人民路43号，经营范围：受政府委托，对专项资金（基金）进行投资及资产管理。提供相关的咨询服务。

姚德中，男，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年10月至1999年12月曾在泰来县从事餐饮行业，经营私人饭店。2000年1月至2002年3月曾任漠河县野果王公司销售经理；2002年4月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司总经理。

威海文昌参茸科技有限公司，成立于2012年11月2日，营业执照注册号为371081200015249，注册资本100万元，法定代表人丛忠旗，注册地址为文登市南海新区现代路北、龙海路西，经营范围：从事海参、鹿茸制品的研发。

吕颖辉，女，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991年7月至2007年2月曾任吉林省长春市安华通信有限公司副总经理；2008年4月至2011年8月曾任安华通信商城招商部经理；2011年8月至今任吉林省华辉通信有限公司董事长；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司监事会主席。

深圳市华章资产管理有限公司，成立于2013年11月15日，营业执照注册号为440301108331524，注册资本1000万元，法定代表人林胜万，注册地址为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街1号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围：受托资产管理、项目投资、投资管理、投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询、股权投资。

深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙），成立于2012年4月27日，营业执照注册号为440304602306054，注册地址为深圳市福田区深南大道浩铭财富广场A座12A，经营范围：股权投资；投资咨询。

温广洪，男，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权。大专学历。1999年3月至2003年8月曾任哈尔滨仁达食品公司业务经理；2004年2月至今任哈尔滨宏义手机广场总经理。

赵洪云，女，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。高中学历。2008年1月至2012年12月曾在哈尔滨从事餐饮行业，经营私人饭店；2013年2月至今任哈尔滨市红黄蓝早教亲子园工作人员。

#### **(四) 控股股东、实际控制人及实际控制人的认定情况**

##### **1、控股股东、实际控制人的认定依据及基本情况**

由于公司单一股东持股比例均未超过50.00%且大股东姚德坤以其所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生重大影响，故公司不存在控股股东。

姚德坤持有1,420.1939万股公司股份，占总股本的21.08%；刘梅凤系姚德坤之妻，持有657.546万股公司股份，占总股本的9.76%；姚德中系姚德坤之弟，持有624.494万股公司股份，占总股本的9.27%，姚航系姚德坤之女，持有公司110万股公司股份，占总股本的1.63%；姚淼系姚德坤之女，持有公司100万股公司股份，占总股本的1.48%；姚德利系姚德坤之弟，持有公司100万股公司股份，占总股本的1.48%；六人合计持有3,012.2339万股，占总股本的44.70%。其中姚德坤为公司的董事长，姚德中为公司的总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚淼和姚德利签署了《一致行动人协议》，为公司共同实际控制人。

##### **2、实际控制人最近两年内的变化情况**

2013年8月23日，有限公司第四次增加注册资本后的出资比例为姚德坤33.82%、刘梅凤30.64%、姚德中20.70%和大兴安岭兴财基金投资管理有限公司14.84%。其中姚德坤和刘梅凤为夫妻关系，共同持有有限公司64.46%股权，为公司的共同实际控制人。2014年6月21日，有限公司进行了股权转让，股权转让后新增64名股东，由于股权转让后公司的股东较多、股权较为分散，为了更好地控制公司，实际控制人由2人增加为6人，新增4人分别为董事长姚德坤之弟姚德中和姚德利、姚德坤之女姚航和姚淼。6人合计的股权比例为44.70%。姚德坤、刘梅凤、姚德中、姚航、姚淼和姚德利签署了《一致行动人协议》，为公

司共同实际控制人。

公司目前股权明晰，不存在股权纠纷和委托持股的情形。公司股东已对股权问题，做出如下承诺：“本人已知悉大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司正在筹备进入全国中小企业股份转让系统挂牌，本人用于出资或增资的资金来源合法；历次股权转让行为是本人自愿做出的真实意思表示，历次股权转让行为真实、合法、有效，不存在任何纠纷及纠纷隐患；本人所持有的大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司股份为本人真实持有，与其他股东及任何第三方之间不存在任何委托持股、信托持股或其他利益安排，不存在纠纷或潜在纠纷，亦不存在所持股份被质押、查封、冻结及其他权利受限的情形”。

公司的高级管理人员为总经理姚德中、副总经理兼董事会秘书李靓英、副总经理杨伟玲、财务总监蒋兴春。4 人在实际控制人发生变更前已经在公司任职，并未产生变化，公司管理团队稳定。

实际控制人变更前，公司的经营范围为：许可经营项目：代用茶，饮料（固体饮料）加工、销售，糖果制品（糖果）。生产软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健品。一般经营范围：绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易。植物萃取（半成品）。实际控制人变更后，有限公司变更经营范围，变更后的经营范围为：生产蓝莓花青素软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健食品（有效期限至 2017 年 8 月 11 日），蓝莓代用茶（有效期至 2015 年 1 月 15 日），蓝莓饮料（固体饮料）（有效期至 2015 年 1 月 15 日），蓝莓糖果制品（糖果）加工、销售。绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易，蓝莓花青素提取、蓝莓蛋白质提取、寒带植物萃取（半成品）。

公司经营范围虽发生变化，但变化的范围围绕主营业务花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售。公司的业务发展方向和具体的业务内容并未发生变化。实际控制人的变化对公司的业务并无影响。

2013 年，公司前五名客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
哈尔滨中泰医药有限公司	2,801,709.41	17.08

大连欣丰泰商贸有限公司	1,916,005.98	11.68
美国 NutraLife LLC	1,282,491.10	7.82
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	1,181,222.64	7.20
刘湘龙	882,352.94	5.38
合计	8,063,782.07	49.16

2014年1-6月，公司前五名客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例(%)
美国 neutralife LLC	15,159,288.98	69.97
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	1,711,111.11	7.90
哈尔滨中泰医药有限公司	1,024,786.32	4.73
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	652,388.00	3.01
白山市三宝堂生物科技有限公司	301,282.05	1.39
合计	18,848,856.46	87.00

公司的客户主要为医药企业和生物科技企业，公司的主要客户在实际控制人变化前后并无重大变化。

公司2014年1月-6月的收入和利润较2013年度有大幅增长，增长的原因因为本期增加向美国 neutralife LLC 销售新产品 6,7-二羟基佛手素（一种荨麻提取物）所致，收入和利润的增长来源于公司正常业务经营，与实际控制人的变化没有关系。

#### （五）公司现有股东之间的关联关系

股东刘梅凤系股东姚德坤之妻，股东姚德中、姚德利系股东姚德坤之弟，股东姚航、姚淼系股东姚德坤之女，股东温广洪系股东温广义之弟。

#### （六）公司股本的形成及其变化和公司演变

##### 1、有限公司设立

大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司（股份公司前身）是由两个自然人股东共同出资设立，设立时注册资本为人民币 500,000.00 元，实收资本为人民币 500,000.00 元，其中姚德坤以实物出资 480,000.00 元，王秀丽以货币出资 20,000.00 元。

2002年4月6日，肇州兴安资产评估事务所对姚德坤出资的实物进行了评

估，并出具了肇兴资评字[2002]第 2 号《资产评估报告书》，根据该报告书摘要所述，评估方接受姚德坤的委托对机械设备 4 台进行评估，评估的结果为姚德坤出资的实物资产价值为 480,000.00 元。

2002 年 4 月 18 日，齐齐哈尔红岸会计师事务所有限公司对有限公司设立时的出资情况进行审验，并出具了齐红会验字[2002]第 6 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2002 年 4 月 18 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币 500,000.00 元。

2002 年 4 月 29 日，有限公司取得黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局核发的注册号为 232700100011638 号《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	48.00	48.00	96.00
2	王秀丽	2.00	2.00	4.00
合计		<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、第一次增加注册资本

2002 年 7 月 28 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过增加注册资本和对有限公司的经营范围进行变更。姚德坤以价值 1,783,838.00 元的机械设备增资，王秀丽以货币资金 41,200.00 元增资。增资后有限公司的注册资本增至 2,325,038.00 元。变更后的经营范围为：绿色食品开发、山特产品加工、野生浆果开发、进出口贸易权。

2002 年 8 月 4 日，肇州兴安资产评估事务所对姚德坤出资的实物进行了评估，并出具了肇兴资评字[2002]第 3 号《资产评估报告书》，根据该报告书，评估方接受姚德坤的委托对机械设备 31 台进行评估，评估的结果为姚德坤出资的实物资产价值为 1,783,838.00 元。

2002 年 8 月 4 日，黑龙江振业会计师事务所有限公司对有限公司增加注册资本情况进行审验，并出具了黑振验字[2002]第 009 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2002 年 7 月 30 日，有限公司已收到王秀丽缴纳的注册资本人民币 41,200.00 元，截至 2002 年 8 月 4 日，有限公司已收到姚德坤缴纳的新增注册资本合计人民币 1,783,838.00 元。

2002 年 8 月 9 日，有限公司通过章程修正案。

2002年8月12日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司增加注册资本和经营范围的变更进行审查后，准予变更登记。

有限公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	226.3838	226.3838	97.40
2	王秀丽	6.12	6.12	2.60
合计		<b>232.5038</b>	<b>232.5038</b>	<b>100.00</b>

### 3、有限公司第一次股权转让

2004年1月7日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过有限公司变更住所、股权转让和变更法定代表人。有限公司住所由加格达奇晨光路64号变更为大兴安岭松岭区小扬镇永兴街；有限公司股东姚德坤将其持有的有限公司68%股权以1元每股转让给王秀丽，将其持有的有限公司5%的股权以1元每股转让给姚德中。姚德坤与王秀丽、姚德中签订《股权转让书》，有限公司法定代表人由姚德坤变为姚德中，有限公司通过章程修正案。

2004年1月14日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司住所、股权转让和法定代表人的变更进行审查后，准予变更登记。

有限公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王秀丽	162.7527	162.7527	70.00
2	姚德坤	58.1259	58.1259	25.00
3	姚德中	11.6252	11.6252	5.00
合计		<b>232.5038</b>	<b>232.5038</b>	<b>100.00</b>

### 4、有限公司第一次延长经营期限

2004年4月26日，有限公司办理完毕变更登记，将经营期限延长至2006年6月28日。

### 5、有限公司第二次延长经营期限

2006年3月30日，有限公司办理完毕变更登记，将经营期限延长至2010年4月28日。

### 6、有限公司第二次增加注册资本

2010年3月17日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过延长经营期限

和增加注册资本。延长经营期限至 2020 年 4 月 27 日；姚德坤以价值 9,820,000.00 元的机械设备增资。增资后有限公司的注册资本增至 12,145,038.00 元。

2010 年 3 月 30 日，齐齐哈尔信达资产评估事务所对姚德坤出资的实物进行了评估，并出具了齐信评报字[2010]第 15 号《评估报告书》，根据该报告书摘要，评估方受委托方姚德坤委托对部分资产机器设备共计 42 项进行评估，评估基准日为 2010 年 3 月 25 日，评估的结果为姚德坤出资的实物资产价值为 9,829,300.00 元。

2010 年 3 月 31 日，齐齐哈尔大公会会计师事务所有限公司对有限公司增加注册资本情况进行审验，并出具了齐大公会验字[2010]第 29 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2010 年 3 月 31 日，有限公司已收到姚德坤缴纳的新增注册资本合计人民币 9,820,000.00 元，其余 9,300.00 元计入资本公积。

2010 年 4 月 19 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司延长经营期限和增加注册资本的变更进行审查后，准予变更登记。

此次增资时，工商局对营业执照打印时进行了取整，营业执照上的注册资本登记为 1214 万元。

有限公司实际的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	1,040.1259	1,040.1259	85.64
2	王秀丽	162.7527	162.7527	13.40
3	姚德中	11.6252	11.6252	0.96
合计		<b>1,214.5038</b>	<b>1,214.5038</b>	<b>100.00</b>

本次增资及增资后累计出资的形式和比例如下：

本次新增资本			累计实收资本		
金额	出资方式	比例	金额	出资方式	比例
9,820,000.00	实物	100%	61,200.00	货币	0.50%
			12,083,838.00	实物	99.50%

## 7、有限公司第二次股权转让和第三次增加注册资本

2010 年 8 月 30 日，有限公司召开股东会会议，会议通过两项决议：第一项：王秀丽将其持有公司 13.4% 股权转让给姚德坤；第二项：增加注册资本，姚德坤以货币出资 3,620,000.00 元，姚德中以货币出资 3,770,000.00 元，以实物出资

5,687,550.00 元，刘梅凤以货币出资 1,660,000.00 元，以实物出资 12,519,540.00 元。增资后有限公司的注册资本增至 39,397,090.00 元。

2010 年 8 月 30 日，姚德坤与王秀丽签订《股权转让协议》，王秀丽将持有的公司股权 1,627,526.60 元转让给姚德坤。

2010 年 8 月 30 日，黑龙江利达资产评估有限责任公司对姚德中、刘梅凤出资的实物进行了评估，并出具了黑达评报字[2010]第 31 号《资产评估报告书》，根据该报告书，评估方对委托人姚德中和刘梅凤拟增资有限公司的资产进行评估，评估的结果为姚德中和刘梅凤出资的实物资产的合计价值为 18,207,090.00 元。

2010 年 8 月 30 日，大兴安岭精诚会计师事务所有限公司对有限公司增加注册资本情况进行审验，并出具了大精会验字[2010]第 52 号《验资报告》。根据该验资报告，截至 2010 年 8 月 30 日，有限公司已收到缴纳的新增注册资本合计人民币 27,257,090.00 元，其中姚德坤以货币出资 3,620,000.00 元，姚德中以货币出资 3,770,000.00 元，以实物出资 5,687,550.00 万元，刘梅凤以货币出资 1,660,000.00 元，以实物出资 12,519,540.00 元。

2010 年 8 月 30 日，有限公司通过章程修正案。

2010 年 10 月 21 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司增加注册资本和股权转让的变更进行审查后，准予变更登记。

此次增资时，工商局同样对营业执照打印时进行了取整，并根据上一次取整后的 1214 万元为注册资本进行了变更，变更后的注册资本登记为 3939 万元。

有限公司实际的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	1,564.8786	1,564.8786	39.70
2	刘梅凤	1,417.954	1,417.954	36.00
3	姚德中	957.3802	957.3802	24.30
合计		<b>3,940.2128</b>	<b>3,940.2128</b>	<b>100.00</b>

本次增资及增资后累计出资的形式和比例如下：

本次新增资本			累计实收资本		
金额	出资方式	比例	金额	出资方式	比例
9,050,000.00	货币	33.20%	9,111,200.00	货币	23.12%
18,207,090.00	实物	66.80%	30,290,928.00	实物	76.88%

## 8、有限公司第四次增加注册资本

2012年8月10日，有限公司召开股东会会议，会议决议增加注册资本27,963,111.00元，其中姚德坤以机械设备出资7,131,351.00元，姚德中以机械设备出资4,365,040.00元，刘梅凤以机械设备出资6,466,720.00元，大兴安岭兴财基金投资管理有限公司以货币出资10,000,000.00元。增资后有限公司的注册资本增至67,365,239.00元。

2012年1月13日，大兴安岭兴安资产评估事务所对姚德坤、姚德中、刘梅凤出资的实物进行了评估，并出具了大兴评报字[2012]第01号《资产评估报告书》，根据该报告书，评估方对委托人姚德坤、姚德中和刘梅凤拟增资有限公司的资产进行评估，评估的结果为姚德坤、姚德中和刘梅凤出资的实物资产的合计价值为17,963,111.00元。

2012年6月29日，大兴安岭林城会计师事务所有限公司对有限公司增加注册资本情况进行审验，并出具了大林会验[2012]第7号《验资报告》。根据该验资报告，截至2012年6月28日，有限公司已收到缴纳的新增注册资本合计人民币27,963,111.00元。

2012年8月10日，有限公司通过章程修正案。

2012年8月10日，有限公司到大兴安岭工商行政管理局办理变更登记，根据工商局的要求，有限公司应当提交增加注册资本的股东会决议。由于有限公司治理机制不健全，具体办理变更登记的工作人员对业务不熟悉，加之工商局的要求，向工商局提交了2014年8月10日增加注册资本的股东会决议。

2012年8月23日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司增加注册资本的变更进行审查后，准予变更登记。

有限公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	2,278.1897	2,278.1897	33.82
2	刘梅凤	2,063.954	2,063.954	30.64
3	姚德中	1,394.3802	1,394.3802	20.70
4	大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	1,000.00	1,000.00	14.84
合计		<b>6,736.5239</b>	<b>6,736.5239</b>	<b>100.00</b>

本次增资及增资后累计出资的形式和比例如下：

本次新增资本			累计实收资本		
金额	出资方式	比例	金额	出资方式	比例
10,000,000.00	货币	35.76%	19,111,200.00	货币	28.37%
17,963,111.00	实物	64.24%	48,254,039.00	实物	71.63%

《公司法（2005 年）》公司设立时全体股东货币出资作出了不低于注册资本百分之三十的规定，但对增加注册资本时货币出资的比例未作明确要求，仅规定了增加注册资本的缴纳应当按照公司设立缴纳出资的规定执行。

根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订后公布并于 2014 年 3 月 1 日起正式施行的《公司法》中的有关规定，现已经取消了公司设立时货币出资需达到公司注册资本的 30% 的要求。

2015 年 1 月 16 日，大兴安岭工商行政管理局出具说明：“对于上述发生的三次增资行为，出资形式、出资比例符合相关法律规定，真实有效，我局已经为其办理变更登记，未发现非法违规行为，未给予行政处罚。”

#### 9、第二次变更经营范围

2013 年 4 月 23 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过对有限公司的经营范围进行变更。变更后的经营范围为：许可经营项目：代用茶、饮料（固体饮料类）。一般经营项目：植物萃取、绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易。

2013 年 4 月 25 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司经营范围的变更进行审查后，准予变更登记。

#### 10、第三次变更经营范围

2013 年 7 月 28 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过对有限公司的经营范围进行变更。变更后的经营范围为：许可经营项目：代用茶，饮料（固体饮料）加工、销售，糖果制品（糖果）。一般经营范围：绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易。植物萃取（半成品）。

2013 年 8 月 28 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司经营范围的变更进行审查后，准予变更登记。

#### 11、第二次变更住所

2014 年 4 月 2 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过有限公司变更

住所，由大兴安岭松岭区小扬镇永兴街变更为大兴安岭地区加格达奇区阿加公路北 88 号，并对公司章程进行修改。

2014 年 4 月 3 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司住所的变更进行审查后，准予变更登记。

## **12、第四次变更经营范围**

2014 年 4 月 2 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过对有限公司的住所和经营范围进行变更。住所由大兴安岭松岭区小扬镇永兴街变更为大兴安岭地区加格达奇区阿加公路北 88 号；变更后的经营范围为：许可经营项目：代用茶（许可证有效期自 2012 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日），饮料（固体饮料）（许可有效期自 2012 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日）加工、销售，糖果制品（糖果）。生产软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健品。一般经营范围：绿色食品开发，野生浆果开发，进出口贸易。植物萃取（半成品）。

2014 年 4 月 3 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司住所和经营范围的变更进行审查后，准予变更登记。

## **13、第二次变更法定代表人**

2014 年 4 月 22 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过变更法定代表人为姚德坤。

2014 年 4 月 23 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司法定代表人的变更进行审查后，准予变更登记。

## **14、第三次变更法定代表人和第三次变更住所**

2014 年 6 月 18 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过变更法定代表人为姚德中；变更有限公司住所为大兴安岭地区松岭区小扬气镇永兴街。

2014 年 6 月 20 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司法定代表人和住所的变更进行审查后，准予变更登记。

## **15、有限公司第三次股权转让和第五次变更经营范围**

2014 年 6 月 21 日，有限公司召开股东会会议，会议审议通过对有限公司经营范围进行变更和股东股权转让事宜。变更后的经营范围为：生产蓝莓花青素软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健食品（有效期限至 2017 年 8 月 11 日），蓝莓代用茶（有效期至 2015 年 1 月 15 日），蓝莓饮料（固体饮料）（有效期至 2015 年 1 月 15 日），蓝莓糖果制品（糖果）加工、销售。绿色食

品开发，野生浆果开发，进出口贸易，蓝莓花青素提取、蓝莓蛋白质提取、寒带植物萃取（半成品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；有限公司原股东刘梅凤同意将其持有的有限公司股份转让给深圳市华章资产管理有限公司等新进股东，有限公司原股东姚德坤同意将其持有的有限公司股份转让给吕颖辉等新进股东，有限公司原股东姚德中同意将持有的有限公司股份转让给杨金艳等新进股东，有限公司原股东大兴安岭兴财投资基金管理有限公司同意将其持有的有限公司股份转让给温广义等新进股东，详细见下表：

序号	转让方	受让方	股权数量（万股）	股权比例（%）
1	姚德坤	吕颖辉	409.24	6.07
		张振启	62.96	0.94
		蒋兴春	15.00	0.22
		张雅杰	15.00	0.22
		刘秀萍	12.59	0.19
		李洋	10.00	0.15
		韩立静	12.59	0.19
		李臣星	9.44	0.14
		赵洪云	152.41	2.26
		刘利哈	16.37	0.24
		龙菊平	6.30	0.09
		程桂兰	5.00	0.07
		李文英	5.00	0.07
		马新房	125.92	1.87
2	刘梅凤	深圳市华章资产管理有限公司	314.80	4.67
		深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙）	251.84	3.74
		威海文昌参茸科技有限公司	440.72	6.54
		姚航	110.00	1.63
		姚淼	100.00	1.48
		李军	68.00	1.01
		陈光	50.00	0.74
		李靓英	10.00	0.15

		杨伟玲	16.92	0.25
		张婷婷	6.68	0.10
		李文英	1.25	0.02
		朱旭萍	16.87	0.25
		唐奕晨	20.00	0.30
3	大兴安岭兴财投资基金 管理有限公司	温广义	62.96	0.94
		温广洪	125.92	1.87
		吴丹	18.89	0.28
		任淑霞	37.02	0.55
		王善政	62.96	0.94
		方红霞	23.61	0.35
		张琳琳	37.78	0.56
4	姚德中	杨金艳	6.30	0.09
		石洪军	6.30	0.09
		武继兵	125.92	1.87
		黄苹	6.30	0.09
		陈春昊	11.32	0.17
		董志红	5.00	0.07
		夏成峰	6.25	0.09
		温明雨	6.00	0.09
		姚德利	100.00	1.48
		陈余银	12.50	0.19
		孙宏奇	50.00	0.74
		苏学辉	3.76	0.06
		王增伟	15.38	0.23
		刘巍	16.00	0.24
		方春影	12.59	0.19
		韩丽芳	20.00	0.30
		乔光宇	12.59	0.19
		陶莉	15.11	0.22
		王霖	22.67	0.34
		叶程坤	22.67	0.34
石浩廷	14.61	0.22		

	王群	26.44	0.39
	孙光	50.00	0.74
	孙春影	4.00	0.06
	朱旭萍	3.13	0.05
	郭允正	21.63	0.32
	王静	14.66	0.22
	杨伟玲	28.68	0.43
	关向鹏	15.38	0.23
	张婷婷	11.32	0.17
	郭立华	12.59	0.19
	白玉海	18.00	0.27
	温广洪	41.88	0.62
	吴丹	4.19	0.06
	张琳琳	12.22	0.18
	杨延琳	7.70	0.11
	张勇	6.30	0.09

有限公司股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万股）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	姚德坤	1,420.1939	1,420.1939	21.08
2	刘梅凤	657.546	657.546	9.76
3	大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	630.86	630.86	9.36
4	姚德中	624.494	624.494	9.27
5	威海文昌参茸科技有限公司	440.72	440.72	6.54
6	吕颖辉	409.24	409.24	6.08
7	深圳市华章资产管理有限公司	314.80	314.80	4.67
8	深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙）	251.84	251.84	3.74
9	温广洪	167.80	167.80	2.49
10	赵洪云	152.41	152.41	2.26
11	武继兵	125.92	125.92	1.87
12	马新房	125.92	125.92	1.87

13	姚航	110.00	110.00	1.63
14	姚淼	100.00	100.00	1.48
15	姚德利	100.00	100.00	1.48
16	李军	68.00	68.00	1.01
17	张振启	62.96	62.96	0.94
18	温广义	62.96	62.96	0.94
19	王善政	62.96	62.96	0.94
20	陈光	50.00	50.00	0.74
21	孙光	50.00	50.00	0.74
22	孙宏奇	50.00	50.00	0.74
23	张琳琳	50.00	50.00	0.74
24	杨伟玲	45.60	45.60	0.68
25	任淑霞	37.02	37.02	0.55
26	王群	26.44	26.44	0.39
27	方红霞	23.61	23.61	0.35
28	吴丹	23.08	23.08	0.34
29	王霖	22.67	22.67	0.34
30	叶程坤	22.67	22.67	0.34
31	郭允正	21.63	21.63	0.32
32	韩丽芳	20.00	20.00	0.30
33	唐奕晨	20.00	20.00	0.30
34	朱旭萍	20.00	20.00	0.30
35	张婷婷	18.00	18.00	0.27
36	白玉海	18.00	18.00	0.27
37	刘利哈	16.37	16.37	0.24
38	刘巍	16.00	16.00	0.24
39	王增伟	15.38	15.38	0.23
40	关向鹏	15.38	15.38	0.23
41	陶莉	15.11	15.11	0.22
42	张雅杰	15.00	15.00	0.22
43	蒋兴春	15.00	15.00	0.22
44	王静	14.66	14.66	0.22
45	石浩廷	14.61	14.61	0.22

46	方春影	12.59	12.59	0.19
47	乔光宇	12.59	12.59	0.19
48	韩立静	12.59	12.59	0.19
49	郭立华	12.59	12.59	0.19
50	刘秀萍	12.59	12.59	0.19
51	陈余银	12.50	12.50	0.19
52	陈春昊	11.32	11.32	0.17
53	李洋	10.00	10.00	0.15
54	李靓英	10.00	10.00	0.15
55	李臣星	9.44	9.44	0.14
56	杨延琳	7.70	7.70	0.11
57	龙菊平	6.30	6.30	0.09
58	张勇	6.30	6.30	0.09
59	杨金艳	6.30	6.30	0.09
60	石洪军	6.30	6.30	0.09
61	黄苹	6.30	6.30	0.09
62	夏成峰	6.25	6.25	0.09
63	李文英	6.25	6.25	0.09
64	温明雨	6.00	6.00	0.09
65	程桂兰	5.00	5.00	0.07
66	董志红	5.00	5.00	0.07
67	孙春影	4.00	4.00	0.06
68	苏学辉	3.76	3.76	0.06
<b>合计</b>		<b>6,736.5239</b>	<b>6,736.5239</b>	<b>100.00</b>

此次股权转让后，有限公司股东变更为 68 名，超过了有限公司股东人数的上限，系因公司拟以 2014 年 6 月 30 日为基准日，按上述股权结构改制为股份有限公司，为避免出现股份代持的情况，按照真实股东向工商行政管理局申请变更登记，2014 年 6 月 27 日，黑龙江省大兴安岭地区工商行政管理局对有限公司股权转让的变更进行审查后，准予变更登记。

此次股权转让系转让各方真实意思表示，签署的股权转让协议真实、有效，大兴安岭地区工商行政管理局准予变更登记并于 2014 年 10 月 20 日出具公司无违法违规记录的证明，因此上述股权变动瑕疵对公司的持续经营及发展不构成实

质性影响。

## 16、有限公司变更为股份有限公司

根据中准会计师事务所于 2014 年 9 月 6 日出具的中准审字[2014]第 1578 号《审计报告》，截至 2014 年 6 月 30 日，有限公司经审计的净资产为 73,921,206.86 元。根据北京中科华资产评估有限公司与 2014 年 9 月 12 日出具的中科华评报字[2014]第 132 号《资产评估报告》，有限公司净资产的评估值为 84,270,400.00 元。

2014 年 9 月 10 日，有限公司召开临时股东会，一致同意公司由有限公司整体变更为股份公司，原股东作为股份公司的发起人，以原股东在有限公司 2014 年 6 月 30 日经审计后的净资产作为出资投入股份公司，并相应修改了公司章程。有限公司经审计后的净资产 73,921,206.86 元按 1.10:1 的比例折合股本 67,365,239 股，每股面值 1 元人民币，其余净资产 6,555,967.86 元计入资本公积。2014 年 9 月 28 日，各发起人签署了《发起人协议》。

2014 年 9 月 25 日，大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会通过了设立股份有限公司的相关决议。

2014 年 9 月 26 日，中准会计师事务所出具中准验字[2014]1071 号《验资报告》，确定截至 2014 年 6 月 30 日，大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司已将经审计的净资产折合为公司股本 67,365,239 股，每股 1 元，其余净资产 6,555,967.86 元计入资本公积。股东出资即足额到位。

2014 年 10 月 20 日，公司在大兴安岭地区工商行政管理局领取了注册号为 232700100011638 的《企业法人营业执照》，注册资本为 67,365,239 万元，核准有限公司改为股份公司。

变更后的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	姚德坤	1,420.1939	21.08
2	刘梅凤	657.546	9.76
3	大兴安岭兴财基金投资管理有 限公司	630.86	9.36
4	姚德中	624.494	9.27
5	威海文昌参茸科技有限公司	440.72	6.54

6	吕颖辉	409.24	6.08
7	深圳市华章资产管理有限公司	314.80	4.67
8	深圳久安富赢股权投资企业(有限合伙)	251.84	3.74
9	温广洪	167.80	2.49
10	赵洪云	152.41	2.26
11	武继兵	125.92	1.87
12	马新房	125.92	1.87
13	姚航	110.00	1.63
14	姚淼	100.00	1.48
15	姚德利	100.00	1.48
16	李军	68.00	1.01
17	张振启	62.96	0.94
18	温广义	62.96	0.94
19	王善政	62.96	0.94
20	陈光	50.00	0.74
21	孙光	50.00	0.74
22	孙宏奇	50.00	0.74
23	张琳琳	50.00	0.74
24	杨伟玲	45.60	0.68
25	任淑霞	37.02	0.55
26	王群	26.44	0.39
27	方红霞	23.61	0.35
28	吴丹	23.08	0.34
29	王霖	22.67	0.34
30	叶程坤	22.67	0.34
31	郭允正	21.63	0.32
32	韩丽芳	20.00	0.30
33	唐奕晨	20.00	0.30
34	朱旭萍	20.00	0.30
35	张婷婷	18.00	0.27
36	白玉海	18.00	0.27
37	刘利哈	16.37	0.24
38	刘巍	16.00	0.24

39	王增伟	15.38	0.23
40	关向鹏	15.38	0.23
41	陶莉	15.11	0.22
42	张雅杰	15.00	0.22
43	蒋兴春	15.00	0.22
44	王静	14.66	0.22
45	石浩廷	14.61	0.22
46	方春影	12.59	0.19
47	乔光宇	12.59	0.19
48	韩立静	12.59	0.19
49	郭立华	12.59	0.19
50	刘秀萍	12.59	0.19
51	陈余银	12.50	0.19
52	陈春昊	11.32	0.17
53	李洋	10.00	0.15
54	李靓英	10.00	0.15
55	李臣星	9.44	0.14
56	杨延琳	7.70	0.11
57	龙菊平	6.30	0.09
58	张勇	6.30	0.09
59	杨金艳	6.30	0.09
60	石洪军	6.30	0.09
61	黄苹	6.30	0.09
62	夏成峰	6.25	0.09
63	李文英	6.25	0.09
64	温明雨	6.00	0.09
65	程桂兰	5.00	0.07
66	董志红	5.00	0.07
67	孙春影	4.00	0.06
68	苏学辉	3.76	0.06
合计		<b>6,736.5239</b>	<b>100.00</b>

#### 四、董事、监事和高级管理人员基本情况

**(一) 董事基本情况**

职务	姓名
董事长	姚德坤
董事	姚德中
董事	丛忠旗
董事	温广义
董事	林胜万

姚德坤，董事长，详见上文“三、公司股权结构及股东情况”之“（三）前十名股东及持股5%以上股东情况”。

姚德中，董事，详见上文“三、公司股权结构及股东情况”之“（三）前十名股东及持股5%以上股东情况”。

丛忠旗，男，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年2月至2002年9月曾在威海市从事装修工程行业，在工程队担任主管；2002年10月至今任文登市润丰塑胶电子有限公司董事长兼法定代表人；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事。

温广义，男，1967年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1992年7月曾任黑龙江省敏感技术集团团委书记；1992年8月至1994年7月曾任哈尔滨双鹤大酒店销售部经理；1994年8月至2001年3月曾任南京英之杰有限责任公司区域经理；2001年4月至2003年4月曾任黑龙江省棋牌运动发展俱乐部董事长；2003年5月至今任哈尔滨宏义手机广场董事长；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事。

林胜万，男，1963年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990年7月至1994年8月曾历任深圳人民银行国库处科长、副处长；1994年9月至1995年10月曾任深圳市合作银行储蓄处负责人；1995年10月至1998年12月曾任深圳市商业银行上步支行副行长；1998年12月至1999年8月曾任深圳市商业银行华强支行副行长；1999年8月至2000年11月曾任深圳市商业银行五洲支行行长；2000年12月至2004年3月曾任深圳市商业银行新洲支行行长；2004年5月至2012年11月曾任深圳市金融联保有限公司总经理；2013

年至今任深圳市华章资产管理有限公司总裁；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司董事。

## （二）监事基本情况

职务	姓名
监事会主席	吕颖辉
职工代表监事	李艳玲
监事	张婷婷

吕颖辉，监事会主席，详见上文“三、公司股权结构及股东情况”之“（三）前十名股东及持股5%以上股东情况”。

李艳玲，女，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年9月至1997年7月曾任北方木器厂车间主任；1997年8月至2013年9月曾任大兴安岭晟峰木业有限公司总经理；2013年10月至今任大兴安岭林格贝有机食品有限公司生产人员；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司监事。

张婷婷，女，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年11月至2009年1月曾任牡丹江蒙牛分公司内勤；2009年2月至2013年12月曾任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司销售经理；2014年1月至今任大兴安岭林格贝有机食品有限公司销售人员；2014年10月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司监事。

## （三）高级管理人员基本情况

职务	姓名
总经理	姚德中
副总经理、董事会秘书	李靓英
副总经理	杨伟玲
财务总监	蒋兴春

姚德中，总经理，详见上文“三、公司股权结构及股东情况”之“（三）前十名股东及持股5%以上股东情况”。

李靓英，女，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年8月至2001年3月曾任大兴安岭制药厂员工；2001年3月至2006年9

月曾任大兴安岭北奇神药业有限公司项目部负责人；2007年1月至2012年11月曾在加格达奇从事木材生意；2012年12月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

杨伟玲，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。2004年7月至2006年9月曾任 Alfa Bate International trading Co.,Ltd.客户项目翻译；2006年9月至2008年5月曾任 Sharkatli International trading Co.,Ltd.高级翻译；2008年7月至2012年6月曾任陕西康盛生物技术有限公司销售经理；2012年6月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司副总经理。

蒋兴春，男，1962年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级审计师、高级会计师。1982年7月至1983年7月曾任黑龙江化工集团公司化肥分厂净化车间钳工；1983年8月至1989年6月曾任黑龙江化工集团公司成本科科员；1989年7月至1999年8月曾任齐齐哈尔市富拉尔基区审计局科员；1999年9月至2000年12月曾任在齐齐哈尔市富拉尔基区政府采购办财务负责人；2001年1月至2003年10月曾任齐齐哈尔市富拉尔基区政府劳动局职业介绍中心上海地区负责人；2003年11月至2013年7月曾任齐齐哈尔市富拉尔基区审计局综合审计室主任；2013年7月退休；2013年7月至今任大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司财务总监。

## 五、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标

单位：元

财务指标	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
资产总计（元）	120,170,812.08	117,151,614.00	133,367,773.34
负债总计（元）	46,249,605.22	47,810,539.76	65,616,749.57
股东权益合计（元）	73,921,206.86	69,341,074.24	67,751,023.77
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	73,921,206.86	69,341,074.24	67,751,023.77
每股净资产（元/股）	1.10	1.03	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	1.03	1.01
资产负债率（母公司）	38.49%	40.81%	49.20%
流动比率（倍）	0.78	0.68	1.05
速动比率（倍）	0.62	0.48	0.90

财务指标			
营业收入（元）	21,665,409.33	16,402,349.53	12,067,211.86
净利润（元）	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,344,375.71	-330,717.43	-5,419,130.74
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,344,375.71	-330,717.43	-5,419,130.74
毛利率	45.39%	34.84%	28.06%
净资产收益率	6.39%	2.32%	-0.96%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	6.06%	-0.48%	-10.98%
基本每股收益（元/股）	0.068	0.024	-0.010
稀释每股收益（元/股）	0.068	0.024	-0.010
应收账款周转率（次）	2.10	3.76	8.82
存货周转率（次）	1.62	1.36	1.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,052,486.46	4,443,387.20	-22,197,697.74
每股经营性现金流量净额（元/股）	0.30	0.07	-0.33

注：1、加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2、基本每股收益 = P ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、每股净资产 = 期末净资产 / 股本。

## 六、公司本次挂牌相关中介机构基本情况

### （一）主办券商

名称：中国银河证券股份有限公司

法定代表人：陈有安

住所：北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层

联系电话：010-66568380

传真：010-66568390

项目负责人：邹大伟

项目小组成员：陈旭、赵铁成、龚仙兰、郭思捷

### （二）律师事务所

名称：黑龙江法鹰律师事务所

负责人：高海鹰

住所：哈尔滨市道里区通达街 347 号银恒大厦 9 层 F 座

联系电话：0451-87653329

传真：0451-87653329

经办律师：高海鹰、林林

### （三）会计师事务所

名称：中准会计师事务所

负责人：蔡伟

住所：哈尔滨市道里区通达街 307 号黑龙大厦 703 室

联系电话：0451-84510028

传真：0451-84550529

经办注册会计师：蔡伟、王春世

### （四）评估机构

名称：北京中华科资产评估有限责任公司

法定代表人：曹宇

住所：北京市海淀区苏州街 49 号一层

电话：010-88356126

传真：010-88354834

经办评估师：刘万云、谢厚玉

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）拟挂牌场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司业务情况

#### (一) 主营业务情况

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”，根据 2011 年国家统计局发布的《国民经济行业分类指引》，公司属于“C2710 化学药品原料药制造”。主营业务为花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售。产品以花青素、荨麻提取物为重点，开展国际场所需求的天然植物精华素（原料）和天然植物功能性食品、保健品的研发、生产和销售。公司报告期内主营业务未有发生变更。

#### (二) 主要产品、服务及用途

公司主营产品为以大兴安岭林下野生浆果和植物为原料，研发、生产和销售以花青素、荨麻提取物为主的植物提取物中间体、食品及保健食品等。

#### 1、高新技术与发明专利产品类：

序号	产品名称	专利号/申请号	高新技术产品号	备注
1	蓝莓花青素	-	02-P11004	该产品参与国家[948]项目课题
2	荨麻提取物	201210144899.5	02-P11003	该产品参与国家[948]项目课题
3	桑黄多糖	201010623129.x	02-P11007	承担黑龙江科技局项目
4	青蒿素	201210595304.8	02-P11001	-
5	白石花提取物	201210595604.6	02-P11006	-
6	菊苣低聚果糖	201210144883.4	02-P11002	农业开发项目（基地类）
7	原花青素	201110462643.4	02-P11005	黑龙江发改委产业化项目

公司自成立以来，利用大兴安岭这个药材宝库的资源优势，以超声波连续逆流提取设备耦合柱层析技术、膜分离技术、模拟连续移动床、离心等技术中的一种或几种分离、纯化方法，采用分子蒸馏技术作为浓缩手段，从植物中获得高得率和高纯度的产品，不断的研究开发国际市场需求的本土化产品，并成立知识产权部，负责对实用产品的查新、专利申报、科技成果鉴定等工作。近年来，随着

人们保健意识的提高，国内市场对天然植物提取物制品的需求也越来越大，公司将从前的主营原料产品逐渐转化为原料、终端共存的经营模式，如花青素原料衍生了“蓝莓花青素压片糖果”、“蓝莓双花茶”、“蓝莓冻干果粉”等终端产品。

## 2、中科院合作研发产品类：

公司与中科院昆明植物研究所进行“院企合作”共同开发未来国际市场需求量大的 $\alpha$ -熊果苷产品，并已完成课题研发即将产业化。 $\alpha$ -熊果苷产品的加入，将提高公司在国内外市场的竞争力。

## 3、公司报告期内生产和销售的主要产品：

提取物产品	花青素
	<p>本品主要以大兴安岭野生蓝靛果为提取原料，采用世界先进的超声波逆流提取技术而制成，其有效成分“花色苷”含量大于70%，超过了花青素纯度的产业化最高标准。花青素以其独特的护眼、抗氧化能力，被广泛应用于食品、保健品、化妆品的主要原料，本品国际市场年需求约10.4万吨，美国、日本等发达国家是本品的主要消费国，近年来国内市场需求也逐步加大。</p>
提取物产品	荨麻提取物
	<p>本品以大兴安岭野生荨麻的叶、茎、根为提取原料，采用世界先进的超声波逆流提取技术而制成，其有效成分“3,4-二香草基四氢呋喃”含量高于95%，本品于2008年申请了国家发明专利，并于2009年通过了黑龙江省科学技术厅的高新技术产品鉴定，评为高新技术优势产品，该产品拥有国际市场的定价权。荨麻提取物可以增强人体肌肉张力、消除疲劳、增加血液载氧量，在国外多被应用于运动员的天然补充剂。本品国际市场年需求约1760吨，产品主要出口美国、加拿大等发达国家。</p>
提取物产品	桑黄提取物
	<p>本品以大兴安岭野生桦树桑黄为提取原料，采用世界先进的超声波逆流提取技术而制成，其有效成分“桑黄多糖”含量达到95%。本品于2009年通过了黑龙江省科学技术厅的高新技术产品鉴定，被评为高新技术优势产品，并于2012年获国家发明专利（专利号：z1201010623129.x）。现代研究证实桑黄能够提高人体的免疫力，减轻抗癌剂的副作用，所以可用来辅助肿瘤病人的放疗和化疗，另外，桑黄对女性月经不调等妇科疾病也有疗效。本品国际市场年需求约1200吨，产品主要出口美国、日本等发达国家。</p>
提取物产品	菊粉



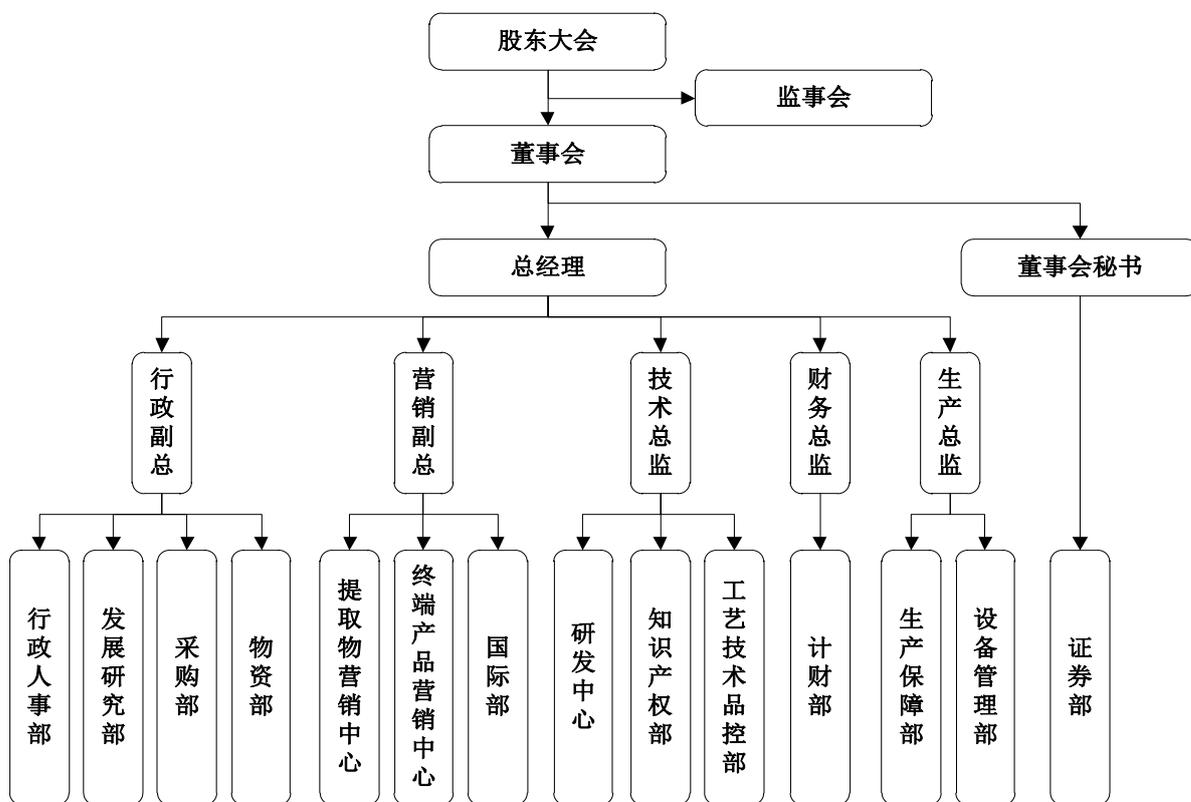
本品以大兴安岭野生菊苣为提取原料，采用世界先进的超声波逆流提取技术而制成，其有效成分“菊苣低聚果糖”含量达到 86%。本品于 2009 年通过了黑龙江省科学技术厅的高新技术产品鉴定，被评为高新技术优势产品，并于 2014 年获国家发明专利（专利号：z1201010623116.2）。现代研究证实菊粉能降低血糖值、淡化血糖的浓度，对减轻糖尿病的症状、保护肝功能、美肤有很好疗效。本品主要出口欧美，东南亚等国家。

**4、公司正在研发或正在申报保健食品注册号的产品：**

终端产品	花青素软胶囊/片
	<p>林格贝尔®花青素终端产品以花青素为主要原料，采用业内先进的软胶囊、片剂制备法而制成，其花青素纯度大于 25%，口服可快速分解并作用到人体。本产品具有独特的服用方便、护眼、抗氧化能力效果明显。公司的 GMP 车间在 2014 年由黑龙江省发改委批准后，现可实现年产软胶囊 2000 万粒、片剂 3500 万片、袋泡茶 2400 万袋的生产能力。</p>

**二、公司内部组织结构及主要产品与服务流程**

**(一)公司组织结构图**



**(二) 公司主要部门职责**

生产保障部：负责公司产品的产业化工艺、生产等工作。提取生产车间负责提取物的生产，包装车间负责产品的包装。

研发中心：负责植物提取物新产品的研发，林下植物原料的研制，新产品的注册申报。

发展研究部：负责公司各部门工作的协调，政府部门协调，规章制度的落实检查，公司资料信息管理，档案管理，会议记录归档，公司证照，印章管理，车辆管理，商务外联，项目的申报等工作。

工艺技术品控部：负责生产工艺的优化，生产产品的调试，原料的筛选，配制准备等工作；分管知识产权的申请与保护、专利撰写等工作、保健品的开发和认证。负责原料、半成品、产成品的检验。质管部负责建立质量管理体系，过程控制，供应商质量管理，产品质量问题的追溯与解决等，包括：制订质量方针和目标，质量策划，质量控制，质量保证，质量改进等工作。

证券部：负责处理公司与监管部门、交易所及其他相关机构有关公司上市筹备事宜；负责编制董事会会议文件和会议筹备等事项；提出股东大会的召开方案、编制股东大会文件；根据上市公司信息披露制度,组织相关报告的编制工作；做好公司股东相关联系事宜。

人力资源部：负责人员的招聘，培训，考核，考勤。薪酬等方面的管理工作。

计财部：负责资金筹集、负责固定资产投资、负责营运资金管理；负责证券投资与管理、负责利润分配、负责财务预测、财务计划与财务分析。

营销中心：负责国内外市场产品推广和销售工作、电子商务平台的推广销售工作，以及海关进出口业务办理等工作；负责销售和回款跟进等工作。

国际部：负责植物提取物国际市场的推广销售、出口清关等业务。

物资部：负责物流和物资管理等工作。

采购部：负责公司日常办公用品、生产用原料、辅料的采购与供应商的评估。

### （三）主要产品与服务流程图

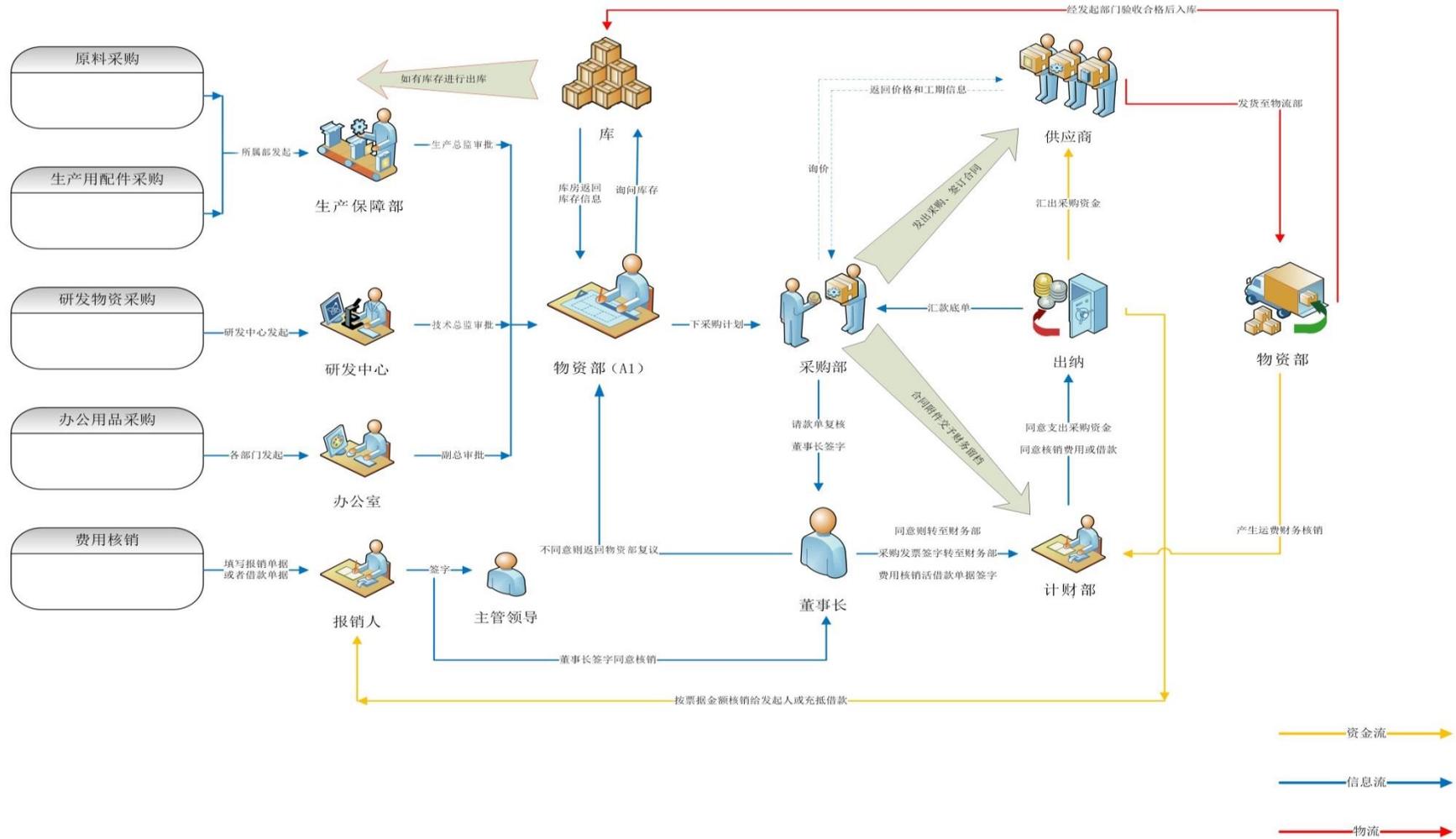
## 1、采购模式与流程

公司设立采购部门，负责包括产品原辅料、研发物资、办公用品、内外包材、机器设备和配件的采购供应。采购部按照公司所属各部门的月、季度采购计划，根据库存量，保证日常所需并留有一定的安全库存，安排每个月、每个季度的实际采购品种与采购量。物资部对申请物资部门做库存信息调查，无库存或低库存时通过 OA 系统向采购部发起采购任务。采购部通过供应商名录采购物料和发票核销，物料入库之前，采购部会同工艺技术品控部取样检测并出具检测报告，质量合格的物料正式入库。采购部同工艺技术品控部负责严格筛选供应商，建立年度合格供应商名录。

具体采购流程图(见下页):

### A4 林格贝集团采购资金审批与核销操作流程

流程图A4 2014.01.09



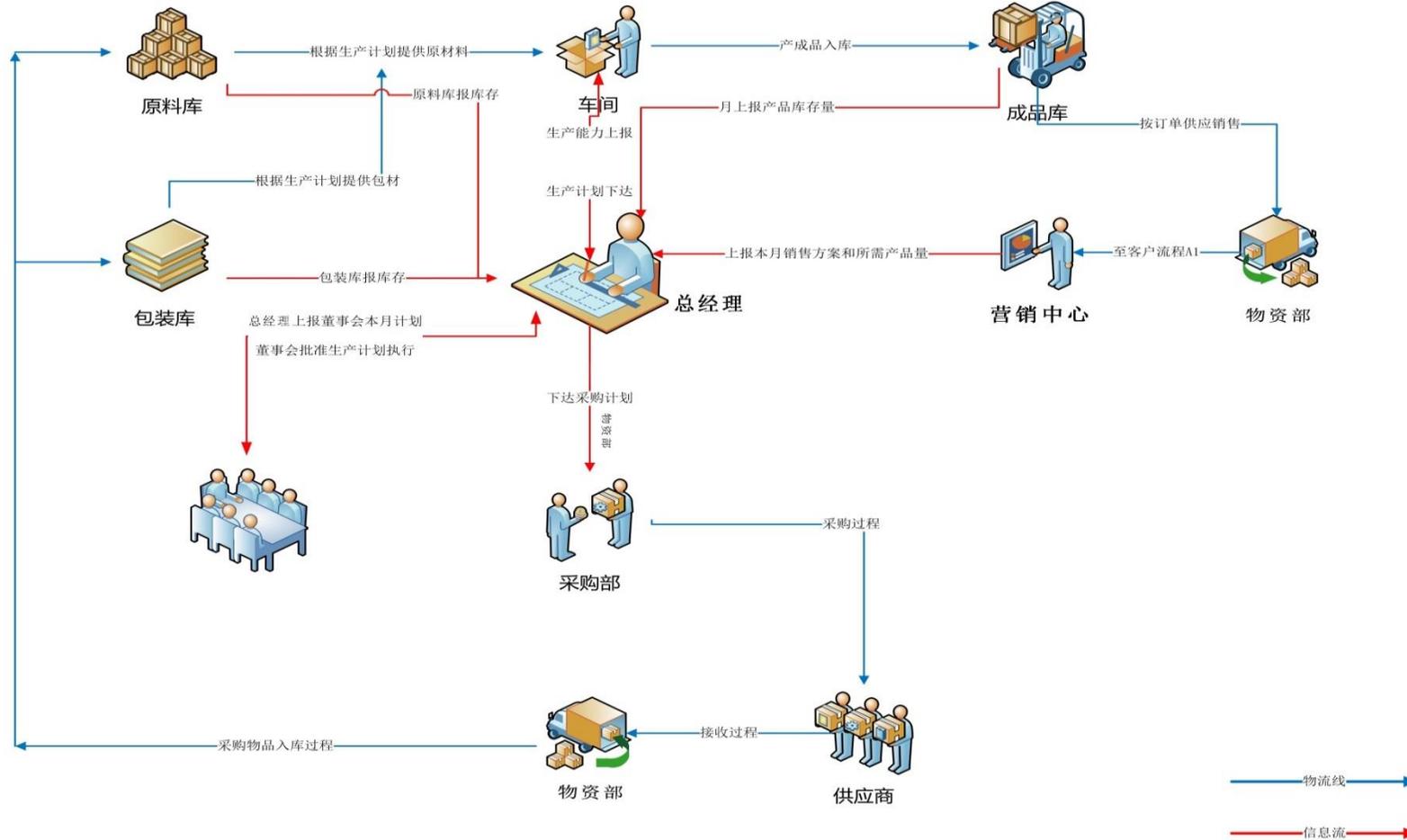
## 2、生产模式与流程

公司采取“以销定产”模式，依靠订单和以往销售情况，结合目前库存制定批次生产计划。公司董事会根据营销中心搜集的客户需求加上以往的销量数据，结合库存制定销售计划下达至生产保障部，生产保障部根据收到的销售计划制定每月生产计划，所属车间根据月生产计划上报生产物料需求计划。生产保障部负责管理具体产品的生产流程，严格按照 GMP 规范组织生产。工艺技术品控部严格监督检查生产过程的各项关键质量控制点和工艺纪律，对原、辅、包装材料、中间体、半成品、成品的质量监督及生产质量做出准确的评价。

具体生产流程图(见下页):

### A1 林格贝集团生产计划操作流程

流程图A1 2014.01.08



### 3、销售模式与流程

公司已形成“经销和直销相结合、经销为主”的营销模式。目前公司营销中心在齐齐哈尔、西安设立了贸易部，并由国内贸易部发展若干家直接长期合作客户。公司部分产品通过自己的电子口岸出口美国、日本、韩国、欧盟等国际市场，与美国 neutralife 公司、日本药王株式会社等公司都保持着良好的合作关系。为了确保营销模式的有效性，公司市场营销中心下设专门的经销商管理团队、技术服务团队。大客户服务团队负责发展、培育、管理公司的长期合作大客户和经销商，并协助对以我公司原料制备产品时提供技术协助等工作。技术服务团队除为终端用户提供技术培训、技术问题解答、客户满意度跟踪改善等服务外，还为每个大客户提供专人对口服务，配合其进行新品开发、品牌宣传、市场开拓等工作。

公司外销由以前单纯的网络销售模式改变为网络销售与展会销售相结合的销售模式，通过参加上海世界制药原料展、欧洲医药原料展、美国西部医药原料及天然提取物展、营养保健品及配料展览会等具有国际知名度的展会，大力宣传公司产品，在展会上结识具有国际影响力的大厂家，展开合作，赢得订单；网络销售模式主要在阿里巴巴（Alibaba）国际站等 B2B 网站开展植物提取物的国内外销售。

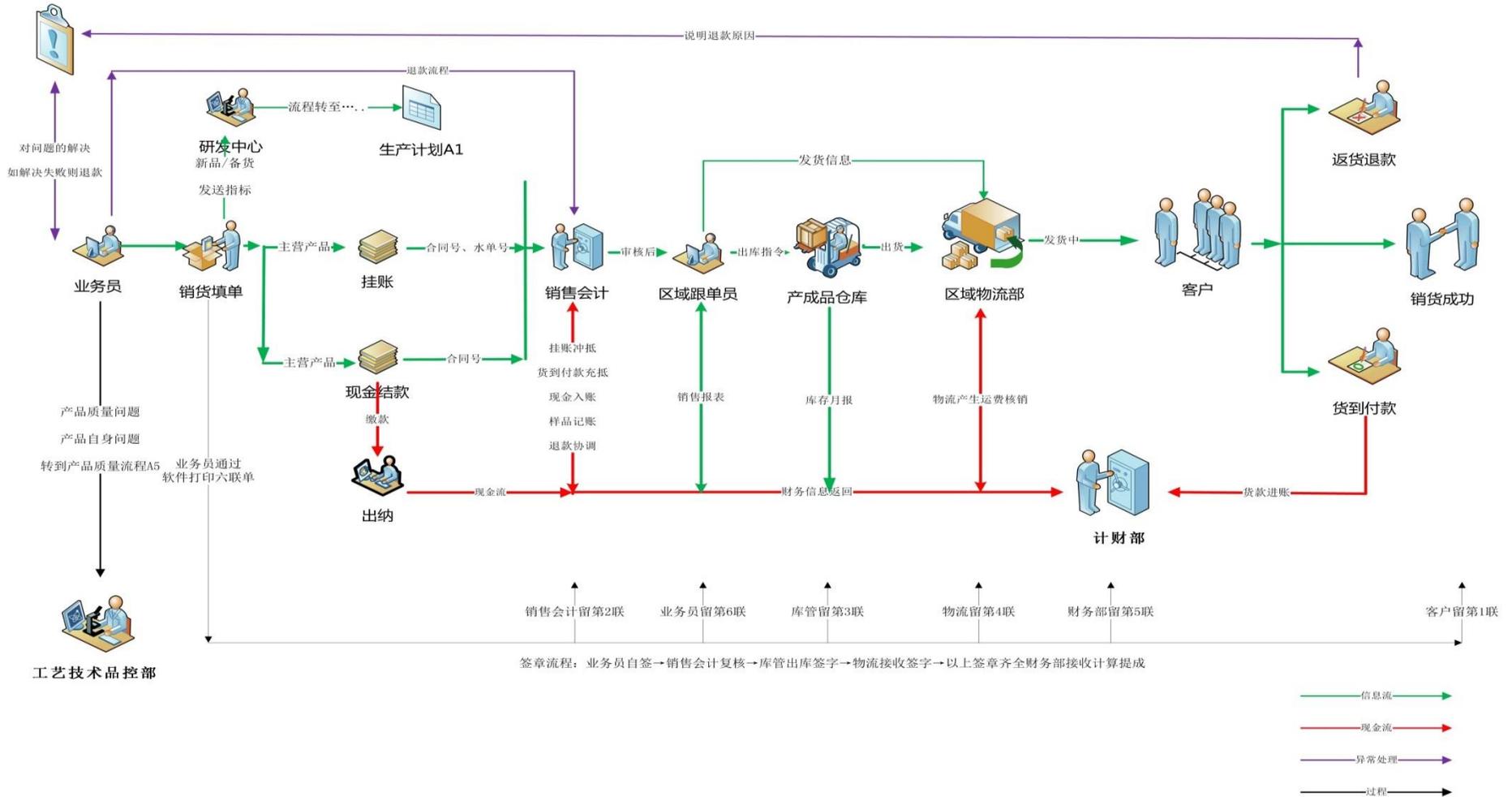
对于国外新客户，公司采用网络销售模式或展会销售模式与客户先进行接触，提供公司相关情况，表明合作意向。客户需要进行采购时通过邮件和电话联系公司，双方对采购相关条款进行协商确定后，邮寄样品给客户，客户确认样品质量合格后通过邮件或电话下单、签订合同。

对于国外老客户，公司长期跟踪了解客户的需求，解决客户提出的实际问题。客户需要进行采购时通过邮件和电话联系公司，并将采购相关条款提供给公司，若客户需求的产品为公司第一次供给，公司向其提供样品，客户确认样品后通过邮件或电话下单、签订合同；若客户需求的产品为我方多次供给，公司不提供样品（除非客户需要），直接与客户签订合同。

具体销售流程图(见下页):

### A3 林格贝集团提取物销售流程图

流程图A3 2014.01.09



#### 4、研发模式与流程

企业对每一项新产品、每一项新技术的研发都要经过严格的论证分析后才确定是否立项，不仅要考虑新产品在国内外的研发趋势，国内外食品、药品、化妆品等行业的状况和需求，而且对新产品技术的可靠性、产业化实施的可行性也要进行分析。结合本公司实际情况，并以“市场引导，技术可靠，效益显著、生产可行”的原则，制定与公司发展定位相适应的新产品、新技术研发纲要。

研发项目的关键步骤包括：

**立项评审：**研发人员收集项目资料、销售人员收集市场情报，主要是客户要求、产品用途和性能要求、相关法律法规、市场前景、技术难度等方面的信息。技术总监组织营销中心、计财部和工艺技术品控部等部门对项目进行评审，评审后交由总经理做出是否立项。

**研发样品：**立项后，研发人员开始研发，在样品实验完成后提交《样品测试报告》和《成本核算表》。技术总监组织各部门对样品的性能、成本及其销售价格进行评审，技术总监决定是否进入验证阶段。

**产品小试：**照《新产品设计控制及验证操作规程》提出验证方案，生产保障部、工艺技术品控部按照验证方案要求进行生产和实验操作。实施验证的部门提供验证报告，由技术总监对验证结果进行确认和批准，做出可否进行临床试验的结论。

**中试生产：**研发人员按照《新产品中试生产规定》制定中试试验方案，并在生产保障部的协助下完成中试试验。工艺技术品控部根据国内外检测机构提供的产品检测报告组织确立产品质量标准。中试试验完成后，由技术总监决定是否进入产业化阶段。

**市场反馈：**在新产品投产后，企业营销中心关注并收集公司内部及客户的各种反馈意见，由研发部负责分析反馈意见并根据需要调整工艺设计。

公司产品所使用的技术主要分为三类：分别为花青素生产技术、荨麻提取物生产技术和其他植物提取物产品生产技术，其研发过程的如下：

## 1.花青素生产技术：“超声波连续逆流提取、膜分离-大孔吸附树脂纯化藕联”技术

“蓝莓花青素生产技术”研发：该课题于 2002 年 3 月份在公司立项，于 2002 年年底完成，由姚德坤任课题组长，研发以蓝莓果为原料，以有机溶剂提取、大孔吸附树脂纯化技术为核心的蓝莓花青素生产技术，成功研发含量大于 15% 的蓝莓花青素产品，满足国外客户的需求。

高纯度蓝莓花青素高新技术产业化研发：该课题受黑龙江省科技厅资助，于 2003 年立项，至 2005 年结题。该课题以我公司原有的“蓝莓花青素生产技术”为基础，优化提取及大孔吸附树脂纯化参数，开发花青素含量高于 25% 蓝莓花青素产品。该技术与原有技术相比，产品纯度得到极大提升。该技术在当时达到国际先进国内领先水平。

天然越橘花青素标准化示范区：由于我公司在花青素的研究开发方面处于国内领先水平，国家林业局科技司决定以我公司为主体建立天然越橘花青素标准化示范区，课题年限为 2006 年-2007 年。

蓝莓花色苷提纯技术引进：该课题来源于日本，受国家林业局“948 项目”管理办公室资助将其进行产业化转化，项目编号：2008-4-67，项目负责人为姚德坤，项目年限为 2008 年 1 月-2010 年 12 月。该技术以大孔吸附树脂技术为核心，实现萃取、分离、浓缩和纯化 4 个工艺点连续在线检测，使花色苷成品纯度 30% 以上，花色苷提取得率达到 98% 以上。该技术扩展到黑加仑花色苷的生产中，并获授权专利一篇：一种纯化黑加仑中花青素的方法（授权号 ZL 201210144892.3）。

“蓝莓花青素生产技术产业化”研发：在“蓝莓花色苷提纯技术引进”课题的基础上，2011 年公司立项研发以超声波连续逆流提取、膜分离-大孔吸附树脂纯化相藕联的蓝莓花青素高效生产技术，并实现萃取、分离、浓缩和纯化 4 个工艺点连续在线检测，实现花色苷成品纯度 35% 以上，花色苷提取得率达到 99.5% 以上。该技术与引进技术相比，具有原料投料量大、提取时间短、提取得率高、产品纯度好，水溶性更高等特点，处于国际领先水平，是我公司目前生产花青素产品的主要技术，目前以应用到蓝靛果、红豆越橘等花青素产品的生产中，是我公司保密技术之一。

蓝莓花青素高效提取技术中试：该课题受国家科技部资助，以姚德坤为项目负责人，项目年限 2012 年 4 月-2014 年 4 月。开发以微波提取强化、超滤膜与柱层析耦合纯化技术相结合的蓝莓花青素高效提取技术，该技术蓝莓花青素提取率达到 98.5%以上，蓝莓花青素含量可达 30-32%。该技术可以扩展到黑加仑、蓝靛果、桑葚、红豆越橘等花色苷的生产中，具有提取率高、产品纯度好等特点。该技术形成专利一篇：一种纯化蓝莓中花青素的方法（公开号 CN 102731462A）。

公司蓝莓生产技术从最开始的常规提取-大孔吸附树脂纯化，经过公司近 10 年的不断改进革新，最终形成现在的“超声波连续逆流提取、膜分离-大孔吸附树脂纯化藕联”技术，是目前比较适合花青素类产品生产的优良技术。

2. 荨麻提取物生产技术：“超声波连续逆流提取、膜分离--柱层析纯化藕联”技术

“荨麻 3, 4-二香草基四氢呋喃生产技术”研发：该课题于 2006 年 6 月份在公司立项，2007 年 6 月份结题。由姚德坤任课题组长，研发以荨麻为原料，以有机溶剂提取、大孔吸附树脂和硅胶层析柱纯化技术为核心的 3, 4-二香草基四氢呋喃生产技术，成功研发含量大于 35%的荨麻提取物和含量大于 90%的 3, 4-二香草基四氢呋喃产品，满足国外客户的需求。该技术具有投料量大、成本低、产品得率高、产品纯度好等特点，具有国内领先水平。该技术获授权专利一篇：一种富集纯化荨麻中 3,4 二香草基四氢呋喃的方法（授权号 ZL 201010623133.6）。

“荨麻 3, 4-二香草基四氢呋喃生产技术产业化”研发：该技术于 2008 年 9 月份在公司立项，2010 年 11 月份结题。研发以荨麻为原料，以超声波连续逆流提取、膜分离--柱层析纯化技术相藕联，开发纯度高于 95%的 3, 4-二香草基四氢呋喃产品。该技术具有原料投料量大、提取时间短、生产得率高、产品纯度好等特点，是我公司目前生产荨麻提取物及 3,4-二香草基四氢呋喃产品的主要技术，该技术目前处于国际先进水平，是我公司保密技术之一。

林下植物荨麻活性成分高效提取分离技术研究：该课题来源于美国，受国家林业局“948 项目”管理办公室资助将其进行产业化转化，项目编号：2013-4-21，项目负责人为姚德坤，项目年限为 2013 年 1 月-2015 年 12 月，开发以荨麻为原

料，利用超高压提取技术与柱层析技术藕联，开发纯度高于 98% 的 3,4 二香草基四氢呋喃产品，满足国际客户对高端 3, 4-二香草基四氢呋喃产品的需求，该项目进展顺利。此技术具有提取时间短、提取温度低、生产得率高、产品纯度高等特点，达到国际先进国内领先水平。该技术获授权专利一篇：一种纯化荨麻提取物 3,4 二香草基四氢呋喃的新方法（授权号 ZL 201210144899.5）。

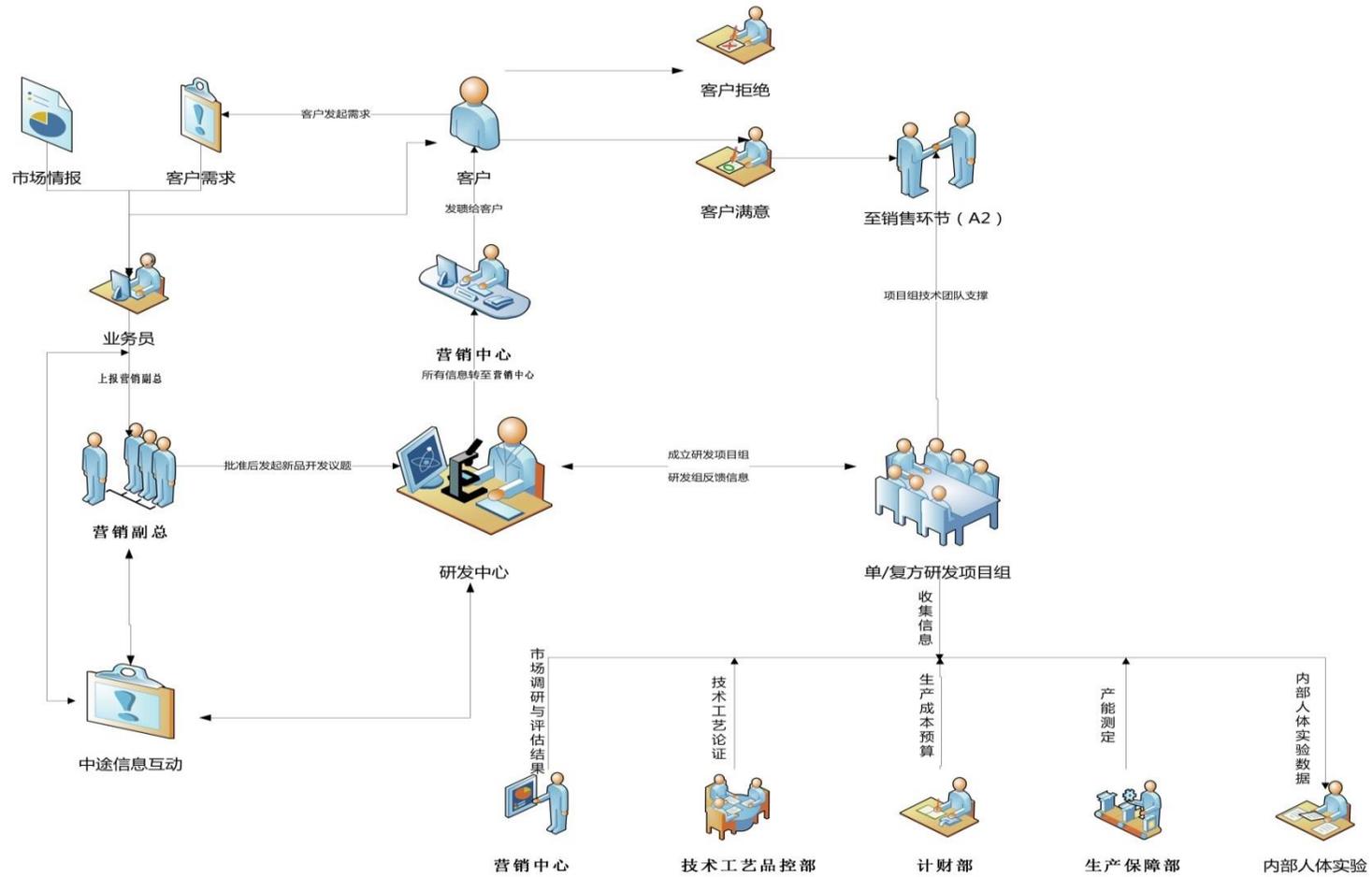
荨麻提取物生产技术是公司根据国际市场的需求，开发的一种高新生产技术，该技术从无到有、从低品质到高品质，凝结了公司技术研发人员智慧结晶，形成了目前以超声波连续逆流为提取技术、以膜分离--柱层析纯化相藕联的分离纯化技术，生产的荨麻提取物相关产品得到了客户的一致好评。

### 3. 其他植物提取物产品生产技术：

公司在花青素、荨麻提取物为主打产品的基础上，研发了其他植物提取物产品，如仙鹤草素、原花青素、菊苣低聚果糖、叶绿素铜钠盐、弗斯可林、阿魏酸等，并形成技术知识产权。在国家科技部、国家发改委、国家林业局等政府部门的资助下对有巨大开发前景的产品进行深入研究开发，如大兴安岭森林资源高效利用关键技术研究示范（国家科技部）、超声波逆流提取叶绿素铜钠盐加工建设项目（国家发改委）等。

具体研发流程图：

### 林格贝集团新品研发流程图 (A8)



### 三、与公司业务相关的主要资源要素

#### (一) 公司主要产品技术含量

##### 1、公司主要产品及服务的技术含量

公司在产品的研制、开发和生产过程中所运用的核心技术涉及了各种现代高科技生物技术,包括膜分离纯化技术和提取技术、胶囊制备技术和片剂制备技术。

**膜分离技术:**该技术具有无相变化、耗能较少的特性,具有节能降耗的特点。其次可在常温下进行,因而适用于一些热敏性物质的分离。无论是无机物还是有机物的水溶液或者非水溶液都可以分离,由于膜分离过程是一种物理筛分过程,效果稳定。使用过程中流程和设备简单,操作和维护保养方便,既可以实行人工操作,又可以由电脑控制实现全自动运行,出水可满足从高端用户到低端用户的广泛用途。

**超声波逆流提取技术:**该技术具有“空化现象”、“机械振动”以及“热效应”等特性,“空化现象”可产生瞬间几千个压力,使提取介质中的微小气泡压缩、爆裂,破碎被提取原料和细胞壁,加速天然药用成份的溶出,“机械振动”和“热效应”进一步强化了溶出成份的扩散,使药用成份在提取介质中快速达到浓度平衡,可大大缩短提取时间,提高产品质量,是当前浸出提取中最具前途的提取技术,是新一代中药材及其它天然植物高效提取技术。

**胶囊制备技术:**软胶囊为口服制剂中的高端剂型,属于胶囊剂的一种,它是将液体药物或固体药物经处理密封于软质囊材中而制成的一种胶囊剂。

软胶囊制剂由两部分组成,即内容物和囊壳。其中内容物(药物)是软胶囊的核心部分,合理的配方与组成能够使胶囊剂发挥更好的药效;而囊壳是内容物的外壳部分,不仅起到包裹药物的作用,还能使药物在特定的身体部位发生疗效。好的胶囊制剂必须要两部分有机的匹配才能形成稳定的疗效。

我公司研发人员经过多次试验摸索,在掌握各保健品原料药效的基础上,通过合理的调整有效成分的比例、囊壳中各辅料的配比,开发出多种功效显著的保健产品。

**片剂制备技术:**片剂系指药物与辅料均匀混合后经制粒或不经制粒压制而成

的片状或异形片状制剂，可供内服和外用。在世界各国药物制剂中片剂占有重要地位，是目前临床应用最广泛的剂型之一。片剂之所以应用广泛，因为它有许多特点：①能适应医疗预防用药的多种要求；②剂量准确，应用方便；③质量稳定；④生产机械化、自动化程度高，产量大，成本较低；⑤为固体制剂，体积小，携带、运输和贮存方便。而影响片剂质量的主要原因包括：①原材料特性的符合性；②药用赋形剂的使用比例，辅料的不一致性；③不合理的配方关系；④不合理的混合工艺，制粒工艺；⑤不良的压片工艺过程及生产环境等。我公司通过多次的实验摸索，综合考察各种因素对产品质量的影响效果，开发出以花青素为主要功效成分片剂产品。

## 2、公司产品和服务可替代性

公司以大兴安岭寒带野生林下植物提取物和终端功能性食品的生产销售为主营业务，以大兴安岭天然资源优势 and 黑龙江省省级寒带生物研发中心技术平台为支撑。其花青素、荨麻提取物为国际市场的主流产品，公司所掌握的地域资源优势 and 优势产品的主流生产技术。公司产品相比国内同等质量产品比较，公司占领着原料主产区、先进的技术优势使产品拥有更为优惠的价格和更高的质量。与国外同类产品相比，因国内相对廉价的劳动力、生产费用、天然资源，公司产品更具竞争优势。公司的产品不仅可以应用在国内外食品、药品、化妆品制造商，很高的性价比使得公司产品替代性较低。

## 3、公司为提供产品质量、竞争力采取的措施

面对新形势带来的机遇和挑战，公司坚持以自主创新促进企业发展的原则，实行高起点、高投入、高品质的发展战略，依托当地优质、丰富的林下植物资源优势，根据国际、国内市场对系列植物提取物的需求，应用现代化加工技术，不断丰富产品品种、提高产品的科技含量和附加值，以拳头产品为龙头，以产业链为纽带，以市场为先导，以科技为支撑，以质量为生命，不断增强公司在寒带林下植物提取物经营方面的优势及品牌影响力。

### (1) 公司产品和技术开发计划

公司将坚持以市场为导向，坚持原有“自主创新，原创性研究”的目标，以集成创新和引进消化吸收再创新为出发点和落脚点，瞄准国际天然植物提取物行

业最前沿的技术和产品，提高研发效率，保持研发工作的连续性和前瞻性。

根据公司的战略发展目标，未来几年内公司将偏重于高科技含量、高附加值的国际需求比较大的天然植物提取物产品的开发，如正在开发的天然熊果甙等产品。目前有数个产品已经在研发和申报注册中。

## **(2) 市场开发与营销团队建设计划**

经过多年的经营，公司营销网络已经初具规模，营销模式也日趋成熟，植物提取物产品在国内外市场具有一定的知名度。下一步公司将通过进一步建设完善市场销售网络，拓宽市场领域，特别是终端产品市场，提升公司的专业化推广水平，完善营销网络的现代化信息管理体系，提高公司营销管理水平。加深产品的市场细分，加大品牌的策划、宣传和推广力度，从纵深方向扩大和加深公司的影响力。通过上述措施的实施，确保公司销售收入保持稳定高速增长。

公司计划未来两年内，建设和培育一支高素质、懂营销、具有团队意识、充满活力和开拓力的营销团队。在销售管理上，实行销售人员动态管理机制和激励机制。加强商务安全调查，对客户进行动态评估和信用管理及监控，确保销售成本和风险降至最低。

公司还将积极实施国际化经营的发展战略，充分利用电子商务平台和国外展会，发挥自身拥有的自营进出口经营权的优势。凭借产品性能、质量和价格优势，通过推进国际化认证，如 FDA 等继续开拓国际市场。公司将加强与国外同行业的技术交流，寻找国际化合作机会，提高企业自身素质和国际市场竞争力，使国内国际两个市场互相推动、互为补充，共同构成公司实现战略发展目标的坚实基础。

## **(3) 管理计划**

公司的管理计划分为几个阶段，一是优化管理环境，加强内部管理建设，不断建立和健全与非上市公众公司业务发展规模相适应的组织机构，不断完善管理制度，提高执行效率，培养遵守制度的企业文化，并发挥管理体系的保护、监督和制衡的作用。二是建立现代学习型企业，在学习和实践中总结一套适合自身规模和管理发展的管理体系。三是确立目标控制体系。科学地制定目标，依据企业战略目标制定公司年度预算指标，并将其细分至相关部门，确定产品技术、销售、生

产、成本、工资、费用、资金等各项部门子预算。各部门再据以制定更详细的实施目标。

#### (4) 人力资源计划

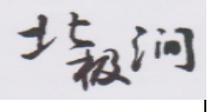
鉴于公司高科技特性的要求，未来两年内，公司将采取措施来提高员工的科技水平，引进高层次高素质的技术人员和管理人员。制定具有吸引力的人才引进政策，采用公司招聘、网络招聘等形式，引进部分经营管理和专业技术人才，以充实现有的管理和技术团队。建立有效的激励机制和竞争机制，实施优胜劣汰，努力营造能够吸引和留住人才的环境氛围。

### (二) 主要无形资产情况

#### 1、商标

##### (1) 已经取得的注册商标

序号	注册商标	图标	注册号	类别	核定使用服务项目	有效期
1	林格贝尔		3391169	2	食品色素；酱色（食用色素）；麦芽色素；甜酒色素；饮料色素；啤酒色素；黄油色素；食用色素；食物色素；麦芽酱色（食用色素）（商品截止）	2014.08.14-2024.08.13
2	林格贝尔		10019426	30	螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养膏；非医用营养粉；非医用营养胶囊（截止）	2012.11.28-2022.11.27
3	北极蓝		10067695	30	螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养膏；非医用营养粉；非医用营养胶囊（截止）	2012.12.14-2022.12.13
4	贝桑		10067726	30	螺旋藻（非医用营养品）；非医用营养液；非医用营养膏；非医用营养粉；非医用营养胶囊（截止）	2012.12.14-2022.12.13
5	奥朗德法		10962581	30	可可制品；咖啡饮料；可可饮料；麦乳精；茶饮料；燕麦食品；燕麦片；芝麻糊；米粉糊；食用麦芽膏（截止）	2013.08.28-2023.08.27

序号	注册商标	图标	注册号	类别	核定使用服务项目	有效期
6	北极润		10962644	32	制啤酒用麦芽汁；水（饮料）；矿泉水（饮料）；无酒精饮料；纯净水（饮料）；植物饮料；饮料制作配料；饮料香精；矿泉水配料；无酒精果汁饮料（截止）	2013.09.07-2023.09.06

## (2) 正在申请的注册商标

序号	注册商标	图标	申请号	类别	核定使用服务项目	申请日期
1	林格贝尔		12078866	5	补药；蜂王精；人参；药用胶囊；原料药；中药成药；维生素制剂；医用卵磷脂；人用药；药用蜂王浆	2013.01.21
2	林格贝尔		10964326	32	制啤酒用麦芽汁；水（饮料）；矿泉水（饮料）；无酒精饮料；纯净水（饮料）；植物饮料；饮料制作配料；饮料香精；矿泉水配料；无酒精果汁饮料	2012.5.23
3	北极蓝		12078757	5	补药；蜂王精；人参；药用胶囊；原料药；中药成药；维生素制剂；医用卵磷脂；人用药；药用蜂王浆	2013.01.21
4	北极芝紫		12079426	5	补药；蜂王精；人参；药用胶囊；原料药；中药成药；维生素制剂；医用卵磷脂；人用药；药用蜂王浆	2013.01.21
5	北极之紫		12079198	5	补药；蜂王精；人参；药用胶囊；原料药；中药成药；维生素制剂；医用卵磷脂；人用药；药用蜂王浆	2013.01.21
6	润雲		10962745	32	制啤酒用麦芽汁；水（饮料）；矿泉水（饮料）；无酒精饮料；纯净水（饮料）；植物饮料；饮料制作配料；饮料香精；矿泉水配料；无酒精果汁饮料	2012.5.23

序号	注册商标	图标	申请号	类别	核定使用服务项目	申请日期
7	寒带生物		10825127	35	广告；商业经营；商业管理；办公事务	2012.4.25
8	黄岩岛		10962696	32	制啤酒用麦芽汁；水（饮料）；矿泉水（饮料）；无酒精饮料；纯净水（饮料）；植物饮料；饮料制作配料；饮料香精；矿泉水配料；无酒精果汁饮料	2012.5.23

## 2、知识产权

### (1) 公司已获授权的专利

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日	专利权人
1	一种富集纯化松树皮中原花青素的方法	ZL201010623124.7	发明	2010.12.20	2012.07.25	公司
2	一种富集纯化桑黄中桑黄总黄酮的方法	ZL201010623129.X	发明	2010.12.20	2012.08.22	公司
3	一种富集纯化芦荟中芦荟多糖的方法	ZL201010623139.3	发明	2010.12.20	2012.08.22	公司
4	一种富集纯化狼毒中狼毒素的方法	ZL201010623134.0	发明	2010.12.20	2012.09.26	公司
5	一种富集纯化桦树皮中白桦酯醇的方法	ZL201010623120.9	发明	2010.12.20	2012.10.17	公司
6	一种富集纯化费菜中熊果酸的方法	ZL200910216884.3	发明	2009.12.28	2012.10.17	公司
7	一种富集纯化苕麻中 3,4-二香草基四氢呋喃的方法	ZL201010623133.6	发明	2010.12.20	2012.11.14	公司
8	一种富集纯化桂竹糖芥中强心甙的方法	ZL200910216883.9	发明	2009.12.28	2012.12.05	公司
9	一种富集纯化苍术中苍术挥发油的方法	ZL200910216885.8	发明	2009.12.28	2013.03.27	公司
10	一种富集纯化刺玫瑰花中弗斯可林的方法	ZL201010623121.3	发明	2010.12.20	2013.08.14	公司

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日	授权公告日	专利权人
11	一种富集纯化仙鹤草中仙鹤草素的方法	ZL200910216881.X	发明	2009.12.28	2013.08.14	公司
12	一种富集纯化金莲花中藜芦酸的方法	ZL201010623117.7	发明	2010.12.20	2013.11.06	公司
13	一种富集纯化菊苣中低聚果糖的方法	ZL201010623116.2	发明	2010.12.20	2014.01.22	公司
14	一种纯化辣椒中辣椒碱的方法	ZL201210144915.0	发明	2012.05.06	2014.09.17	公司
15	一种从金莲花中提取科罗索酸的方法	ZL2012101449127	发明	2012.05.06	2014.11.19	公司
16	一种纯化苧麻提取物 3,4-二香草基四氢呋喃的方法	ZL201210144899.5	发明	2012.05.06	2014.11.19	公司
17	一种从野生小叶樟木草里提取叶绿素铜钠盐的方法	ZL201210144911.2	发明	2012.05.06	2014.11.19	公司
18	一种纯化黑加仑中花青素的方法	ZL201210144892.3	发明	2012.12.13	2014.11.19	公司
19	一种纯化菊苣低聚果糖的新方法	ZL201210144883.4	发明	2012.12.13	2014.11.12	公司
20	一种纯化五味子醇甲的新方法	ZL201210144871.1	发明	2012.05.06	2014.11.19	公司

## (2) 公司正在申请的专利

序号	专利名称	申请类型	申请号	申请人	申请日
1	一种从野生白石花里提取白石花茶渍素的新型工艺方法	发明	201210595604.6	公司	2012.12.13
2	一种从野生蝙蝠葛里提取生物碱的新型工艺方法	发明	201210595640.2	公司	2012.12.13
3	一种苍耳总皂苷的富集纯化方法	发明	201210595540.X	公司	2012.12.13
4	一种从草苈蓉中提取草苈蓉甙的方法	发明	201210595605.0	公司	2012.12.13
5	一种从绶草中提取生物碱的新方法	发明	201210595601.2	公司	2012.12.13
6	一种从大叶柴胡中制备柴胡皂苷的方法	发明	201210595558.X	公司	2012.12.13
7	一种纯化蓝莓中花青素的方法	发明	201210144875.X	公司	2012.05.06
8	一种刺蒺藜皂苷的分离纯化方法	发明	201210595557.5	公司	2012.12.13
9	一种纯化野生刺叶小檗中小檗碱的新型工艺方法	发明	201210595638.5	公司	2012.12.13

10	一种纯化野生党参皂苷的新方法	发明	201210595536.3	公司	2012.12.13
11	一种利用超高压技术制备地钱中金鱼草素的方法	发明	201210595621.X	公司	2012.12.13
12	一种兴安杜鹃制备纯化映山红的方法	发明	201210595343.8	公司	2012.12.13
13	一种从大兴安岭野生杜香里提纯精油和熊果酸的制备方法	发明	201210595537.8	公司	2012.12.13
14	一种枸杞多糖的纯化新方法	发明	201210595559.4	公司	2012.12.13
15	一种从野生过山蕨里提取总黄酮的新型工艺方法	发明	201210595538.2	公司	2012.12.13
16	一种从红景天中分离纯化红景天苷的生产方法	发明	201210595582.3	公司	2012.12.13
17	一种从虎杖中制备白藜芦醇的生产工艺	发明	201210595583.8	公司	2012.12.13
18	一种从黄芪中提取黄芪皂苷的新方法	发明	201210595622.4	公司	2012.12.13
19	一种从野生黄芩里提取黄芩苷的新型工艺方法	发明	201210595539.7	公司	2012.12.13
20	一种纯化灰菜中胡萝卜素的方法	发明	201210595623.9	公司	2012.12.13
21	一种桔梗总甙的生产方法	发明	201210595584.2	公司	2012.12.13
22	一种富集纯化苦参中苦参碱的方法	发明	201210595624.3	公司	2012.12.13
23	一种从野生铃兰里提取铃兰苦甙的新型工艺方法	发明	201210595625.8	公司	2012.12.13
24	一种从柳蒿芽中制备多糖的方法	发明	201210595581.9	公司	2012.12.13
25	一种鹿蹄草中提取金丝桃苷的生产方法	发明	201210595560.7	公司	2012.12.13
26	一种利用微波逆流提取驴蹄草中驴蹄草内酯的方法	发明	201210595585.7	公司	2012.12.13
27	一种蒲公英总黄酮的分离纯化方法	发明	201210595305.2	公司	2012.12.13
28	一种从野生茜草里提取茜草色素的新型工艺方法	发明	201210595636.6	公司	2012.12.13
29	一种黄花蒿中富集纯化青蒿素的生产工艺	发明	201210595304.8	公司	2012.12.13
30	一种沙棘总黄酮的生产工艺	发明	201210595334.9	公司	2012.12.13
31	一种芍药苷的分离纯化工艺	发明	201210595333.4	公司	2012.12.13
32	一种从野生石龙芮里提取总黄酮的生产工艺	发明	201210595637.0	公司	2012.12.13
33	一种石梅衣中提取地衣酚的生产技术	发明	201210595332.X	公司	2012.12.13

34	一种纯化水飞蓟素的新方法	发明	201210144895.7	公司	2012.05.06
35	一种从白柳皮中提取水杨甙的方法	发明	201210144902.3	公司	2012.05.06
36	一种纯化松树皮中低聚原花青素的方法	发明	201110462643.4	公司	2011.12.25
37	一种天麻苷元的提纯方法	发明	201210595330.0	公司	2012.12.13
38	一种富集纯化万寿菊中叶黄素的新方法	发明	201210595602.7	公司	2012.12.13
39	一种兴安悬钩子生物总碱的制备方法	发明	201210595335.3	公司	2012.12.13
40	一种益母草水苏碱的生产工艺	发明	201210595342.3	公司	2012.12.13
41	一种从银杏叶中提取银杏内酯的方法	发明	201210595603.1	公司	2012.12.13
42	一种从长松萝中提取松萝酸的生产工艺	发明	201210595556.0	公司	2012.12.13
43	一种从紫菀中提取紫菀苷C的方法	发明	201210595341.9	公司	2012.12.13
44	一种富集纯化白屈菜中白屈菜碱的方法	发明	201210595639.X	公司	2012.12.13

### 3、土地使用权

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产情况如下：

单位：元

资产类别	账面原值	累计摊销	账面净值	减值准备	账面价值
土地使用权	1,215,375.00	93,122.91	1,122,252.09	-	1,122,252.09

公司土地使用权情况如下：

使用权人	土地使用证号	坐落	使用权面积 (m <sup>2</sup> )	使用权类型	用途	终止日期	他项权利情况
公司	松国用(2011)第 0003 号	小扬气镇	18,286.00	出让	工业	2051.06.14	银行抵押

公司为取得银行借款，于 2014 年 7 月 28 日将土地使用权抵押给中国建设银行松岭支行。

### (三) 业务许可资格及资质情况

#### 1、业务许可资质

##### (1) 植物提取物

目前公司生产、销售植物提取物无需特殊业务许可。植物提取物作为食品、保健品、化妆品的中间体原料，属于半成品。国家在这一应用领域生产及流通过程中尚未出台强制性要求的认证标准，卫生部门也未查有相关备案的企业标准。目前公司参照 2010 版药典，执行的是企业内控标准。

## (2) 植物提取物出口

序号	认证名称	注册号	有效期	颁发机构
1	FDA 注册证明	15704889598	2006.06.26/备案时间	美国食品药品监督管理局 (FDA)
2	出口食品生产企业备案证明	2300/19027	2016.04.06	黑龙江出入境检验检疫局
3	进出口收发货人报关注册登记证书	2315960003	2016.04.28	中华人民共和国漠河海关
4	对外贸易经营者备案登记表	01293344	2014.07.28/备案时间	黑龙江省商务厅

## (3) 食品

序号	产品名称	需要资质	编号	有效期至	颁发机构	
1	代用茶	全国工业产品生产许可证	QS232714020044	2015.01.15	黑龙江省质量技术监督局	
			执行标准 (企业标准)	蓝莓双花代用茶 Q/DLYS0001S-2001	2014.12.02	黑龙江省卫生厅
				蓝莓复合代用茶 Q/DLYS0003S-2013	2016.04.26	
2	饮料 (果汁及蔬菜汁类、固体饮料类、其他饮料类)	全国工业产品生产许可证	QS232706010670	2015.01.15	黑龙江省质量技术监督局	
			执行标准 (企业标准)	蓝莓固体饮料 Q/DLYS0002S-2001	2014.12.02	黑龙江省卫生厅
				蓝莓复合果汁饮料 Q/DLYS0005S-2014	2017.05.14	黑龙江省卫生和计划生育委员会
				玛咖复合植物饮料 Q/DLYS0006S-2014	2017.05.29	
				人参复合植物饮料 Q/DLYS0007S-2014	2017.05.14	
蛋白型固体饮料 Q/DLYS0008S-2014	2017.05.29					
3	糖果制品 (糖果)	全国工业产品生产许可证	QS232713010081	2016.05.23	黑龙江省质量技术监督局	
			执行标准 (企业标准)	蓝莓复合压片糖 Q/DLYS0004S-2013	2016.04.16	黑龙江省卫生厅
				玛咖粉压片糖果 Q/DLYS0009S-2014	2017.05.14	黑龙江省卫生和计

					划生育委员会
--	--	--	--	--	--------

#### (4) 保健食品

公司已经取得的保健食品相关资质证书：

序号	产品名称	证书编号	颁发部门	颁发日期	有效期	许可范围
1	保健食品良好生产规范（GMP证明）	黑食健证号[2013]230000-070015	黑龙江省食品药品监督管理局	2014.02.12	2017.08.11	生产软胶囊、硬胶囊、颗粒剂、片剂、粉剂、茶剂、膏剂类保健食品
2	食品卫生许可证	(黑)卫食证字(2013)第230000-070015号		2014.01.17	2017.08.11	

公司正在办理的保健食品批准证书：

序号	产品名称	取得方式	保健功能	进度	受理号
1	九珍堂牌蜂胶灵芝软胶囊	技术受让	增强免疫力	在专家评审阶段	—
2	北极蓝牌蓝莓五加胶原蛋白口服液	委托申报	改善睡眠	样品检测阶段	—
3	林格贝尔牌玛珈口服液	委托申报	缓解体力疲劳	样品检测阶段	—
4	林格贝尔牌花青素片	委托申报	增强免疫力	样品检测阶段	—
5	林格贝尔牌花青素冲剂	委托申报	增强免疫力	样品检测阶段	—
6	林格贝尔蓝莓花青素滴丸	委托申报	增强机体免疫力	样品检测阶段	—
7	林格贝尔花青素蛋白粉	委托申报	增强机体免疫力	样品检测阶段	—
8	林格贝尔牌蓝莓软胶囊	委托开发	改善视疲劳	已受理	国食健申20140164
9	林格贝尔牌肝友胶囊(水飞蓟胶囊)	委托开发	对化学性肝损伤有辅助保护功能	已受理	国食健申G20131339

## 2、高新技术产品认证

序号	产品名称	批准文号	有效期至	权属	应用领域	功效
1	白石花提取物	02-P11006	2014.12.30	公司	食品、保健品、化妆品原料	抗衰老提高免疫力
2	高纯度蓝莓花青素	02-P11004	2014.12.30	公司	食品、保健品、化妆品原料	抗视能力、抗辐射
3	菊粉	02-P11002	2014.12.30	公司	食品、保健品、化妆品原料	促进消化功能

4	青蒿素	02-P11001	2014.12.30	公司	食品、保健品、 化妆品原料	抗疟疾，清 热解毒
5	桑黄多糖	02-P11007	2014.12.30	公司	食品、保健品、 化妆品原料	增强免疫力
6	松树皮原花青素	02-P11005	2014.12.30	公司	食品、保健品、 化妆品原料	抗氧化剂
7	荨麻提取物	02-P11003	2014.12.30	公司	食品、保健品、 化妆品原料	增强免疫力

### 3、质量体系认证证书

序号	认证名称	注册号	有效期至	认证机构
1	质量管理体系认证	02014Q21928R0M	2017.08.03	北京中大华远认证中心
2	危害分析与关键控制点 (HACCP)体系认证证书	020HACCP1400089	2017.08.03	北京中大华远认证中心

### 4、公司拥有的其它经营资质

序号	名称	批准号/颁发日期	有效期至	颁发机构
1	高新技术企业	GF201223000045	2015.07.18	黑龙江省科学技术厅、黑龙江省 财政厅、黑龙江省国家税务局、 黑龙江省地方税务局联合颁发
2	省级林业龙头企业	2011.12	——	黑龙江省林业厅
3	农业产业化省重点龙头企业	2012.10	2016.10	黑龙江省农业产业化领导小组
4	省级企业技术中心	黑工信科发 【2010】482号	2010.11.23 颁发	黑龙江信息化和工业委员会
5	黑龙江省专利优势培育企业	2010年颁发	——	黑龙江省知识产权局
6	天然越桔花青素提取国家林业标准化示范区	2006.12颁发	——	国家林业局 国家标准化管理委员会
7	中国供应商(阿里巴巴)	——	——	阿里巴巴(中国)网络技术有限公司

## (四) 主要固定资产情况

### 1、各类固定资产折旧年限和年折旧率

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3.00	3.23
机器设备	15	3.00	6.47
办公家具	5	3.00	19.40
运输工具	4	3.00	24.25

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	3.00	32.33

## 2、固定资产情况

公司主要固定资产为房屋建筑物和机器设备。房屋建筑物主要为生产车间、库房及办公用房等。机器设备主要为连续逆流提取机组、制冷成套设备、锅炉及配套设备以及动态多功能提取罐等设备。部分主要固定资产情况如下：

资产名称	资产类别	启用日期	账面原值(元)	成新率	使用情况
101 车间	房屋建筑物	2011.12.31	5,919,429.71	99.56%	正常使用
库房	房屋建筑物	2011.12.31	2,347,346.36	97.74%	正常使用
中试车间	房屋建筑物	2011.12.31	2,176,165.68	97.74%	正常使用
菊苣车间	房屋建筑物	2011.12.31	1,693,042.84	93.64%	正常使用
花青素车间	房屋建筑物	2011.12.31	1,235,461.50	91.92%	正常使用
商务中心	房屋建筑物	2011.12.31	908,805.00	92.00%	正常使用
制冷成套设备	机器设备	2006.03.31	3,469,450.00	46.65%	正常使用
连续逆流提取机组	机器设备	2013.09.23	1,378,461.60	95.12%	正常使用
生产成套设备	机器设备	2009.10.31	1,330,970.20	0.88%	正常使用
动态多功能提取罐	机器设备	2010.05.31	290,070.00	73.59%	正常使用
蒸汽锅炉及配套设备	机器设备	2005.09.30	221,220.00	43.42%	正常使用
卧室锅炉及配套设备	机器设备	2009.02.28	215,870.00	65.51%	正常使用
提取罐	机器设备	2009.01.31	211,860.00	64.97%	正常使用

## 3、在建工程情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司在建工程有终端产品（GMP）车间扩建及寒带林下植物提取项目二期两个项目，终端产品（GMP）车间扩建系公司建设用于公司保健品等终端产品。寒带林下植物提取项目二期系公司为扩大产能规模在原有厂区内新建的生产线，包括花青素生产线、菊苣生产线及植物系列提取物生产线，项目计划 2015 年 11 月完工，项目完工后公司植物提取物产能将大幅提高，以满足国内外飞速增长的植物提取物市场需求。在建工程情况如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2014年6月30日		工程进度	工程投入占 预算比例 (%)
			金额	其中：利息 资本化		
终端产品 (GMP) 车间扩建	8,686,568.14	自有	2,048,593.34	89,826.42	23.58%	23.58
寒带林下植物提取项目 二期	140,800,000.00	自有	61,106,516.27	2,619,067.62	43.40%	43.40

### (五) 公司核心技术人员及员工情况

#### 1、公司员工情况

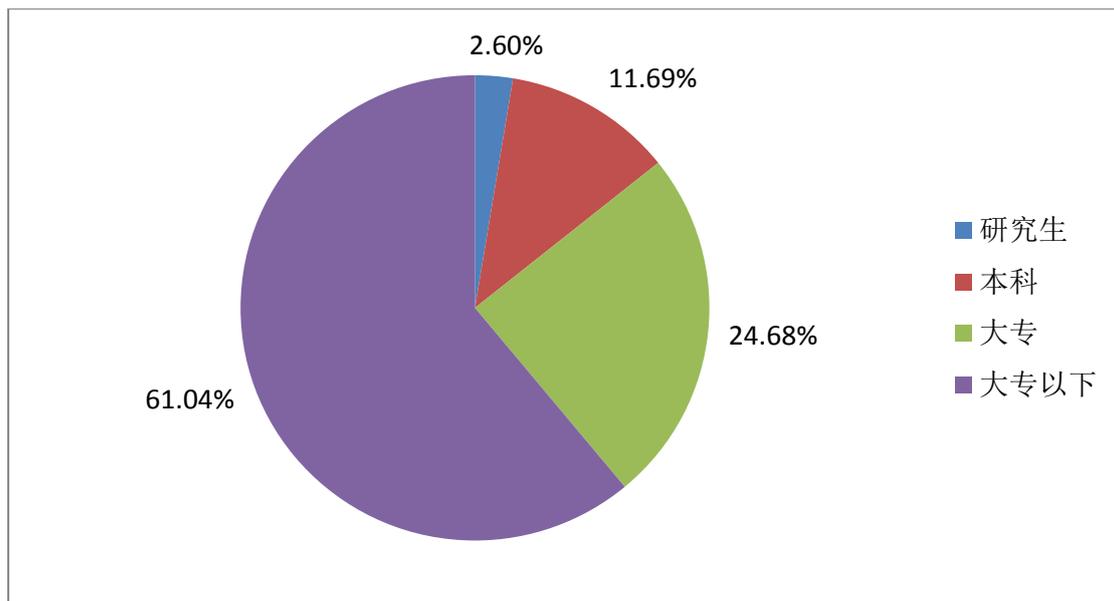
截止本公开转让说明书签署之日，公司共有员工 77 人，具体员工构成如下：

##### (1) 岗位结构

岗位	人数	比例
行政人员	10	12.99%
技术人员	10	12.99%
财务人员	4	5.19%
生产人员	35	45.45%
销售人员	18	23.38%
<b>合计</b>	<b>77</b>	<b>100.00%</b>

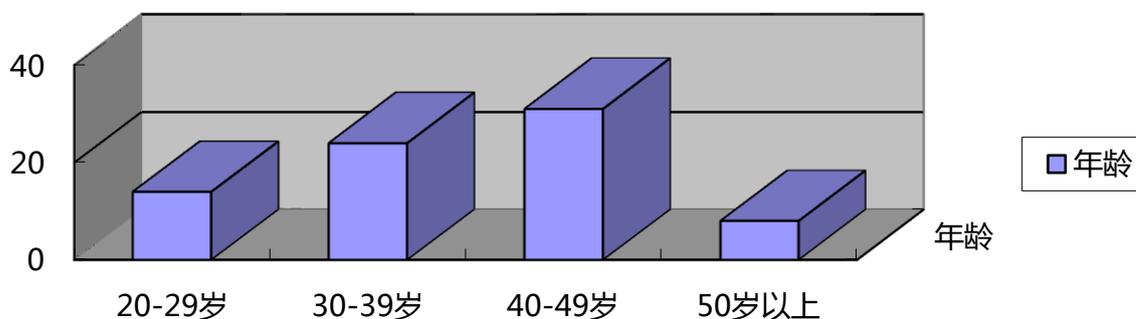
##### (2) 学历结构

截止本公开转让说明书签署之日，公司共有研究生学历 2 人，本科学历 9 人，大专学历 19 人，大专以下学历 47 人，结构如下图：



### (3) 年龄结构

公司现有员工中年龄在 20-29 岁的有 14 人，30-39 岁的有 24 人，40-49 岁的有 31 人，50（含）岁以上的有 8 人。



## 2、公司核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

姚德坤：男，49 岁，黑龙江省农业机械化学学校毕业，大专学历，高级工程师。现任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司董事长。致力于野生寒带林下植物提取物研究，开创大兴安岭寒带林下植物提取物开发先河。承担国家科技部、国家林业局课题。个人荣获得大兴安岭创业基金金奖、黑龙江省优秀青年科技创新奖。

苏学辉：男，34岁，研究生学历，工程师。2009年毕业于沈阳药科大学天然药物化学系，曾任晨光生物科技集团股份有限公司研发主管，现任林格贝寒带生物技术研发中心技术总监。主要从事植物活性成分的提取与纯化，主要成果有：天然番茄红素生产关键技术开发与应用（中国轻工业联合会科技发明一等奖）、叶黄素晶体生产关键技术开发与应用（中国商业联合会科技进步二等奖）、高效提取高纯度积雪草甙，二次酶解及加压柱分离新技术生产高纯度白藜芦醇，浓缩技术生产高纯度甜菊糖甙，松树皮提取高纯度前花青素，柳条中提取柳醇葡萄糖苷等。

万莉：女，37岁，毕业于东北农业大学食品学院，本科学历，中级工程师。先后担任北奇神保健品公司化验员、技术组长；北奇神生物工程有限公司技术部长；北奇神生物工程有限公司副经理。现任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司技术部长。其本人研制的“小松仁蛋白肽饮料”获地区科技进步奖三等奖；2006年其独立研发的“NO.1无糖蓝莓饮料”被评为全国林产品交易会金奖；2007年撰写的文章“关于大兴安岭野生浆果综合开发利用的探讨”获得大兴安岭地区自然科学技术优秀学术成果一等奖；2008年获“大兴安岭十大兴安女杰”提名奖。

黄运生：男，31岁，西北农林科技大学生物工程专业毕业，大学本科学历，工程师。现任大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司工艺品控部部长。致力于天然产物分离纯化工艺的工业化生产及产业化推广，主要成果有：高纯度黄芩苷产业化应用；车间提取各因数的具体化控制对人参茎叶中人参皂苷提取率增高的影响；车间操作标准化对提取物质量的初步研究。

姚德利：男，37岁，具有较高的理论和实践水平，指导和带领全厂科研人员不断进行技术创新、攻关和科研开发工作。先后承担国家948项目、国家科技部课题。

## （2）核心技术人员持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，姚德坤直接持有公司14,201,939.00股，占公司总股本的21.08%；姚德利直接持有公司1,000,000.00股，占公司总股本的1.48%；苏学辉直接持有公司37,600.00股，占公司总股本的0.06%，其他核心技术人员均未持有公司股份。

### (3) 核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。

## 四、公司主营业务情况

### (一) 报告期业务收入构成及主要产品及服务规模

#### 1、营业收入按类别分类

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	21,516,862.32	99.31	16,402,349.53	100.00	43.44	11,435,021.60	94.76
其他业务收入	148,547.01	0.69	-	-	-100.00	632,190.26	5.24
合计	<b>21,665,409.33</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>35.92</b>	<b>12,067,211.86</b>	<b>100.00</b>

#### 2、主营业务收入按产品分类

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
花青素	4,960,676.37	23.05	12,732,119.20	77.62	52.88	8,327,916.60	72.83
荨麻提取物	12,351,205.99	57.40	1,468,522.22	8.95	-27.80	2,034,030.89	17.79
其他植物提取物	4,020,677.55	18.69	1,707,051.24	10.41	86.14	917,080.24	8.02
果粉及茶	184,302.41	0.86	494,656.87	3.02	217.10	155,993.87	1.36
合计	<b>21,516,862.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>43.44</b>	<b>11,435,021.60</b>	<b>100.00</b>

#### 3、主营业务收入按客户所在地区分类

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
内销	4,665,204.24	21.68	12,719,766.90	77.548	51.20	8,412,759.47	73.57
外销	16,851,658.08	78.32	3,682,582.63	22.452	21.85	3,022,262.13	26.43
合计	<b>21,516,862.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>43.44</b>	<b>11,435,021.60</b>	<b>100.00</b>

**(二) 报告期主要客户情况**

(1) 2012年，公司前五名客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
哈尔滨中泰医药有限公司	3,301,333.33	27.36
郑州市新视明科技工程有限公司	2,170,735.04	17.99
美国 NutraLifeLLC	2,055,374.31	17.03
姚德坤	857,435.90	7.11
黑龙江乾润食品有限责任公司	632,190.26	5.24
<b>合计</b>	<b>9,017,068.84</b>	<b>74.73</b>

(2) 2013年，公司前五名客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
哈尔滨中泰医药有限公司	2,801,709.41	17.08
大连欣丰泰商贸有限公司	1,916,005.98	11.68
美国 NutraLifeLLC	1,282,491.10	7.82
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	1,181,222.64	7.20
刘湘龙	882,352.94	5.38
<b>合计</b>	<b>8,063,782.07</b>	<b>49.16</b>

(3) 2014年1-6月，公司前五名客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
美国 nutralife LLC	15,159,288.98	69.97
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	1,711,111.11	7.90
哈尔滨中泰医药有限公司	1,024,786.32	4.73
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	652,388.00	3.01
白山市三宝堂生物科技有限公司	301,282.05	1.39
<b>合计</b>	<b>18,848,856.46</b>	<b>87.00</b>

公司的主要客户为国内外食品、保健品、药品制造企业。2012年、2013年、

2014 年 1-6 月，公司前五名客户销售收入占营业收入的比例分别为 74.73%、49.16%、87.00%。报告期内公司客户集中程度较高，存在对重要客户的依赖风险。

2012 年公司以库存商品抵偿对股东姚德坤债务，使姚德坤成为公司前五名客户，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

### （三）报告期主要外销客户情况

（1）2014 年 1-6 月，公司主要外销客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
美国 nutralife LLC	15,159,288.98	69.97
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	652,388.00	3.01
新西兰 GMC Nutraceuticals	176,857.09	0.82
印度 Roha Dyechem P. Ltd	173,106.00	0.80
缅甸 Fame Pharmaceuticals	152,602.00	0.70
<b>合计</b>	<b>16,314,242.07</b>	<b>75.30</b>

（2）2013 年，公司主要外销客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
美国 NutraLifeLLC	1,282,491.10	7.82
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	1,181,222.64	7.20
西班牙 TRISELECTAS.L.	445,562.20	2.72
韩国 NovoliteChemicals.Ltd	301,635.48	1.84
英国 Chrys Science Health	192,287.00	1.17
<b>合计</b>	<b>3,403,198.42</b>	<b>20.75</b>

（3）2012 年，公司主要外销客户的销售金额及占营业收入的比例如下：

单位：元

客户	销售金额	占当年营业收入比例（%）
美国 NutraLifeLLC	2,055,374.31	17.03
南非 BUYERESSENTIAL NUTRITION LIMITED	228,538.75	1.89
韩国 NovoliteChemicals.Ltd	134,978.00	1.12
新西兰 GMC Nutraceuticals	124,546.10	1.03
西班牙 TRISELECTAS.L.	113,400.40	0.94
合计	<b>2,656,837.56</b>	<b>22.02</b>

美国 neutralife LLC 是一家坐落在美国俄亥俄州的一家国际贸易公司，主要经营植物提取物保健品原辅料等，供应给美国各地的生产厂家，是一家跨国公司，在全球各大城市设有子公司或代理机构，与公司合作多年。

日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD 是公司多年来的合作伙伴，该公司坐落于日本横滨市，主要经营植物提取物。”

#### （四）报告期内主要原材料与能源供应情况

##### 1、主要原材料与能源供应情况

公司产品的成本构成要素主要有原材料、直接人工费、制造费用及电费，制造费用主要包括折旧费、间接人工费及修理费等。原材料主要为：每年应季的植物根、茎叶、果实，该材料采购价格在报告期主要是产品采购品种变化引起的价格变化，报告期内单个品种原材料价格基本稳定；能源消耗主要为煤及电费，供应稳定。

##### 2、主要原材料、能源占成本比重

2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月，原材料占公司产品成本的比例分别为 75.18%、72.39%、80.01%，占比较高，其中主营产品花青素原材料主要来自大兴安岭，公司在秋季收购，其他产品的原材料除在本地收购外，部分中药材原材料自药材经销企业购买，原材料供应充足。

公司产品生产过程中主要耗费的能源为煤炭和电能。公司所在地的煤炭及电能供应充足。

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月
原材料	75.18%	72.39%	80.01%

直接人工费	5.81%	5.38%	2.66%
制造费用	15.24%	18.69%	13.78%
电费	3.77%	3.55%	3.56%

### 3、主要供应商采购情况

#### (1) 2012 年前五名供应商情况

单位：元

供应商	采购内容	采购金额	占当年采购总额比例 (%)
汪海军	蓝靛果	1,320,044.00	15.66
张元飞	蓝靛果	1,061,987.50	12.60
大庆高新区恒瑞经贸有限公司	甲醇等辅料	929,674.80	11.03
天津市康友天然色素公司	黑米色素	905,000.00	10.73
于德华	蓝靛果	714,560.00	8.48
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,931,266.30</b>	<b>58.50</b>

#### (2) 2013 年前五名供应商情况

单位：元

供应商	采购内容	采购金额	占当年采购总额比例 (%)
汪海军	蓝靛果	2,137,539.80	19.88
张元飞	蓝靛果	1,201,200.00	11.17
吉林兰馨饮品有限公司	蓝莓汁	999,990.00	9.30
王萍	煤炭	972,761.00	9.05
黑龙江兴安矿业开发集团有限公司	煤炭	480,000.00	4.47
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,791,490.80</b>	<b>53.87</b>

#### (3) 2014 年 1-6 月前五名供应商情况

单位：元

供应商	采购内容	采购金额	占当年采购总额比例 (%)
安国忠义药材有限公司	高山苧麻、藏红花等	3,821,011.50	46.29
天津市康友天然色素公司	花青素（初加工）	460,000.00	5.57

松岭区兴达煤炭公司鸿达煤炭经销处	煤炭	396,970.00	4.81
大兴安岭电业局松岭客户服务分中心	电力	368,503.93	4.46
漠河索金煤炭经销有限责任公司	煤炭	343,200.00	4.16
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>5,389,685.43</b>	<b>65.29</b>

公司供应商数量集中度较高。2012年、2013年、2014年1-6月，公司对前五名供应商的采购额占采购总额的比例分别为58.50%、53.87%、65.29%，占比较高。2012年、2013年采购额最多的供应商汪海军和张元飞系经营农林产品收购业务的商贩；2014年1-6月公司向安国忠义药材有限公司采购额占比达46.29%，主要是当期荨麻提取物等中草药提取物产品销售额大幅增加，而加大了荨麻全草等中药材采购量。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不存在占有上述供应商权益的情况。

#### 4、公司大额个人采购情况

年度	供应商姓名	采购金额	采购内容	定价依据	结算方式	发票	结算情况
2012年	汪海军	1,320,044.00	蓝靛果	市场价格	现金结算 钱货两清	公司开具农产品收购发票	货款已全部结清
	张元飞	1,061,987.50	蓝靛果				
	于德华	714,560.00	蓝靛果				
	孙宏奇	284,301.77	树鸡子等				
2013年	汪海军	2,137,539.80	蓝靛果	市场价格	现金结算 钱货两清	供应商向税务局申请代开销售发票	货款已全部结清
	张元飞	1,201,200.00	蓝靛果				
	王萍	972,761.00	煤炭	市场价格	银行转账		
	孙宏奇	284,301.77	树鸡子等	市场价格	现金结算		

公司生产所需的主要原料为当地野生林下资源，主要为蓝靛果等野生浆果、荨麻等植物茎、叶，该资源是国有土地自然产生的附着物，每年的收获季人们自发的到林区采摘野生植物果实换取等价货币，因此公司不可避免的需向个人采购该类原材料。公司每到采摘季节根据去年的市场价格和当年野生浆果、植物茎叶产量情况，确定收购价格。

由于每年的采摘季节时限和运输问题，为帮助农户沟通销售渠道，提高采摘、运输、结算效率，部分个人组织农户将农副产品先集中再运输到有需要的生产企

业卖出。每年收购季节之前，公司与上述个人签订原料供应合同，由其负责将收购的农产品集中运送至公司，经公司质检、称重后入库，按照原料质量、数量与其进行结算。

公司收购野生植物原材料，在办理入库前需通知主管税务机关现场查看记录，方可开副农产品收购发票（2012年）或者由供应商向税务机关申请开具农产品销售发票（2013年）抵扣增值税。

由于转账方式支付货款不利用钱货两清的交易方式，因此公司无法避免进行部分现金采购。2014年7月，公司修订了采购管理制度，完善了相应的发票开具、货款支付和原材料出入库的管理制度，重新梳理了收购野生植物流程，要求每笔采购必须签订采购合同，大额采购必须采用转账方式支付货款，查看供货方身份证件并留存复印件，检斤、质检要形成质检单，每笔采购要通知主管税务机关现场拍照、记录，并及时去税务机关代开农副产品销售发票。同时加强内部的监督考核，以保证相关制度有效执行。

## （五）报告期内重大业务合同

### 1、主要原材料采购合同

报告期内金额在20万元以上的原材料采购合同及履行情况如下：

单位：元

序号	合同相对方	签订日期	合同标的物	金额	履行情况
1	于德华	2012.02.10	蓝靛果	714,560.00	履行完毕
2	汪海军	2012.03.05	蓝靛果	851,400.00	履行完毕
3	张元飞	2012.03.08	蓝靛果	1,061,987.50	履行完毕
4	孙丽霞	2012.04.03	煤	340,861.00	履行完毕
5	大庆高新区恒瑞经贸有限公司	2012.04.13	甲醇	263,086.00	履行完毕
6	天津康友天然色素公司	2012.06.23	黑米色素	675,000.00	履行完毕
7	汪海军	2012.07.10	蓝靛果	545,087.00	履行完毕
8	天津康友天然色素公司	2012.12.20	黑米色素	230,000.00	履行完毕
9	张元飞	2013.06.06	蓝靛果	1,201,200.00	履行完毕
10	汪海军	2013.09.25	蓝靛果	2,137,539.90	履行完毕
11	吉林兰鑫饮品有限公司	2013.12.07	蓝莓汁	999,990.00	履行完毕

12	天津康友天然色素公司	2013.12.10	花青素	255,100.00	履行完毕
13	天津市康友天然色素有限公司	2013.12.27	花青素	345,000.00	履行完毕
14	黑龙江省尚志绿野浆果有限责任公司	2014.03.13	蓝靛果花青素	308,000.00	履行完毕
15	安国忠义药材有限公司	2014.05.21	高山苧麻、藏红花等	3,164,000.00	正在履行

## 2、主要销售合同

报告期内金额在 20 万元以上的销售合同及履行情况如下：

单位：元

序号	合同相对方	签订日期	合同标的物	金额	履行情况
1	哈尔滨中泰药业有限公司	2012.01.01	蓝莓提取物	3,826,560.00	履行完毕
2	郑州市新视明科技工程有限公司	2012.01.06	花青素	1,015,680.00	履行完毕
3	黑龙江乾润食品有限责任公司	2012.03.01	蓝莓果	714,357.00	履行完毕
4	郑州市新视明科技工程有限公司	2012.04.11	蓝莓提取物	622,080.00	履行完毕
5	CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	2012.04.05	越橘提取物	538,371.00 (\$87,000.00)	履行完毕
6	Sports Nutrition Research	2012.07.25	苧麻提取物	254,364.00 (\$43,000.00)	履行完毕
7	郑州市新视明科技工程有限公司	2012.08.16	花青素	902,000.00	履行完毕
8	ESSENTIAL NUTRITION LIMITED	2012.10.23	苧麻提取物	228,538.75 (\$36,250.00)	履行完毕
9	广州晶方医药科技发展有限公司	2012.11.06	越橘提取物	217,500.00	履行完毕
10	哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	2013.01.06	花青素	1,042,000.00	履行完毕
11	北京宝德润生医药科技发展有限公司	2013.01.08	越橘提取物、叶黄素	296,200.00	履行完毕
12	哈尔滨中泰药业有限公司	2013.01.19	蓝莓提取物	3,278,000.00	履行完毕
13	CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	2013.02.19	越橘提取物	537,810.00 (\$87,000.00)	履行完毕
14	郑州市新视明科技工程有限公司	2013.05.17	蓝莓提取物	630,740.00	履行完毕
15	Iovate Health Sciences International Inc.	2013.07.29	单体混合物	228,075.00 (\$39,174.00)	履行完毕
16	北京宝德润生医药科技发展有限公司	2013.08.02	越橘提取物、叶黄素	270,800.00	履行完毕
17	北京宝德润生医药科技发展有限公司	2013.09.18	越橘提取物、叶黄素	287,800.00	履行完毕
18	CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	2013.09.23	越橘提取物	526,905.00 (\$87,000.00)	履行完毕

19	Lovate Health Sciences International Inc.	2013.09.27	单体混合物	989,600.00 (\$165,000.00)	履行完毕
20	TRISELECTAS.L SPAIN	2013.10.22	藏花醛	273,030.00 (\$45,178.00)	履行完毕
21	大连欣丰泰商贸有限公司	2013.12.20	果粉、蓝靛果 花青素	2,241,727.00	履行完毕
22	刘湘龙	2013.12.25	花青素 20%	1,032,352.94	履行完毕
23	Lovate Health Sciences International Inc.	2014.01.15	单体混合物	1,197,000.00 (\$198,000.00)	履行完毕
24	哈尔滨中泰药业有限公司	2014.01.24	蓝莓提取物	218,000.00	履行完毕
25	哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	2014.03.01	HQS(花青素)	1,196,000.00	履行完毕
26	白山市三宝堂生物科技有限公司	2014.03.21	蓝莓花青素	352,500.00	履行完毕
27	哈尔滨中泰药业有限公司	2014.03.29	蓝莓提取物	327,000.00	履行完毕
28	Lovate Health Sciences International Inc.	2014.04.23	单体混合物	518,150.00 (\$85,000.00)	履行完毕
29	CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	2014.05.21	越橘提取物	528,315.00 (\$87,000.00)	履行完毕
30	哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	2014.06.01	HQS(花青素)	806,000.00	履行完毕
31	nutralife LLC	2014.06.19	荨麻提取物	5,825,556.00 (\$950,000.00)	正在履行
32	nutralife LLC	2014.06.21	荨麻提取物	5,825,556.00 (\$950,000.00)	正在履行
33	哈尔滨中泰药业有限公司	2014.06.25	蓝莓提取物	654,600.00	正在履行

### 3、主要技术采购合同

报告期内的技术合同及履行情况如下：

序号	合同相对方	签订日期	合同内容	履行情况
1	中国科学院昆明植物研究院	2014.04.18	以普通方式被许可实施一种制备 $\alpha$ -熊果苷的方法专利权	正在履行
2	华夏先葆（北京）中药研究院有限公司	2012.10.10	受让“九珍堂牌蜂灵软胶囊”项目的技术秘密（包括产品的配方、生产工艺、质量标准等全部技术资料及产品注册批准证书的全权	正在履行
3	华夏先葆（北京）中药研究院有限公司	2011.10.26	申报“林格贝尔牌蓝莓软胶囊”和“水飞蓟胶囊”保健食品批准证书项目的技术开发委托	正在履行

### 4、借款合同

报告期内重大借款合同及履行情况如下：

单位：元

序号	贷款银行	借款起始日	借款终止日	2014年6月30日	
				利率	金额
1	中国建设银行松岭支行	2012.07.02	2013.07.02	8.203%	11,000,000.00
2	中国建设银行松岭支行	2012.12.11	2013.12.11	7.80%	11,000,000.00
3	中国建设银行松岭支行	2013.06.27	2014.06.27	7.80%	11,000,000.00
4	中国建设银行松岭支行	2013.09.06	2014.09.06	7.80%	6,000,000.00
5	中国建设银行松岭支行	2013.12.18	2014.12.18	8.10%	11,000,000.00
6	大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司	2013.08.09	2013.09.08	22.404%	3,000,000.00
7	大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司	2013.08.09	2013.09.08	22.404%	1,000,000.00
8	大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司	2013.12.03	2014.01.02	22.404%	3,000,000.00
9	大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司	2014.01.23	2014.07.22	22.404%	3,000,000.00

## 5、担保合同

序号	担保方	被担保方	合同编号	担保金额	担保起始日	担保终止日
1	公司	嘉迪欧	D0427052013000002	5,000,000.00	2013.01.30	2016.01.29

## 五、公司商业模式

公司集研发、生产、销售于一体，依托当地优质、丰富的林下植物资源优势，根据国际、国内市场对系列植物提取物的需求，应用现代化高科技生物提取加工技术，不断丰富产品品种、提高产品的科技含量和附加值，以花青素、荨麻提取物拳头产品为龙头，以产业链为纽带，以市场为先导，以科技为支撑，以质量为生命，不断增强公司在寒带林下植物提取物经营方面的优势及品牌影响力。公司主要通过将自主研发的技术运用在所生产的产品中，提升所生产产品的附加价值，满足客户对食品、保健品、药品、化妆品的天然原料的信任等需求来获取收益。

在产品研发过程中，提取物产品公司根据国际市场客户需求反馈意见，经过业务员整理、调查后，研发中心研发设计相应产品技术和工艺，经过小试、中试

及相关检测，确定含量及标准，通过权威第三方检测机构检测合格，将样品提供给销售部门，作为国际市场客户需求的样品并供其检测、检验。植物提取物下游的终端产品研发根据保健食品、食品市场需求及发展趋势，由保健品事业部出具产品配方、工艺，经过实验室做成小样，向相关监管部门进行备案，并根据保健品申报所需的程序，进行毒理学、微生物检测、功效成分分析、功能性实验等各种数据的检测、检验，向国家食品药品监督管理局申请注册批复，在获得许可后，产品将进入产业化生产和市场推广。公司主要采取经销商、店铺及网络销售相结合的销售模式，经销模式主要通过公司在全国各地的代理商进行，客户主要为国内外食品、保健品、药品、化妆品制造商。在销售产品的同时，公司还对客户提供产品的技术指导和售后保障。

## 六、公司所处行业的概要、市场规模及风险特征

### （一）公司所处行业的概要

#### 1、公司所处行业分类情况

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于“C27 医药制造业”，根据 2011 年国家统计局发布的《国民经济行业分类指引》，公司属于“C2710 化学药品原料药制造”。主营业务为花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售。产品以花青素、荨麻提取物为重点，开展国际场所需求的天然植物精华素（原料）和天然植物功能性食品、保健品的研发、生产和销售。

#### 2、行业监管体制、主要法律法规及政策

##### （1）行业主管部门

我国医药行业主管部门为国家食品药品监督管理局（CFDA），是国务院综合监督管理药品、医疗器械、化妆品、保健食品和餐饮环节食品安全的直属机构，负责起草食品（含食品添加剂、保健食品，下同）安全、药品（含中药、民族药，下同）、医疗器械、化妆品监督管理的法律法规草案，制定食品行政许可的实施办法并监督实施，组织制定、公布国家药典等药品和医疗器械标准、分类管理制度并监督实施，制定食品、药品、医疗器械、化妆品监督管理的稽查制度并组织实施，组织查处重大违法行为。

中国食品药品检定研究院是国家食品药品监督管理局的直属事业单位，是国家检验药品生物制品质量的法定机构和最高技术仲裁机构，其负责食品药品的检验分析及有关国家标准的技术审核、修订或起草等。

国家食品质量监督检验中心是国家质量监督检验检疫总局授权、并经中国实验室国家认可委员会认可的国内从事食品产品质量监督检验、仲裁的最高权威机构。由国家质量监督检验检疫总局授权的产品检验范围覆盖了我国食品工业的大多数门类，所出具的检验报告得到包括美国、欧盟等 36 个国家和地区的 44 个实验室认可机构的互认，最具公正性、科学性、权威性及有效的法律地位。参与国家质检总局、国家食品药品监督管理局、国家工商总局每年的食品质量监督抽查工作，承担国家指定的食品及发酵产品的质量监督检查、仲裁检验、委托检验及市场准入产品检验，并参与国家标准、专业标准制修订和检验方法确认工作。

## （2）行业监管体制

植物提取物作为食品、保健品、化妆品的中间体原料，属于半成品。国家在这一应用领域生产及流通过程中尚未出台强制性要求的认证标准，卫生部门也未查有相关备案的企业标准。目前公司参照 2010 版药典，执行的是企业内控标准。

植物提取物终端功能性食品行业在我国受到严格管理。目前，我国食品的生产经营实行生产许可制度，生产许可制度是指国家对于具备某种产品的生产条件并能保证产品质量的企业，依法授予许可生产该项产品的凭证的法律制度。保健食品的生产经营采取产品生产注册、生产许可和经营许可制度，保健食品应当依法经过国家食品药品监督管理局审批并取得产品注册证，保健食品生产企业，应当依法取得产品注册证，经检查符合《保健食品良好生产规范》要求，取得《保健食品生产许可证》，凭《保健食品生产许可证》到工商行政管理部门办理登记注册后，方可组织生产。

### ①生产许可制度

公司对所经营的食品类终端产品均办理了生产许可证。

### ②产品生产注册制度

公司对计划经营的保健食品类终端产品已经取得《保健食品生产企业 GMP 审查合格证明》，目前正在申报注册，产品注册过程中应当符合相应的产品研制、

试验、生产企业质量管理体系考核、产品标准及注册检测等要求。经审查符合规定批准注册的产品，由药品监督管理部门核发生产许可证。

### ③经营许可制度

公司所经营的产品均在工商局颁发的企业经营许可执照的经营范围内。

### (3) 行业主要法律法规

序号	法律法规	摘要	发布时间
1	《中华人民共和国国家标准》(GB26405-2011)	颁布了以植物提取物为食品添加剂的国家标准	2011年
2	《食品添加剂生产监督管理规定》	规定了从事食品添加剂生产的企业取得生产许可应该具备的条件、生产者质量义务、监督管理工作分工等方面内容	2010年
3	《食品添加剂企业卫生规范》	规定了食品添加剂生产企业选址、设计与设施、原料采购、生产过程、储存、运输以及从业人员的基本卫生要求和管理原则。	2002年

### (4) 主要行业政策

生物医药行业是我国的战略新兴产业，植物提取物作为其中的一个分支，在“十二五”期间得到了政策的大力扶持。

《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》明确“重点研究开发主要农产品和农林特产资源精深及清洁生态型加工技术”。植物提取物正是对农产品和农林特产资源进行的精、深及清洁加工，有效提高农林产品附加值和农民收入。

《全国农村及农业发展第十一个五年规划》中提出：“在优势开发区域，大力发展粮食、经济作物、畜产品、水产品及其副产品的精深加工与循环利用，提高产品科技含量和附加值。大力发展产地饲料加工业，壮大农业产业化龙头企业，培育主导产品，打造知名品牌，构建支柱产业，形成有市场竞争力的产业体系，带动优势农产品产业带发展壮大。”

国家科技部、外经贸部、财政部、税务总局和海关总署以国科发计字【1999】565号文联合发布《中国高新技术产品出口目录》。列入该《目录》的产品，可按照国家的相关规定享受国家给予高新技术产品出口的优惠政策。该《目录》已于2006进行了修订，多种植物提取物及其加工产品列入其中。

根据国家发改委、科学部、商务部、国家知识产权局联合下发的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》，食品添加剂行业属于国家鼓励发展的行业。

《产业结构调整指导目录（2005 年版）》是国家引导经济结构战略性调整，改善投资结构以及审批投资项目的依据之一。对符合该目录的鼓励类投资项目，在投资总额内进口的自用设备，除《国内投资项目不予免税的进口商品目录（2006 年修订版和 2008 年调整版）》所列商品外，免征关税和进口环节增值税。“食品添加剂的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用”等列入鼓励类投资项目并享受相关优惠政策。

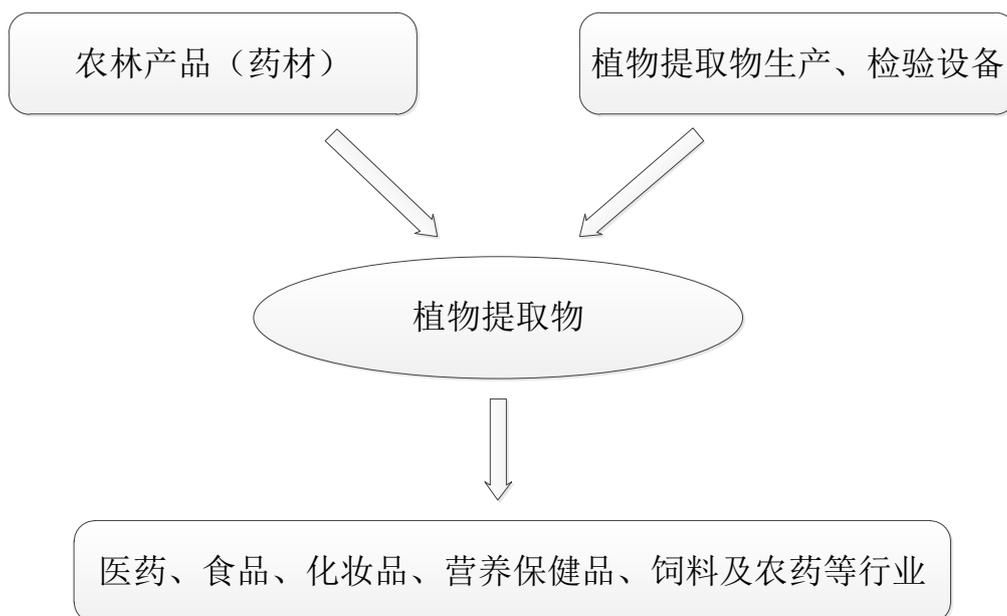
### 3、植物提取物制品行业分析

植物提取物制品是指植物组织、果实作为起始材料，采用生物学工艺或分离纯化技术制备，并以生物学技术和分析技术控制中间产物和成品质量制成的生物活性制剂，用于人类健康、治疗、食品方面的天然原料。

按照用途不同，我国植物提取物制品可分为四大类：①天然色素制品类，指用于食品、保健品的天然着色剂；②中药提取物制品类，指用于制作中成药、西药、保健食品的天然原料；③提取物制品类，指以天然植物原料制备的，用于食品、保健品的主要原料；④浓缩制品类，多以植物果实为原料进行浓缩其有效成分，应用于食品、饮料的天然调味剂。

### 4、影响该行业市场供求的因素

#### 植物提取行业主题产业链



### （1）上游产业对本行业的影响

植物提取物行业所需原材料为农林产品（药材），因此，农林产品（药材）种植业的发展直接影响行业的发展。中国是植物资源大国，农林产品资源丰富，尤其是中药材方面具有独特优势，这对中国植物提取行业的发展非常有利；但是，中国农林产品原料在质量方面（尤其是农药残留、重金属含量）还有待提高，这是影响植物提取行业发展尤其是产品出口的不利因素。

### （2）下游产业对本行业的影响

植物提取物广泛运用于食品、医药、保健品和化妆品等行业，世界上占据主流市场的食品、饮料、化妆品以及日用品制造商已经陆续进入到植物提取物的研发和利用阶段，其研发、生产和销售能力强大，必将带动植物提取物行业快速发展。

#### 1) 食品行业对植物提取物行业的影响

近年来，中国的食品工业发展迅速，产值约以每年 10% 速度增长。食品工业的发展，需要更多品种的天然食品添加剂和营养配料。现在人们不仅仅满足于吃饱，对食品质量和口感，乃至色、香、味及营养都有了新的要求。食品的色泽直接影响人们的食欲，也是食品销售的重要原因之一。以天然植物提取物为原材料生产的食品不仅具有更好的自然新鲜感，增加人们的食欲，还可以填补纯天然食品的不足，使食品的品种和营养更加丰富、全面。因此，食品工业的发展大大刺

激了人们对含天然色素食品的需求。

## 2) 医药、保健品行业发展对植物提取物行业的影响

在新的医学模式影响下，具备功能性的医药、保健品备受青睐。从上世纪90年代末开始，植物提取物越来越受到医药界和保健品界的关注。近年来，以天然植物药为主的天然药物日渐被国际市场重视，而植物提取物是植物药制剂的主要原材料，并可应用于营养补充剂，是天然医药、保健品市场上的核心产品。

天然色素、天然香辛料提取物和香精油、天然营养及药用提取物含有许多人体所必需的营养物质，如胡萝卜素、维生素、氨基酸等。有些色素还对疾病具有一定疗效，可以起到营养保健功能。如西红柿红素具有抗氧化、防癌抗癌、保护心血管、延缓衰老、保护皮肤、免疫调节等多个方面的功能；叶黄素对维持视觉和预防眼睛疾病，对引起成人失明的老年黄斑和白内障起到重要保健预防的作用；类胡萝卜素通过抵御自由基损害和遮蔽强光来实现保护眼睛的功能，等等。

## 3) 其它行业发展对植物提取物行业的影响

在日用品、化妆品领域，由于植物提取物的植物精油具有独特宜人的香气，对人体的生理机能具有调解和促进功能，同时因含有多种活性成分而具有美容、护肤、护发、抗紫外线、抗衰老、抗菌、消炎等功效，因此，在各种香料、美容、护肤化妆品、洗液、肥皂及口腔卫生用品中被广泛应用。该领域市场竞争激烈，产品推陈出新是企业得以生存和发展的基础，植物提取物的广泛功效可作为其新产品的卖点且不宜被替代。

饲料行业中，天然饲料添加剂在国外使用广泛，例如，在饲料中添加辣椒红素、叶黄素等可增强家禽抵抗力，改变产蛋颜色等；在水产饲料中添加虾青素可显著改善虾、三文鱼等水产品的肉质和颜色。近年来，欧盟等对饲料的规定越来越严格、规范，国内的饲料行业的添加剂用量也在逐步增加，因此，天然饲料添加剂在国内外市场应用前景广阔。

综上所述，随着社会发展和科技进步，天然植物提取物产品应用范围广泛，并与其下游行业产品相互促进、共同发展。

## 5、本行业主要进入壁垒

### **(1) 技术门槛**

植物提取物行业属于高新技术行业，进入者必须具备高超的提取技术和设备、工艺流程管理经验，采用行业先进设备，以保证产品的质量、收率和成本优势。

### **(2) 原材料供给**

中国植物提取行业的原材料大多为农林副产品和中药材，因此市场进入者必须充分考虑其原材料供应问题。

目前公司的主营产品花青素原料来自大兴安岭。大兴安岭属寒温带大陆性季风气候，由于永冻层和季节性冻层的存在，形成了大面积的高山湿地，天然湿地总面积 105.5 万公顷。湿地周边的酸性土壤湿润适中，分布大量的蓝靛果忍冬等小浆果。野生浆果资源十分丰富。

### **(3) 产品质量**

植物提取物目前主要用于出口，对于国际知名的大客户而言，影响其交易的首要因素是产品质量；低质量的产品，即使价格更低，也不会吸引其做出采购决定。因此，进入本行业的企业必须保证能持续提供高质量产品。

公司的生产车间通过了 GMP 认证，产品质量和检测水平都已经达到了国际先进水平。但由于行业门槛相对较低，一旦某个产品在国际市场上走俏，很快就多个企业迅速仿制出同类的产品跟进，甚至侵犯专利生产相同产品，并以较低价格销售。目前，我国植物提取物产业发展主要依靠低成本、低价格参与国际竞争，产品同质化问题严重导致我国植物提取物产业一直以来缺乏具有市场竞争力的国际品牌，也损害了研发企业的经济利益。

### **(4) 成本控制**

植物提取物行业是充分竞争的行业，进入植物提取物行业的企业应在确保产品质量的同时，具备较强的成本控制能力。由于行业的原材料主要为农副产品，受天气、病虫害、种植面积等影响，其供应市场波动较大。对原材料市场的判断和控制能力是对新进入者的一项基本素质要求。

由于公司主要产品用于出口，而国外客户对于产品的标准要求非常严格，如危害物残留、农药残留等，因此公司已建立一套完备的质量检验程序与手段，能

够保证持续的提供高质量的产品，树立和维护品牌形象，可以在国际市场上获得更多的发展机会。

目前植物提取物在市场是充分竞争的市场背景下，进入本行业的企业若要具备其竞争优势，不仅要确保产品质量的同时，而且还具备较强的成本控制能力。本公司的原材料主要为蓝靛果等农副产品，农副产品易受天气、病虫害等自然灾害的影响，其供应市场波动较大，因此要求企业具备一定的成本控制能力。

### **(5) 销售渠道**

由于中国植物提取产品目前大部分用于出口，因此拥有稳定的客户和销售渠道对生产企业而言至关重要，也决定了企业在行业内的竞争地位。

### **(6) 资金实力**

进入植物提取行业需购置一定数量的高精尖设备，此类设备价值较高，市场进入者须具备相当的资金实力。

### **(7) 相关许可证的取得**

由于植物提取物行业产品主要应用于食品、医药及保健品中，各行业均规定了相应的生产许可制度。因此，能否取得相关许可，也是进入行业的关键。

## **6、行业周期性、季节性、区域性特征**

### **(1) 行业周期性**

植物提取物行业与人类生命健康关系密切，具有较强的需求刚性，经济环境对行业的影响不明显，行业抗风险能力较强，因而行业周期性不明显。

### **(2) 行业区域性**

植物提取物下游市场主要为食品、保健品、药品、化妆品制造商和家庭等，市场需求主要受人们对健康观念的发展和保健支出水平的影响。从全球来看，植物提取物需求市场主要分布在欧美等发达国家；从国内来看，行业发展情况良好的区域主要集中在经济较发达、物质资源丰富、人们保健意识较先进的东部沿海地区，如长三角地区、珠三角地区、环渤海地区等。因而存在一定的区域性。

### **(3) 行业季节性**

植物提取物行业存在一定的季节性。受气候因素与季节的因素影响，冬季原材料资源匮乏，产量相对较小；而每年的秋季是果实和植物组织成熟季节，原料供应增多，市场对当年的植物提取物制品的需求较大。

## （二）公司所处行业的市场规模

### 1、植物提取物行业国际市场规模和发展趋势

随着未来几年世界人口的高速增长，药品和功能性保健品的消费和需求将大幅上升。与行业的高速成长相对应，医药产品结构表现出的最为明显的趋势是：传统化学药品的增长速度将趋于放缓，天然药品和生物药品将取而代之成为行业主要增长点。受益于此，植物提取物作为国际天然药品和生物药品的主要原材料来源，必将取得更为快速的发展。而面对如此巨大的市场诱惑，各国植物提取物生产企业或者医药制药公司必将纷纷转型或者扩产，积极参与未来植物提取物行业竞争，抢占市场。

过去 10 年来，以植物制剂为主体的天然药物开始在西方国家走俏。由于已经意识到植物提取物巨大的医疗价值和市场潜力，一场全球范围内的植物提取物开发生产热潮正滚滚而来，科学家亦在加紧全新植物提取物的开发。另外跨国医药巨头也对中国植物提取物市场虎视眈眈。这些巨头以往以经营西药为主，不大重视植物药，近年西欧诸国普遍加强了植物药、传统药特别是中医中药的研究，其植物药销量已占全球最高份额。现在，世界制药 20 强都在积极介入中药和植物提取物市场，为了获取当地丰富的植物、微生物资源，他们有的向哥斯达黎加政府支付百万美元酬金，有的与墨西哥商议进入玛雅人的地区。有些跨国公司还将研发中心设到了中国，如诺华在上海建立了中药研发中心，辉瑞公司拟定了全球中草药计划，并已在中国设立中草药组，寻求优秀的中药处方予以开发。

### 2、我国植物提取的出口状况

近年来，得益于全球保健品、化妆品、膳食补充剂、医药等下游产业快速发展，以及消费者对“纯天然”等健康理念的日益重视，国内植物提取物行业表现出强劲的增长势头。根据中国医药保健品进出口商会统计数据，2012 年植物提取物出口额为 11.6 亿美元，同比增长 3.1%，增幅创 20 年来的最低点。2013 年植物提取物出口走出低谷，全年出口额 14.1 亿美元，同比增长 21.3%，占我国中药产品出

口总额的 44.90%。近几年复合增长率高达 22%。

从出口市场的方向分析,我国植物提取物最主要的两个出口市场仍是美国和日本,在 2013 年出口金额分别为 3.1 亿美元和 1.9 亿美元,在美国市场同比增加 23.3%,在日本市场同比下降 5.5%。另外占据我国植物提取物出口前五的市场还有印度、韩国和德国,其出口额分别为 9,478 万美元,7,704 万美元和 7,469 万美元。

### **3、我国植物提取物行业发展趋势**

随着全球天然药物和天然食品市场的高速增长,中国植物提取物每年增长速度喜人,整个行业进入一个快速成长期,结合国际市场需求和中国植物企业现状,未来几年,中国植提行业呈现如下特点:

#### **(1) 行业集中度增加, 出现一批直接参与国际市场竞争的企业**

2006 年以来,越来越多的上市公司关注该行业,并进入植提行业,加快了该行业的企业资源整合,出现了一批在设备、技术和市场拓展上具有总体实力优势的植物企业。这些企业有着在植提行业长远发展的战略,有自己的研发队伍,注重产品的质量,并形成 2-3 个拳头产品,并在国外建立了自己的营销力量,同时积极与国外实力植提企业或下游企业寻求战略合作。未来五年内,不上规模或无核心竞争力的小植提企业将有一大批退出市场,国内会出现 3-5 家能直接参与国际市场竞争的龙头企业

#### **(2) 行业内竞争行为由无序转为理性**

国内植提企业发展初期,企业规模较小,没有市场研发和技术研发力量,多数企业在市场和产品选择时主要是采取跟风的行为,产品生产一哄而上,无计划性,导致产品积压,最终结果是采取低价竞争,影响了整个行业的发展。国家这几年已慢慢加强对行业的管理,根据行业的新情况,2005 年 02 月商务部对《药用植物及制剂外经贸绿色行业标准》重新修订颁布。目前行业内不少企业立足于长远发展,重视国际市场分析,重视建立长期稳定客户,培养企业优势品种,整个行业整体质量不断提高,国际竞争力明显加强。

#### **(3) 行业技术水平逐渐与国际接轨, 产品科技含量提高**

为了更好地迎接国际竞争的挑战,国内有资金实力的企业普遍加大设备投入,如从国外引进先进的提取、分离、纯化和干燥生产流水线,提高工艺水平,并积极引进超临界萃取技术、膜分离技术、蒸馏技术、树脂吸附分离技术和微波协助萃取技术等,大大提高了企业整体萃取水平,提高了产品的科技含量。

#### (4) 产品生产专一化

国内企业在参与国际植物提取物市场竞争中,领悟到单纯提供多而全产品是无法形成核心竞争力的。资金实力雄厚的企业纷纷根据国际市场的需求并结合企业当地资源优势,加大科研开发,培养优秀品种。如公司的高纯度花青素、荨麻提取物等。未来几年国内开发前景较好的品种有:熊果苷等。

#### 4、行业内的主要企业及其市场份额

与欧美国家相比,我国植物提取物行业还处于成长时期,起步较晚,研发能力和产业化发展相对滞后。但凭借资源优势,我国植物提取物制品还占据着大部分市场份额,与此同时,近几年我国植物提取物行业也步入发展期,市场需求快速增长,国内企业抓住机遇,凭借产品性价比高和更为贴近本土市场的优势,不断抢占份额,致使原以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破。随着研发投入的加大和产品质量水平的提升,我国植物提取物行业现已涌现一批实力较强的本土企业,集中在中药提取物、天然色素、植物提取物三大领域,并在某些产品领域逐渐具备与国际巨头竞争的实力。

虽然如此,本土企业仍然数量众多,规模较小的特征。实力较强的综合性企业较少,行业集中度较低。大多数企业主要经营单一领域或单一技术产品,综合竞争能力明显不足。目前,国内专业提取物企业大大小小 200 多家,年出口量超过 3,000 万元的企业主要集中分布在京津地区、陕西、湖南、四川、云南和黑龙江等几个省区,除了京津地区是凭借技术优势不具备自然资源优势之外,其他地区都具备一定的资源优势。京津地区主要有天津尖峰和北京金可公司,天津尖峰背靠上市公司浙江尖峰集团,具有技术、资金、市场优势,是葡萄籽提取物最大的生产企业;北京金可以甘草、越橘、银杏等植物物种的提取物为主打产品。陕西省是提取物厂家分布最密集的省份,约有 30 多家,主要产品为枳实、水飞蓟、贯叶连翘等,代表厂家有西安天诚、赛得、三江等。湖南省主要以茶多酚、罗汉

果、生姜提取物,代表企业有湖南宏生堂和湖南金农。四川省主要产品有淫羊藿、大豆异黄酮等,主要代表公司有华高公司、千金方公司等。云南主要有玉溪万方天然药物公司和汉德公司,主要品种为紫杉醇、红景天等。黑龙江主要有公司、建三江公司,主要品种为花青素、荨麻提取物,主要是凭借资源优势。

### **(三) 公司所处行业的风险特征**

#### **1、技术和人才流失风险**

技术和人才储备是行业赖以发展的核心资源。核心技术与人才流失、技术储备不足以致项目开发失败及技术不能及时升级以满足市场需求等是行业所面临的关键风险。

#### **2、市场无序竞争风险**

2006 年以来,中国植物提取物的出口一直保持着高速发展势头,并超过中药材成为出口最多的中药大类产品。而业内普遍存在的企业规模偏小、产品同质化严重和产品生产待规范等问题,最终造成低价竞争,影响了整个行业发展,威胁行业发展进程。

##### **(1) 企业规模偏小**

目前植物提取物行业企业规模小,在 2013 年,我国出口企业,1706 家,出口金额 14.1 亿美元,平均每家企业只要 82 万美金。产品在整个行业中所占比重低,缺乏成熟的市场开拓和技术研发能力,国际市场竞争力普遍偏弱。资金实力不足,导致行业内难以形成强势品牌和规模优势,在国际市场有影响力的企业极少。

##### **(2) 产品同质化严重**

不可否认,国内不少优秀的植物提取物企业都通过了 GMP 认证,产品质量和检测水平达到了国际先进水平。但由于该行业门槛相对较低(尤其是对粗提物而言),一旦某个产品在国际市场上走俏,很快就有多企业跟进,导致产品同质化严重。

##### **(3) 产品生产待规范**

由于植物提取物市场竞争激烈,产品掺假问题时有发生。如在银杏叶提取物

中加入芦丁，在越橘提取物内加入其它植物成分。此外，农药残留和溶剂残留超标问题也时有发生。国内植物提取物产品生产不规范，导致国际影响力下降，甚至被许多国家列为禁止进口产品，严重影响行业发展。

### 3.政策变动风险

在获得长足发展的同时，植物提取物行业也积累了不少问题。植物提取物行业所造成的资源破坏和环境污染问题已经比较严重，尽管中国号称地大物博，但在植物提取物行业发展初期，中国企业处于较低的生产力水平，对植物资源采伐没有计划性，同时没有考虑植物的长期循环利用，而是破坏性地采挖，再加上国外企业对中国植物药资源采取低价掠夺方式，一些企业在利益驱动下，不顾国家法律，严重破坏自然资源，如云南的红豆杉、甘肃的甘草和麻黄草等。鉴于此，国家在扶持植物提取物行业的同时，考虑到环保等综合因素，必将出台一些更严厉的打压政策，具体体现在关闭某些植物提取物生产厂家、限制某些产品的生产和开发、甚至取消某些产品的市场流通。植物提取物行业将面临一定的政策风险。

## 七、公司业务发展空间

公司主营业务为生产和销售以花青素、荨麻提取物为主的植物提取物中间体。所属行业为化学药品原料药制造，具体细分为植物提取物行业，产品主要应用于保健食品、化妆品、食品添加剂、功能性食品、医药等生产领域，市场前景广阔，公司业务未来有较大的发展空间。

### （一）植物提取物市场需求发展迅速

植物提取物目前已被广泛应用于保健食品、化妆品、食品添加剂、功能性食品、医药等生产领域。近年来，随着植物提取物技术的迅猛发展及新的产品的研发与应用，再结合网络营销等新的营销模式影响下，具备活性或功能性的植物提取物产品备受全球青睐，植物提取物产品在世界范围内得到广泛认可，具有广阔的市场空间。伴随着科技水平的不断进步和人们生活水平的提高，人们对健康产品的关注日益增加。化学合成品对人体的毒性及对自然的危害也日益明显，天然、健康植物提取物已成为人们的迫切需要。顺应此趋势，天然健康食品、药品原料，尤其是植物提取物的市场需求得到迅速发展，展现出前所未有的活力。

### （二）国家政策支持是公司发展的外在动力

宏观政策方面，植物提取物在“十二五”期间得到了政策的大力扶持。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》明确“重点研究开发主要农产品和农林特产资源精深及清洁生态型加工技术”。植物提取物正是对农产品和农林特产资源进行的精、深及清洁加工，有效提高农林产品附加值和农民收入。国家科技部、外经贸部、财政部、税务总局和海关总署联合发布《中国高新技术产品出口目录》（2006年修订），多种植物提取物及其加工产品列入其中。

2010年12月，国家发展改革委、国家林业局联合发布了《大小兴安岭林区生态保护与经济转型规划（2010-2020年）》，明确提出：充分利用林上和林下资源，按照规模化、集约化、绿色化的发展方向，合理保护和开发野生林产品资源，提高蓝莓等野生浆果产业化水平。

国家《大小兴安岭林区生态保护与经济转型规划》、二期天保工程正式实施，大兴安岭地区还全部享受西部大开发以及资源枯竭型城市转型、东北老工业基地振兴等政策。作为首个国家级低碳经济示范区，大兴安岭地区将重点发展的寒带生物、新材料、清洁能源等新兴产业均属于国家战略性新兴产业支持的范畴。这种政策的叠加与组合，使得公司迎来了难得发展机遇。

### （三）技术优势是公司发展的内在动因

公司自成立以来，利用大兴安岭这个药材宝库的资源优势，以超声波连续逆流提取设备耦合柱层析技术、膜分离技术、模拟连续移动床、离心等技术中的一种或几种分离、纯化方法，采用分子蒸馏技术作为浓缩手段，从植物中获得高得率和高纯度的产品，不断的研究开发国际市场需求的本土化产品。在产品方面，公司研发了“蓝莓花青素”、“荨麻提取物”、“桑黄多糖”等7种高新技术产品，委托开发正在申报注册的保健品产品2种，正在研发委托申报注册的保健品产品6种。

公司于2010年兴建的研发中心及小试车间，配有现代化的各种检测和研发仪器包括高效液相色谱仪，紫外分光光度计等设备。公司先后承担《国家林业局948项目—天然越橘花青素标准化示范区项目》、《国家科技部—蓝莓花青素高效提取中试研究项目》等科技项目及技术开发工作。在知识产权方面，公司已申请专利64项，已经获得授权的20个，44个专利进入实质审查阶段。

## 第三节公司治理

### 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，股东人数较少，未设董事会，设执行董事一名；未设监事会，设监事一名。由于规模较小，公司在实际运作过程中存在一定的不规范之处。有限公司阶段，有限公司在增加注册资本、股权转让、变更经营场所、变更经营范围、修改公司章程等重大事项上履行了股东会决议及工商登记程序，符合《公司法》和有限公司《公司章程》的规定。有限公司在三会的运行情况存在一些瑕疵，部分股东会议通知及召开程序履行不完整；监事未形成书面的监事工作报告；部分决议事项未严格按照《公司法》和公司章程的规定制作书面股东会决议及会议记录。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

2014年9月25日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会。创立大会通过了股份公司《公司章程》，公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。第一届董事会成员5名，第一届监事会成员3名，监事会成员中有一人为职工代表监事，比例满足《公司法》和《公司章程》的规定。会议还审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，同时制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。

2014年9月25日，公司召开第一届董事会第一次会议。会议选举出股份公司董事长，聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。会议还审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等相关制度文件。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会。三会会议召开程序、形成决议内容均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。历次会议中，公司股东、董事、监事均可以按照会议通知出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

### 二、公司治理机制执行情况及董事会关于公司治理的自我评估

股份公司成立后，公司管理层根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》规定建立健全的股东大会、董事会，监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，并一直按照相关规定和制度规范运作。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》逐步完善公司的内部控制体系。

公司能够遵守《公司法》和《公司章程》的相关规定发出三会会议通知并按期召开会议，三会决议内容完整并能正常签署，三会决议能够得到有效地执行。公司目前设有 5 名董事，3 名监事、4 名高级管理人员、董事、监事、高级管理人员的人数、任职资格、选举及聘任程序均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。公司董事会参与公司整体战略的制定并对高级管理人员相应的评估机制，其执行情况良好。

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定。《公司章程》规定了纠纷解决机制，对于产生纠纷的事项提出了明确的解决办法。公司建立《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

### 三、最近两年违法违规及受到处罚的情形

公司最近两年内严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

## 四、公司独立运行情况

### （一）业务独立

公司的主要业务是花青素、苜蓿提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司具有独立完整的研发、采购、供应、生产、销售系统，具有完整的业务流程，各个流程的内部控制可以得到有效地执行。公司以自身名义独立开展业务和签订合同，能够独立的获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司的独立性与完整性不受重大或频繁的关联方交易影响。公司控股股东和实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务。

### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，依法继承了有限公司的全部资产和负债。根据黑龙江中准会计师事务所出具的编号为[2014] 第 1071 号《验资报告》确认，各发起人的出资已经全部足额到位。股份公司设立后，依法办理了相关资产和产权的变更登记，合法拥有与其生产经营相关的设备、设施、场所等固定资产、在建工程和商标、土地、专利等无形资产。公司现有资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均是依据《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司的人员任免均按照相关法律及规章制度进行，不存在股东影响公司正常人事任免的情形。公司的高级管理人员只在本公司工作和领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的兼职及领取薪酬的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工签订了劳动合同。根据公司提供的材料及公司的声明，公司报告期内部分员工通过其他单位代缴社会保险，原因如下：

有限公司阶段，8名员工为业务销售人员，在齐齐哈尔市、西安市工作，不愿将社会保险转入大兴安岭地区。6名员工为大兴安岭松岭林业局职工，由于近年来木柴减伐、停伐，致使部分林业局职工无法安置工作，林业局及各林场为了稳定职工的生活，安置一部分职工在公司担任工人，社会保险仍由原单位缴纳。

截至公开转让说明书出具日，公司社会保险缴纳情况如下：股份公司为全体职工缴纳了养老保险，为其中56人缴纳了失业保险，23人缴纳了医疗保险、生育保险、工伤保险。目前公司正在办理剩余职工的失业保险、医疗保险、生育保险、工伤保险的缴纳工作和转移手续。针对上述情况，公司董事长姚德坤出具《社保承诺函》，对于还未办理社会保险的员工承诺在股份公司在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌之前为其办理完毕社会保险；对于在股份公司外部自行缴纳社会保险的员工承诺在股份公司在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌之前将其社会保险关系转移至本单位；如股份公司因违反社会保险相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，导致股份公司须承担连带赔偿责任或遭受处罚的，董事长姚德坤将全额承担社会保险的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

2014年8月10日，主办券商和律师向黑龙江省大兴安岭地区松岭区人力资源和社会保障局询证公司用工与社会保险缴纳情况，松岭区人力资源和社会保障局于2014年8月21日复函并出具证明，“公司用工情况符合有关法律、法规、规范性文件的要求，不存在因违反法律、法规、规范性文件而受到处罚的情形；已依法参加社会保险，按时足额缴纳社会保险费，不存在因违反与社会保险有关的法律、行政法规、规范性文件的要求而受到行政处罚的情形。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。根据中国人民银行营业管理部核发的J279000189504号《开户许可证》，公司独立在中国建设银行大兴安岭松岭支行开立基本账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司目前持有黑龙江省大兴安岭地区国家税务局核发的黑国税字232781736931254号和黑龙江省大兴安岭地区松岭区地方税务局核发的黑地税字23270073693125-4号《税

务登记证》，公司依法独立纳税，独立核算。公司严格执行财务相关内控程序，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

### （五）机构独立

公司机构设置完整，建立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，法人治理结构规范有效。公司聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司按照业务体系的需要设立有独立的经营机构和管理机构，部门设置有行政人事部、发展研究部、采购部、物流部、植物提取营销中心、终端产品营销中心、国际部、研发中心、知识产权部、工艺技术品控部、计财部、生产保障部、设备管理部、证券部，共 14 个部门。各部门在经营及管理上独立运作，并制定了较为完备的内部管理制度。公司拥有独立的生产经营和办公场所，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人姚德坤、姚德中和刘梅凤、姚德利、姚航、姚淼及其近亲属控股和参股的其他公司具体情况如下：

序号	单位名称	经营范围	原股东	注销时间	现股东
1	大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司	森林植物萃取、生产及销售。商品进出口（国家禁止的除外）。	吕艳明 30%、何丽丽 70%	2014 年 9 月 16 日	温明雨 30%、何丽丽 70%
2	大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司	野生植物萃取、生产及销售。生物发酵，商品进出口（国家禁止的除外）。	刘梅凤 30%、赵春梅 70%	2014 年 9 月 16 日	刘巍 98.3%、温明雨 1.7%
3	大兴安岭科丽尔生物工程有限责任公司	植物提取、山野产品加工。商品进出口。	姚德坤 30%、刘梅凤 70%	2014 年 9 月 16 日	黄运生 30%、孙宏奇 70%
4	大兴安岭赛维特生化制品有限公司	野生植物提取、生产及销售，商品进出口（国家	刘梅凤 70%、姚德坤 30%	2014 年 9 月 16 日	孙玉军 30%、吴海龙 70%

		禁止的除外)。			
5	大兴安岭北极涧天然饮品有限公司	饮料【瓶(桶)装饮用水类(饮用天然弱碱水)】，饮料【瓶(桶)装饮用水类(其他饮用水)、果汁及蔬菜汁类】。纯净水设备销售。	姚德坤 60%、有限公司 40%	-	何青 60%、大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司 40%
6	大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司	山野产品加工、粮油商品开发、商品进出口。	刘梅凤 94.4%、韩丽娟 5.6%	-	孙宏奇 94.4%、韩丽娟 5.6%
7	大兴安岭中北经济贸易有限公司	货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。	姚德中 70%、刘梅凤 30%	办理中	吕有文 70%、杨桂英 30%
8	黑龙江博林生物工程有限公司	林下植物提取、销售、出口。	姚德坤 42%、张书柏 58%	办理中	任凤琦 42%、张书柏 58%

大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司原为股份公司股东姚德中之妻吕艳明和自然人何丽丽出资成立的有限责任公司，注册资本 10 万元，持股比例为：吕艳明 30%、何丽丽 70%。经营范围：森林植物萃取、生产及销售。商品进出口（国家禁止的除外）。2013 年 12 月，吕艳明将其持有的全部股权转让给自然人温明雨。2014 年 7 月 17 日，大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司在黑龙江日报刊登注销公告，决定终止企业经营，并拟向工商登记机关申请注销登记，公司已成立清算组，请相关债权人自本公告见报之日起 45 日内向公司清算组申报债权。截至本公开转让说明书签署之日，大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司已经注销。

大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司原为股份公司股东刘梅凤和自然人赵春梅出资成立的有限责任公司，注册资本为 10 万元，持股比例为：刘梅凤 30%、赵春梅 70%。经营范围：野生植物萃取、生产及销售。生物发酵，商品进出口（国家禁止的除外）。2013 年 12 月，刘梅凤和赵春梅将其持有的全部股权转让给自然人刘巍和温明雨。2014 年 7 月 17 日，大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司在黑龙江日报刊登注销公告，决定终止企业经营，并拟向工商登记机关申请注销登

记，公司已成立清算组，请相关债权人自本公告见报之日起 45 日内向公司清算组申报债权。截至本公开转让说明书签署之日，大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司已经注销。

大兴安岭科丽尔生物工程有限责任公司原为股份公司股东姚德坤和刘梅凤拥有的有限责任公司，注册资本 132 万元，持股比例为：姚德坤 30%、刘梅凤 70%。经营范围：植物提取、山野产品加工。商品进出口。2013 年 12 月，姚德坤和刘梅凤将其持有的全部股权转让给自然人黄运生和孙宏奇。2014 年 7 月 17 日，大兴安岭科丽尔生物工程有限责任公司在黑龙江日报刊登注销公告，决定终止企业经营，并拟向工商登记机关申请注销登记，公司已成立清算组，请相关债权人自本公告见报之日起 45 日内向公司清算组申报债权。截至本公开转让说明书签署之日，大兴安岭科丽尔生物工程有限责任公司已经注销。

大兴安岭赛维特生化制品有限公司原为股份公司股东刘梅凤和姚德坤持股的有限责任公司，注册资本 10 万元。持股比例为刘梅凤 70%、姚德坤 30%。经营范围：野生植物提取、生产及销售，商品进出口（国家禁止的除外）。2013 年 12 月，刘梅凤和姚德坤将其持有的全部股权转让给自然人孙玉军和吴海龙。2014 年 7 月 17 日，大兴安岭赛维特生化制品有限公司在黑龙江日报刊登注销公告，决定终止企业经营，并拟向工商登记机关申请注销登记，公司已成立清算组，请相关债权人自本公告见报之日起 45 日内向公司清算组申报债权。截至本公开转让说明书签署之日，大兴安岭赛维特生化制品有限公司已经注销。

大兴安岭北极涧天然饮品有限公司原为有限公司与股份公司股东姚德坤出资成立的有限责任公司，注册资本 50 万元。持股比例为：姚德坤 60%、有限公司 40%。经营范围：饮料【瓶（桶）装饮用水类（饮用天然弱碱水）】，饮料【瓶（桶）装饮用水类（其他饮用水）、果汁及蔬菜汁类】。纯净水设备销售。2013 年 12 月，有限公司将其持有的全部股权转让给大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司，姚德坤将其持有的全部股权转让给自然人何青。大兴安岭北极涧天然饮品有限公司与股份公司的经营范围不同，故不存在同业竞争的情况。

大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司为股份公司股东刘梅凤和自然人韩丽娟拥有的有限责任公司，注册资本 500 万，持股比例为：刘梅凤 94.4%、韩丽娟 5.6%。经营范围：植物萃取营养原料加工、销售。商品进出口。2013 年 12 月，刘梅凤将其持有的公司的股权转让给自然人孙宏奇。嘉迪欧公司已对经营范围进行了变

更，现经营范围为山野产品加工、粮油商品开发、商品进出口。大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司与股份公司的经营范围不同，故不存在同业竞争的情况。

大兴安岭北极涧天然饮品有限公司和大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司的自然人股东为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司的员工，董事长姚德坤对两家公司的经营实质控制，两家公司为大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司的关联方。两家公司和自然人股东出具了《关联方的说明和承诺》，对此情况进行说明，同时承诺避免和大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司产生同业竞争的情况。

大兴安岭中北经济贸易有限公司原为股份公司股东刘梅凤、姚德中出资成立的有限责任公司，注册资本 50 万元，持股比例为姚德中 70%、刘梅凤 30%。经营范围：货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。2013 年 12 月，姚德中、刘梅凤将其持有的公司的全部股权转让给吕有文、杨桂英。

黑龙江博林生物工程有限公司原为股份公司股东姚德坤和自然人张书柏出资成立的有限责任公司，注册资本 1000 万元，持股比例为姚德坤 42%、张书柏 58%。经营范围：林下植物提取、销售、出口。2014 年 7 月，姚德坤将其持有的公司全部股权转让给自然人任凤琦。

2014 年 10 月 28 日，大兴安岭中北经济贸易有限公司和黑龙江博林生物工程有限公司在黑龙江日报刊登注销公告，决定终止企业经营，并拟向工商登记机关申请注销登记，公司已成立清算组，请相关债权人自本公告见报之日起 45 日内向公司清算组申报债权。截至本公开转让说明书签署之日，两家公司正在办理当中，两家公司分别出具《承诺函》承诺在公告期满后按照国家相关规定赴工商登记机关办理注销手续；如公司没有注销或者终止注销程序，从而影响大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让或者损害大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司及股东的利益，两家公司将承担一切法律责任。

## **（二）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况**

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

### （三）避免同业竞争承诺函

为避免发生同业竞争，给公司及其他股东造成损害，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、除已经披露的情形外，本人目前直接或间接控制单位（包括公司、企业、机构、经济实体和其他经济组织，下同）均未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

2、本人及本人直接或间接控制的单位，未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务。

3、只要本人继续持有股份公司的股份，必将通过法律程序使本人现直接或间接控制的单位、或将来成立的直接或间接控制的单位未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的业务。

4、只要本人继续持有股份公司的股份，无论是由本人或本人直接或间接控制的单位从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司生产、经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即告知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。

5、只要本人继续持有股份公司的股份，无论是由本人或本人直接或间接控制的单位研究开发的、或从国外引进或与他人合作而开发的与股份公司生产、经营有关的新技术、新产品，股份公司享有优先受让、生产的权利。

6、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

7、本人愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。

8、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

9、本承诺可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的承诺。

## 六、公司最近两年资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用和对外担保情况

报告期内，公司资金被关联方占用的情况如下：

单位：元

单位名称	2014-6-30		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	500,000.00	150,000.00	1,100,000.00	80,000.00		
姚德中	-	-	-	-	1,891,503.43	131,614.42
大兴安岭科丽尔生物工程有限公司	-	-	513,050.00	25,652.50	406,123.33	20,306.17
大兴安岭中北经济贸易有限公司	-	-	-	-	268,004.52	13,400.23
蒋兴春	30,368.40	1,518.42	-	-	-	-
姚德利	10,000.00	500.00	-	-	-	-
袁浩					4,900,000.00	245,000.00
许乘源					3,880,000.00	194,000.00
刘玉凤					3,527,000.00	176,350.00
高峰					4,450,000.00	222,500.00
洪蕾					4,740,000.00	237,000.00
高乃勇					1,930,000.00	96,500.00
王从凯			954,300.00	118,455.00	606,800.00	40,440.00
吴海龙			1,302,000.00	65,100.00		
姚琪			3,732,597.43	186,629.87		
刘志丽			805,576.00	40,278.80		
<b>合计</b>	<b>540,368.40</b>	<b>152,018.42</b>	<b>8,407,523.43</b>	<b>516,116.17</b>	<b>26,599,431.28</b>	<b>1,377,110.82</b>

上述往来账户中的袁浩、许乘源、刘玉凤、高峰、洪蕾、高乃勇、王从凯、吴海龙、姚琪、刘志丽均是公司员工。

2012年12月31日和2013年12月31日，公司关联方其他应收款余额较大，主要因公司2012年和2013年资金管理不规范，公司控股股东利用其关联企业及员工个人账户与公司发生了较大金额的资金往来，在资产负债表日未及时收回所致。截至本公开转让说明书签署之日，公司已收回上述款项，并规范了公司资金的管理。

报告期内公司关联方其他应收款呈逐步减少趋势，截至2014年6月30日，关联方其他应收款余额主要为股东大兴安岭兴财基金投资管理有限公司的占款，该笔借款大兴安岭兴财基金投资管理有限公司已于2014年8月4日向公司清偿。其余关联方其他应收款为员工备用金，待费用发生后凭发票向公司报销。

报告期内，公司存在对外担保的情况。2013年1月30日公司与龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行签订保证合同，为关联单位大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司与该行签订的循环借款合同提供连带责任保证。主合同为最高额500万元的循环借款合同，借款期限自2013年1月30日至2016年1月29日。保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

为减少公司因承担担保责任而产生损失的风险，公司与姚德坤、刘梅凤、姚德中共同签订了《反担保协议》，协议约定姚德坤、刘梅凤、姚德中作出保证，在当大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司上述循环借款在偿还期届满而不履行还款义务时，龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行直接要求公司承担保证责任，公司在承担上述保证责任后，有权要求姚德坤、刘梅凤、姚德中承担最终偿还责任。

## **（二）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排**

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，股份公司制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等具体规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》等管理制度，公司在各项制度中明确规定了关联交易、对外担保公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。具体规定如下：

《关联交易管理办法》规定：第十二条 （一）公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，是指该关联股东不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入该议案的有效表决总数。如表决时，关联股东因特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决。公司应当在股东大会决议中做出详细说明，同时对非关联方的股东投票情况进行专门统计，并在决议公告中予以披露。关联股东明确表示回避的提案，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同等的法律效力。

（二）公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代

理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

第十七条 公司拟进行的关联交易由本管理制度规定的属于股东大会决策权限的，由董事会将书面报告提交股东大会审议。股东大会会议应对有关关联交易的必要性和合理性进行审议。出席会议股东可以要求公司总经理或相关机构负责人说明其是否已经积极在市场寻找就该项交易与第三方进行，从而替代与关联方发生交易；总经理或相关机构负责人应对有关结果向股东大会作出解释。当确定无法寻求与第三方交易以替代该项关联交易时，股东大会应确认该项关联交易具有必要性。

第二十六条 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程提交董事会或者股东大会审议并披露。

第二十九条 当公司发生控股股东及其他关联方侵占公司资产、损害公司及股东利益情形时，公司董事会应采取有效措施要求控股股东及其他关联方停止侵害并就该损害造成的损失承担赔偿责任；在控股股东及其他关联方拒不纠正时，以控股股东及其他关联方为被告提起诉讼，以保护公司及股东的合法权益。

《对外担保管理制度》规定：第六条 公司提供对外担保必须经董事会或股东大会批准。下述担保事项应该在董事会审议通过后提交股东大会审议：

（一）公司及子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（二）公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产 30%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

(五) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;

(六) 法律、法规、部门规章、规范性文件或公司章程规定应当由股东大会审议批准的其他担保事项。

股东大会审议本条第(二)项担保事项时,应经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

第一款所述担保事项如构成关联交易,除按本制度执行外,还应当符合公司《关联交易决策管理制度》的规定。

第九条 公司应认真调查担保申请人和/或被担保人的经营情况和财务状况,掌握其的资信情况。公司对外担保申请由经办部门统一负责受理,被担保人应当至少提前 30 个工作日向经办部门提交担保申请书及附件,担保申请书至少应包括以下内容:

- (一) 被担保人的基本情况;
- (二) 担保的主债务情况说明;
- (三) 担保类型及担保期限;
- (四) 担保协议的主要条款;
- (五) 被担保人对于担保债务的还款计划及来源的说明;
- (六) 反担保方案。

第十四条 公司董事会应当认真审议分析讨论被担保方的财务状况、营运状况、行业前景和信用情况,依法审慎作出决定。公司在必要时可聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估以作为董事会或股东大会作出决策的依据。

第二十三条 经办部门应持续关注并及时收集被担保人最近一期的财务资料和审计报告,定期分析其财务状况及偿债能力,关注其生产经营情况,财务状况,资产、负债、或有负债、对外担保的重大变动情况,企业增减注册资本,分立、

合并、破产、解散、清算，资产重组，法定代表人变动，股权变动，到期债务的清偿情况等相关信息，建立相关财务档案，及时发现担保风险，定期向董事会报告。对发现可能出现的风险进行分析，应及时提请公司处理。

如发现被担保人经营状况严重恶化或发生公司解散、分立等重大事项的，有关责任人应当及时报告董事会。董事会应当采取有效措施，将损失降低到最小程度。

第二十四条 对外担保的债务到期后，公司应督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。若被担保人未能按时履行义务，公司应及时采取必要的补救措施。

如被担保人逾期未清偿债务的，或者发生被担保人破产、解散、清算、债权人主张由担保人承担担保责任等情况的，公司应及时了解被担保人的经营情况、财务状况、偿债情况，依法披露相关信息，准备启动追偿程序。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员有关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	单位名称	任职情况	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	姚德坤	董事长	1,420.1939	21.08
2	姚德中	董事、总经理	624.494	9.27
3	丛忠旗	董事	-	-
4	温广义	董事	62.96	0.94
5	林胜万	董事	-	-
6	吕颖辉	监事会主席	409.24	6.08
7	李艳玲	监事	-	-
8	张婷婷	监事	18.00	0.27
9	李靓英	副总经理、董事会秘书	10.00	0.15
10	杨伟玲	副总经理	45.60	0.68
11	蒋兴春	财务总监	15.00	0.22

### （二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司总经理姚德中为公司董事长姚德坤之

弟。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司的相关协议和承诺情况

公司董事长姚德坤、总经理姚德中出具了《避免同业竞争承诺函》，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（三）关于避免同业竞争的承诺”。

作为公司股东的董事、监事、高级管理人员对出资资金来源的合法性、历次股权转让的真实性、所持股份不存在权利限制或纠纷等出具了承诺。董事、监事、高级管理人员对个人诚信情况出具了承诺，并且根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	公司任职	兼职单位	兼职职位
姚德坤	董事长	大兴安岭农业林业科学院	工程师
姚德中	董事、总经理	-	-
丛忠旗	董事	文登市润丰塑胶电子有限公司	董事长
温广义	董事	哈尔滨宏义手机广场	负责人
林胜万	董事	深圳市华章资产管理有限公司	总裁
吕颖辉	监事会主席	吉林省华辉通信有限公司	董事长
李艳玲	监事	-	-
张婷婷	监事	-	-
李靓英	副总经理、董事会秘书	-	-
杨伟玲	副总经理	-	-
蒋兴春	财务总监	-	-

1997年11月至2002年3月期间，公司董事长姚德坤在大兴安岭农林科学院任工程师。2002年4月姚德坤离职并创办大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司，劳动关系仍保留在大兴安岭农业林业科学院。2014年3月12日，姚德坤向大兴安岭农业林业科学研究院递交辞职申请。2014年4月3日，经大兴安岭地区人才服务局审核，批准姚德坤辞职。此后，姚德坤只在大兴安岭林格贝寒带生物科技有限公司担任董事长一职。

除上述人员以外，公司董事、监事、高级管理人员不存在兼职情况。

#### **（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突情况**

公司董事、监事、高级管理人员不存在有对外投资企业与公司存在利益冲突的情况。董事、监事、高级管理人员对此作出的承诺参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况”。

#### **（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

### **八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员存在变动，主要原因为股份公司成立，选举新一届董事会及监事会成员，并重新聘任高级管理人员。

#### **（一）董事变动情况**

有限公司阶段，公司未设立董事会，设有执行董事一名，由姚德坤担任。2014年9月25日，公司召开创立大会暨第一次股东会，选举第一届董事会，董事会成员共5名，包括姚德坤、姚德中、丛忠旗、温广义、林胜万，其中姚德坤为董事长。

此后，公司董事未发生变动。

#### **（二）监事变动情况**

有限公司阶段，公司未设监事会，仅设一名监事，由刘梅凤担任。2014年9月25日，公司召开创立大会暨第一次股东会，决议成立监事会，选举吕颖辉、李艳玲、张婷婷为公司第一届监事会监事。此后，公司监事未发生变动。

此后公司监事未发生变动。

#### **（三）高级管理人员变动情况**

有限公司阶段，公司设一名总经理，由姚德中担任。2014年9月25日，公司第一届董事会第一次会议聘任姚德中为总经理，根据总经理的提名，聘任李靓英为副总经理兼董事会秘书、杨伟玲为副总经理、蒋兴春为财务总监。此后，公司高级管理人员未发生变动。

公司董事、监事和高级管理人员的变化变化履行了必要的法律程序，符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

此后公司高级管理人员未发生变动。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、最近两年及一期的财务会计报表

#### 1、资产负债表

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,763,198.94	945,277.92	729,157.26
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	13,342,370.79	6,170,196.29	2,022,489.80
预付款项	4,513,371.27	4,324,637.44	10,691,330.89
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,555,058.65	8,669,098.55	30,584,831.96
存货	6,198,365.23	8,448,747.14	7,216,217.61
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	190,378.59	820,649.38
<b>流动资产合计</b>	<b>30,372,364.88</b>	<b>28,748,335.93</b>	<b>52,064,676.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资净额	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	24,968,951.58	25,356,177.81	16,025,549.50
在建工程	63,155,109.61	61,360,355.78	64,099,214.14
工程物资	-	-	10,481.30
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	1,122,252.09	1,137,451.89	1,167,851.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	552,133.92	549,292.59	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>89,798,447.20</b>	<b>88,403,278.07</b>	<b>81,303,096.44</b>
<b>资产总计</b>	<b>120,170,812.08</b>	<b>117,151,614.00</b>	<b>133,367,773.34</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2014-06-30	2013-12-31	2012-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18,000,000.00	28,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5,200,369.28	2,646,630.15	4,300,874.97
预收款项	1,640,041.04	749,114.70	957,846.97
应付职工薪酬	245,435.25	7,887.34	275,626.50
应交税费	2,113,933.32	298,847.83	191,584.10
应付利息	39,576.00	61,583.33	48,898.06
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,899,984.00	548,172.54	15,826,711.69
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>39,139,338.89</b>	<b>42,312,235.89</b>	<b>49,601,542.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	10,000,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	7,110,266.33	5,498,303.87	6,015,207.28
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,110,266.33</b>	<b>5,498,303.87</b>	<b>16,015,207.28</b>
<b>负债合计</b>	<b>46,249,605.22</b>	<b>47,810,539.76</b>	<b>65,616,749.57</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（实收资本）	67,365,239.00	67,365,239.00	67,365,239.00
资本公积	4,086,358.00	4,086,358.00	4,086,358.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	2,469,609.86	-2,110,522.76	-3,700,573.23
<b>股东权益合计</b>	<b>73,921,206.86</b>	<b>69,341,074.24</b>	<b>67,751,023.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>120,170,812.08</b>	<b>117,151,614.00</b>	<b>133,367,773.34</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	<b>21,665,409.33</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>12,067,211.86</b>
减：营业成本	11,831,561.56	10,686,973.56	8,680,872.34
营业税金及附加	21,430.87	65,271.84	78,513.08
销售费用	1,203,326.09	2,458,002.05	2,412,122.98
管理费用	2,161,568.77	2,826,078.85	2,742,727.19
财务费用	1,303,419.77	1,991,998.06	1,597,722.00
资产减值损失	18,942.17	-915,352.79	1,499,517.66
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资损益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	<b>5,125,160.10</b>	<b>-710,622.04</b>	<b>-4,944,263.39</b>
加：营业外收入	288,037.54	2,300,903.41	5,106,969.09
减：营业外支出	9,075.00	35,000.00	160,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	<b>5,404,122.64</b>	<b>1,555,281.37</b>	<b>2,705.70</b>
减：所得税费用	823,990.02	-34,769.10	474,867.35
四、净利润	<b>4,580,132.62</b>	<b>1,590,050.47</b>	<b>-472,161.65</b>
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	<b>4,580,132.62</b>	<b>1,590,050.47</b>	<b>-472,161.65</b>

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	15,908,096.99	12,015,559.83	10,900,798.36
收到的税费返还	-	106,300.19	134,960.81
收到的其他与经营活动有关的现金	33,582,216.33	80,820,297.99	40,972,854.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>49,490,313.32</b>	<b>92,942,158.01</b>	<b>52,008,613.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,503,738.46	9,859,963.82	13,631,732.55
支付给职工以及为职工支付的现金	1,740,646.94	2,846,350.42	3,067,213.04
支付的各项税费	489,570.84	1,024,474.69	1,173,071.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,703,870.62	74,767,981.88	56,334,293.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>29,437,826.86</b>	<b>88,498,770.81</b>	<b>74,206,310.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,052,486.46</b>	<b>4,443,387.20</b>	<b>-22,197,697.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	-	-
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金额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	12,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,700,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	742,253.97	1,319,927.55	6,988,107.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金金额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>742,253.97</b>	<b>1,319,927.55</b>	<b>6,988,107.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-742,253.97</b>	<b>-1,319,927.55</b>	<b>5,711,893.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	-	-	10,000,000.00

取得借款收到的现金	3,000,000.00	28,000,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	28,000,000.00	32,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>32,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	17,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,492,311.47	2,907,338.99	1,598,310.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>18,492,311.47</b>	<b>30,907,338.99</b>	<b>29,598,310.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,492,311.47</b>	<b>-2,907,338.99</b>	<b>2,401,689.94</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,817,921.02</b>	<b>216,120.66</b>	<b>-14,084,114.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额	945,277.92	729,157.26	14,813,272.06
<b>六、期货现金及现金等价物余额</b>	<b>4,763,198.94</b>	<b>945,277.92</b>	<b>729,157.26</b>

## 4、所有者权益变动表

## (1) 2014年1-6月所有者权益变动表

单位：元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-2,110,522.76	69,341,074.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-2,110,522.76	69,341,074.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,580,132.62	4,580,132.62
（一）净利润							4,580,132.62	4,580,132.62
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计							4,580,132.62	4,580,132.62
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	2,469,609.86	73,921,206.86

## (2) 2013 年所有者权益变动表

单位：元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-3,700,573.23	67,751,023.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-3,700,573.23	67,751,023.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,590,050.47	1,590,050.47
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	1,590,050.47	1,590,050.47
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	1,590,050.47	1,590,050.47
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-2,110,522.76	69,341,074.24

## (3) 2012 年所有者权益变动表

单位：元

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	39,402,128.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-3,228,411.58	40,260,074.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	39,402,128.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-3,228,411.58	40,260,074.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,963,111.00	-	-	-	-	-	-472,161.65	27,490,949.35
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-472,161.65	-472,161.65
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-472,161.65	-472,161.65
（三）股东投入和减少资本	27,963,111.00	-	-	-	-	-	-	27,963,111.00
1. 股东投入资本	27,963,111.00	-	-	-	-	-	-	27,963,111.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	67,365,239.00	4,086,358.00	-	-	-	-	-3,700,573.23	67,751,023.77

## 二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

### (一) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月的财务报告已经中准会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具了“中准审字【2014】1578 号”标准无保留意见的《审计报告》。

### (二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

公司以持续经营为基础编制财务报表。

报告期内, 公司无纳入合并报表范围内的子公司。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况对公司利润的影响

### (一) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2014 年 06 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况。2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### （2）金融工具的确认依据和计量方法

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### ⑥公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b.根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负

债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该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准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

##### **②持有至到期投资的减值准备：**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 6、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

占应收款项账面余额 5% 以上且单项金额 200 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据：除 1、和 3 外，依据账龄。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法：

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额不重大但其风险与依据账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项。

单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，将按账龄分析法对其计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 7、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、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法计价。产成品发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

采用一次转销法。

### **8、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **(2) 固定资产折旧**

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.00	3.23
机器设备	15	3.00	6.47
办公家具	5	3.00	19.40
运输工具	4	3.00	24.25
电子设备	3	3.00	32.33

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 9、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **10、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **(3) 暂停资本化期间**

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

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## 11、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权等。

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	40 年	土地使用证规定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

使用寿命不确定的无形资产判断依据是：无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，公司对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作

相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### **（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **12、收入**

### **（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **13、政府补助**

#### **(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **(2) 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### **14、递延所得税资产和递延所得税负债**

#### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### **15、经营租赁、融资租赁**

#### **(1) 经营租赁会计处理**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入

当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(2) 融资租赁会计处理**

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **16、主要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

### **(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **17、前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错。

## 四、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司各类收入具体确认方法及报告期内营业收入、利润、毛利率的构成及比例

### 1、各类收入具体确认方法

公司收入确认的方法如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

产品内销收入，在公司向客户发出产品并且收讫销售款或者取得索取销售款的凭据时确认收入。

产品外销收入，是公司签订出口合同、开具出口发票、出口货物报关离境并及时进行出口外销收入的确认。

### 2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

公司主营业务为寒带林下野生植物提取物相关产品的研发、生产和销售。主营业务收入主要来自于花青素、荨麻提取物、桑黄多糖等植物提取物中间体的销售，公司其他业务收入主要为原材料销售收入及加工服务收入。公司最近两年及一期营业收入的主要构成及变化趋势如下：

#### (1) 营业收入按类别分类

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务收入	21,516,862.32	99.31	16,402,349.53	100.00	43.44	11,435,021.60	94.76
其他业务收入	148,547.01	0.69	-	-	-100.00	632,190.26	5.24
<b>合计</b>	<b>21,665,409.33</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>35.92</b>	<b>12,067,211.86</b>	<b>100.00</b>

2012年、2013年、2014年1-6月，公司主营业务收入占比分别为94.76%、100%、99.31%，2012年其他业务收入为原材料销售收入，占比5.24%，2014年1-6月其他业务收入为加工服务收入，占比0.69%。公司主营业务突出，收入结构未发生重大变化。

## (2) 主营业务收入按客户所在地区分类

单位：元

项目	2014年1-6月		2013年度			2012年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	增长率(%)	金额(元)	占比(%)
内销	4,665,204.24	21.68	12,719,766.90	77.548	51.20	8,412,759.47	73.57
外销	16,851,658.08	78.32	3,682,582.63	22.452	21.85	3,022,262.13	26.43
合计	<b>21,516,862.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>43.44</b>	<b>11,435,021.60</b>	<b>100.00</b>

公司外销产品主要为各种植物提取物，包括花青素、荨麻提取物及其他植物提取物。公司与国外客户的合作关系为公司直接对国外客户进行销售，交易方式主要为CIF，付款方式主要为外国客户以外币电汇方式向公司进行付款，公司委托国际货运代理公司负责货物运输、报关。

2012年、2013年、2014年1-6月，公司外销业务收入占比分别为26.43%、21.85%、78.32%，其中2014年1-6月公司外销收入占比大幅增长，主要系因公司多年经营国际市场，公司产品在国际市场已经逐步具备竞争实力和市场认可度，并通过主动推销、网络推广等方式积极开拓国际客户资源，尤其是当期与美国nutralife LLC签订了190万美元的荨麻提取物出口协议，实现外销收入11,651,112.00元。另外，外销主要产品荨麻提取物的原材料荨麻全草便于储存，受季节性影响较小，而内销主要产品花青素的原材料为蓝靛果等果实类，受季节性影响较大，上半年产销量较下半年低，这也是2014年1-6月内销占比下降的原因。

## (3) 主营业务收入按产品分类

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	增长率（%）	金额（元）	占比（%）
花青素	4,960,676.37	23.05	12,732,119.20	77.62	52.88	8,327,916.60	72.83
荨麻提取物	12,351,205.99	57.40	1,468,522.22	8.95	-27.80	2,034,030.89	17.79
其他植物提取物	4,020,677.55	18.69	1,707,051.24	10.41	86.14	917,080.24	8.02
果粉及茶	184,302.41	0.86	494,656.87	3.02	217.10	155,993.87	1.36
<b>合计</b>	<b>21,516,862.32</b>	<b>100.00</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>100.00</b>	<b>43.44</b>	<b>11,435,021.60</b>	<b>100.00</b>

公司主要经营寒带林下野生植物提取物中间体的生产与销售，产品包括花青素、荨麻提取物等近百个品种，同时以部分植物提取物为原料生产果粉、茶等饮品对外销售。

花青素和荨麻提取物是公司最主要的两种产品，2012年、2013年和2014年1-6月，两种产品销售收入占比分别为90.62%、86.57%和80.45%。花青素以其独特的护眼、抗氧化能力，被广泛应用于食品、保健品、化妆品的主要原料；荨麻提取物可以增强人体肌肉张力、消除疲劳、增加血液载氧量，多被应用于运动员的天然补充剂，两种产品市场需求广泛。公司使用大兴安岭野生植物为原料，采用专利技术生产花青素和荨麻提取物在国内外均具有较强的竞争力，两类主要产品为公司提供了稳定的收入和利润来源。2014年1-6月荨麻提取物销售收入较上年同期大幅增长，系因本期增加向美国nutralife LLC销售新产品6,7-二羟基佛手素（一种荨麻提取物）所致，而花青素产品因果实类原材料供应存在季节性的原因，2014年1-6月销售收入低于上年全年销售收入的二分之一。

其他植物提取物如：桑黄素、毛猴提取物等产品，均具有资源优势和技术优势，2012年、2013年和2014年1-6月，销售收入占比分别为8.02%、10.41%和18.69%，虽然报告期内业务规模仍很小，但随着这些产品逐步被市场所认可，其业务规模逐年呈上升趋势。

果粉及茶等终端产品，由于公司未做重点推广，销售占比很小。

上述业务收入构成公司全部主营业务收入，公司的收入分类与产品及服务分类一致。

### 3、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	21,665,409.33	16,402,349.53	35.92%	12,067,211.86
营业成本	11,831,561.56	10,686,973.56	23.11%	8,680,872.34
营业利润	5,125,160.10	-710,622.04	85.63%	-4,944,263.39
利润总额	5,404,122.64	1,555,281.37	57,381.66%	2,705.70
净利润	4,580,132.62	1,590,050.47	436.76%	-472,161.65

2013年公司营业收入与2012年相比增加了4,335,137.67元,增长率为35.92%。公司2013年收入实现大幅增长,主要原因为:随着科技水平的不断进步和人们生活水平的提高,人们对健康产品的关注日益增加。化学合成品对人体的毒性及对自然的危害也日益明显,天然健康食品原料,尤其是植物提取物的市场需求得到迅速发展,在这种行业背景下,2013年公司集中力量在国内食品、药品、保健品和化妆品生产企业推广公司产品,带来销售收入快速增长。

公司在发展的初期重点放在了研发生产环节,自2009年以来经过不断的研制开发,目前公司已拥有20项发明专利,在申请专利40余项,公司所研发的产品及技术在植物提取行业已属领先水平,而在销售上并未取得较大突破,因此自2013年起公司开始逐步将企业发展重点转移到销售上,制定一系列的销售策略,从原来靠传统业务模式的业务人员跑市场,到现在以广告宣传、电商销售配合业务人员的形式,使得内销销售规模不断扩大。另一方面公司在多种植物提取物的研发方面取得的成功,使公司产品多样化,使除花青素和荨麻提取物外的其他植物提取物销售额有所并提高。配合销售策略的实施,提高公司及产品知名度,使内销销售额快速增长。

2014年1-6月公司营业收入与2013年同期相比大幅增长,主要原因为:公司通过国际展销会、阿里巴巴网站推广产品的效果逐步显现,公司产品在国际市场逐步具有了知名度,产品逐渐被国际市场所认可,2014年公司在稳固国内市场的同时,大力发展国际市场并取得了非常好的业绩,产品外销收入大幅增长。尤其是向美国nutralife LLC出口新产品6,7-二羟基佛手素(一种荨麻提取物)190万美元,使公司荨麻提取物类产品销售收入较上年大幅增长。

2013 年公司由以前单纯依靠阿里巴巴等电商的电子商务转变为以电商为基础、以展会为依托的新的销售模式，通过参加上海世界制药原料展、欧洲医药原料展、美国西部医药原料及天然提取物展、营养保健品及配料展览会等具有国际知名度的展会，大力宣传公司产品。同时公司一改以前的坐等订单的销售模式，主动走出去，有针对性的主动拜访国际知名的保健品生产厂家，积极邀请外商参观我公司的生产线，经过 2013 年的相互了解和培育，公司的外贸收入有了很大的提高。在展销会上，公司向常年客户保健品行业知名企业 neutralife LLC 展示了新开发的产品 6,7-二羟基佛手素（一种荨麻提取物），受到客户了的认可，与公司签订了大额合同。

2013 年公司营业成本与 2012 年相比增加了 2,006,101.22 元，增长率为 23.11%，增长幅度低于营业收入的增长幅度，主要原因系公司 2013 年新进先进的逆流提取设备，提高了植物提取的收率，降低成本。

2014 年 1-6 月公司营业成本增长幅度低于营收收入增幅，主要原因为：公司销售规模进一步扩大，产生明显的规模效应，产品边际成本大幅下降。另外，随着公司产品知名度扩大，市场认可度提高，公司产品定价能力逐步增强，产品销售价格上升。

公司生产成本的构成情况如下表：

项目	2012 年	2013 年	2014 年 1-6 月
原材料	75.18%	72.39%	80.01%
直接人工费	5.81%	5.38%	2.66%
制造费用	15.24%	18.69%	13.78%
电费	3.77%	3.55%	3.56%

公司主要经营业务为生产蓝莓花青素及荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关产品的研发、生产和销售，其成本主要为原材料、直接人工、水电和制造费用，原材料成本占比较大。其中 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月原材料占成本比重分别为 75.18%、72.39%、80.01%，呈先降后升趋势，制造费用占比呈反向变动，系因公司 2013 年产量较 2012 年有所下降，而 2014 年 1-6 月产量大幅上升，产品成本中的折旧费等固定成本随产量下降而升高，随产量上升而下降。2014 年 1-6 月直接人工费占比下降，因系公司加强了生产一线工人的管理，严格按工作量安排工作人员及工作时间，降低了直接人工成本。报告期电

费占成本比重较小，各年变化均衡，对成本影响较小。

公司生产多种产品，成本按产品种类进行归集、分配，其中原材料、直接人工、电费按照不同产品实际消耗量进行归集，折旧费、间接人工费等制造费用发生时先在“制造费用”科目归集，再按照不同产品消耗的人工工时进行分配。原材料发出时结转至生产成本，产成品完工入库时将归集和分配的生产成本结转至产成品，产成品发出时结转至主营业务成本，原材料和产成品发出时采用加权平均法计价。

2013年公司利润总额较2012年增长了1,552,575.67元，增幅为57,381.66%，主要系2013年公司销售规模扩大，规模效应初步显现，产品销售毛利率上升所致。

2014年1-6月公司利润总额较2013年增长了3,848,841.27元，主要系2014年1-6月销售规模大幅增长，产品销售价格上升，产品成本下降，产品销售毛利率上，三费比率下降所致。

公司主要客户均为盈利能力较强的保健品、药品、化妆品企业，因而可以获得较高产品销售毛利，公司经营业绩具有可持续性。

公司报告期内的主营业务规模不断提高，综合毛利率、主营业务利润以及净利润水平持续上升。随着公司在保健品领域的拓展，公司核心业务的市场竞争能力不断加强，产品盈利能力逐步体现。

#### 4、公司2012年度、2013年度营业利润为负的原因及其对公司持续经营能力的影响

##### (1) 2012年度、2013年度营业利润亏损原因分析

单位：元

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入	21,665,409.33	16,402,349.53	12,067,211.86
营业成本	11,831,561.56	10,686,973.56	8,680,872.34
三项期间费用合计	4,668,314.63	7,276,078.96	6,752,572.17
营业利润	5,125,160.10	-710,622.04	-4,944,263.39

财务指标	2014年1-6月	2013年度	2012年度
毛利率(%)	45.39	34.84	28.06
三费占营业收入比合计(%)	21.55	44.36	55.96
营业利润率(%)	23.66	-4.33	-40.97

2012年度公司毛利率为28.06%，三费占营业收入比为55.96%，营业利润率-40.97%。当年度发生亏损的主要原因，一是由于公司为拓展客户，加大销售力度，提高市场占有率，采取了低价销售策略，盈利空间较低，边际利润无法补偿公司固定成本；二是公司销售订单不足，规模效应无法显现，产品单位成本较高。上述原因导致2012年度主业出现较大额度亏损。

2013年度公司毛利率为34.84%，三费占营业收入比为44.36%，营业利润率-4.33%。当年度公司产品市场认可度提高，定价能力逐步增强，产品销售价格提升，盈利空间增大，但销售规模仍然未达到公司盈亏平衡点的销售额，同时因销售规模扩大，公司对流动资金的需求也随之增加，公司临时向小额贷款公司借款600.00万元，利率水平远高于商业银行贷款，导致财务费用较上年增加了394,276.06元，增长比例为24.68%。综合上述原因，导致公司2013年度主业仍未摆脱亏损的局面。

2014年1-6月公司毛利率为45.39%，三费占营业收入比为21.55%，营业利润率23.66%。随着人们对健康产品的关注日益增加，公司产品市场需求飞速增长，带来销售收入的快速增长。当期公司新开发的产品“6,7-二羟基佛手素”（一种荨麻提取物）被国际市场所认可，产品定价较高，对盈利作出很大贡献；公司销售规模进一步扩大，规模效应充分显现，产品单位成本大幅降低。2014年1-6月公司主业实现大幅盈利。

## （2）亏损对公司持续经营能力的影响

公司主要客户均为盈利能力较强的保健品、药品、化妆品企业，因而可以获得较高的产品销售毛利，公司经营业绩具有可持续性。

公司报告期内的主营业务规模不断提高，综合毛利率、主营业务利润以及净利润水平持续上升。随着公司在保健品领域的拓展，公司核心业务的市场竞争能力不断加强，产品盈利能力逐步体现。

虽然公司在 2012 年度、2013 年度主业出现亏损，但 2014 年 1-6 月主业已扭亏为盈。前期亏损对公司持续经营能力不会造成影响。

## 5、公司营业收入、成本、毛利率的变化趋势及原因

### (1) 营业收入、成本、毛利率按业务分类

单位：元

2014-6-30			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务收入	21,516,862.32	11,774,686.16	45.28%
其他业务收入	148,547.01	56,875.40	61.71%
<b>合计</b>	<b>21,665,409.33</b>	<b>11,831,561.56</b>	<b>45.39%</b>
2013-12-31			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务收入	16,402,349.53	10,686,973.56	34.84%
其他业务收入	-	-	-
<b>合计</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>10,686,973.56</b>	<b>34.84%</b>
2012-12-31			
项目	收入	成本	毛利率
主营业务收入	11,435,021.60	8,073,177.34	29.40%
其他业务收入	632,190.26	607,695.00	3.87%
<b>合计</b>	<b>12,067,211.86</b>	<b>8,680,872.34</b>	<b>28.06%</b>

2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月，公司主营业务毛利率分别为 29.40%、34.84%、45.28%，在报告期内呈上升趋势，主要因公司植物提取物产品销售毛利率在报告期内连续上升所致。

报告期内公司营业收入与成本结构情况如下：

期间	营业收入	原材料	工资	制造费用
2012 年	12,067,211.86	6,546,944.92	514,973.92	1,445,410.99
各项成本对营业收入的占比		54.25%	4.27%	11.98%
2013 年	16,402,349.53	7,629,735.33	985,328.04	1,915,375.5
各项成本对营业收入的占比		46.52%	6.01%	11.68%
2014 年 1-6 月	21,665,409.33	8,638,042.95	447,376.67	1,577,889.45

各项成本对营业收入的占比	39.87%	2.06%	7.28%
--------------	--------	-------	-------

公司植物提取物销售毛利率连续上升主要原因为：销售价格提高、规模效应显现、生产技术水平提高。首先，公司前期由于公司客户数量较少，公司为加大销售力度，提高市场占有率，公司往往采取低价销售策略，随着公司产品知名度扩大，市场认可度提高，公司产品定价能力逐步增强，产品销售价格上升；其次，随着公司产品市场需求飞速增长，公司销售业务规模在报告期内连续大幅增长，规模效应逐步明显，产品单位制造费用逐渐降低；最后，公司 2013 年新进先进的逆流提取设备，提高了植物提取的收率，降低原材料耗用成本。

2012 年其他业务收入为原材料销售收入，占比 5.24%，系公司偶尔开展的野生植物贸易业务，销售毛利率水平较低；2014 年 1-6 月其他业务收入为加工服务收入，占比 0.69%，加工服务主要利用公司设备、技术对外服务，成本构成不包括原材料，主要为人工、水电费及制造费用，因此毛利率水平较高。

## (2) 主营业务收入、成本、毛利率按产品分类

单位：元

2014-6-30			
项目	收入	成本	毛利率
花青素	4,960,676.37	2,936,867.51	40.80%
荨麻提取物	12,351,205.99	6,283,324.13	49.13%
其他植物提取物	4,020,677.55	2,462,463.44	38.76%
果粉及茶	184,302.41	92,031.08	50.07%
<b>合计</b>	<b>21,516,862.32</b>	<b>11,774,686.16</b>	<b>45.28%</b>
2013-12-31			
项目	收入	成本	毛利率
花青素	12,732,119.20	8,034,516.21	36.90%
荨麻提取物	1,468,522.22	1,096,014.24	25.37%
其他植物提取物	1,707,051.24	1,223,859.94	28.31%
果粉及茶	494,656.87	332,583.17	32.76%
<b>合计</b>	<b>16,402,349.53</b>	<b>10,686,973.56</b>	<b>34.84%</b>
2012-12-31			
项目	收入	成本	毛利率

花青素	8,327,916.60	5,801,282.84	30.34%
荨麻提取物	2,034,030.89	1,501,704.23	26.17%
其他植物提取物	917,080.24	637,011.40	30.54%
果粉及茶	155,993.87	133,178.87	14.63%
<b>合计</b>	<b>11,435,021.60</b>	<b>8,073,177.34</b>	<b>29.40%</b>

2012年、2013年、2014年1-6月，公司花青素产品毛利率分别为30.34%、36.90%、40.80%，呈现上升趋势，主要原因是：一方面，花青素护眼及抗氧化功效逐步为人们所熟知，以其为原料的保健品、化妆品市场需求大幅增长，公司花青素产品以其技术和原料资源优势，能够在市场中掌握定价权，产品销售价格稳中有升；另一方面，2013年公司新进了技术先进的连续逆流提取设备，调整了原有生产工艺流程，加强了生产现场的管理，提高了产品收率，减少了因管理混乱造成的浪费，生产成本有较大幅度下降。

2012年、2013年、2014年1-6月，公司荨麻提取物毛利率分别为26.17%、25.37%、49.13%，呈现先下降后上升的趋势。毛利率在2013年略有下降，系因2013年公司荨麻提取物销售量有所下降，单位产品成本中的人工费、折旧费等固定费用升高所致。2014年1-6月，荨麻提取物毛利率大幅上升，除因技术改造、加强管理使得收率提高、浪费减少从而降低成本外，还有如下原因：一是公司新开发的产品6,7-二羟基佛手素（一种荨麻提取物）被国际市场所认可，与市场上常见的3,4-二香草基四氢呋喃相比，该产品保健功效更好，销售价格较高，产品毛利率水平较高；二是公司2014年1-6月荨麻提取物销售规模大幅增长，规模效应使得产品单位成本大幅降低。

2012年、2013年、2014年1-6月，公司其他植物提取物毛利率分别为30.54%、28.31%、38.76%，略有下降后大幅上升，主要系2014年公司加强了生产现场管理及销售规模增长带来的规模效应影响。

报告期内果粉及茶的销售收入占比很小，其毛利率情况对公司整体盈利状况没有影响。

### (3) 主营业务毛利率与同行业比较

公司主营业务为花青素、荨麻提取物为主的寒带林下野生植物提取物的相关

产品的生产和销售。与同样为植物提取物生产企业的上市公司桂林莱茵生物科技股份有限公司（股权代码：002166 简称：莱茵生物）、晨光生物科技集团股份有限公司（股权代码：300138 简称：晨光生物）相比，两者同类产品的毛利率水平对比情况如下表：

指标名称	2014年1-6月 毛利率	2013年度 毛利率	2012年度 毛利率
林格贝	45.28%	34.84%	29.40%
莱茵生物	20.05%	26.70%	12.52%
晨光生物	9.56%	12.98%	16.10%

莱茵生物主要产品包括罗汉果、甜叶菊、越橘等天然植物提取物；晨光生物主要从事天然色素、天然香辛料及调味品、植物油、营养及保健品等生产及销售。报告期内，公司产品销售毛利率高于莱茵生物和晨光生物，一是因为大兴安岭分布大量的蓝靛果忍冬等小浆果，为公司提供了公司质量高、价格低的原材料；二是因为公司主营产品与莱茵生物、晨光生物不同，公司主要产品系使用自有专利技术从荨麻中提取的 3,4 二香草基四氢呋喃、6,7-二羟基佛手素以及从蓝靛果中的提取花青素，在产品功效上优于莱茵生物生产的罗汉果、甜叶菊提取物及晨光生物生产的天然色素、天然香辛料等产品，因此具有更高的毛利空间。

## （二）期间费用分析

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	1,203,326.09	2,458,002.05	1.90%	2,412,122.98
管理费用	2,161,568.77	2,826,078.85	3.04%	2,742,727.19
财务费用	1,303,419.77	1,991,998.06	24.68%	1,597,722.00
<b>三费合计</b>	<b>4,668,314.63</b>	<b>7,276,078.96</b>	<b>7.75%</b>	<b>6,752,572.17</b>
营业收入	21,665,409.33	16,402,349.53	35.92%	12,067,211.86
销售费用占营业收入比重	5.55%	14.99%	-	19.99%
管理费用占营业收入比重	9.98%	17.23%	-	22.73%
财务费用占营业收入比重	6.02%	12.14%	-	13.24%

三费占比合计	21.55%	44.36%	-	55.96%
--------	--------	--------	---	--------

报告期内，公司销售费用主要包括销售人员薪酬、销售运费、销售业务经费及广告宣传费等；管理费用主要包括研发与开发费、管理人员薪酬、折旧费、费用税、审计咨询费以及日常费用等；财务费用主要包括利息支出、利息收入、汇兑损益及银行手续费等。

2012年、2013年、2014年1-6月，公司三费占营业收入的比例分别为55.96%、44.36%、21.55%，报告期内三费占营业收入的比例逐期下降，主要因报告期营业收入较逐期增加，而以固定费用为主要构成的三项费用增长比例相对较低，规模效应带来的边际费用下降趋势开始体现。

### 1、报告期内销售费用明细

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
职工薪酬	643,878.46	786,937.17	-14.67%	922,204.76
运输费	204,776.70	602,762.18	-19.13%	745,392.28
业务经费	277,559.34	488,874.48	-20.31%	613,459.32
广告宣传费	8,610.00	493,980.28	1563.79%	29,690.00
折旧费	54,825.59	83,336.94	-17.79%	101,376.62
装卸费	13,676.00	2,111.00	-	-
<b>合计</b>	<b>1,203,326.09</b>	<b>2,458,002.05</b>	<b>1.90%</b>	<b>2,412,122.98</b>

2013年度销售费用增加了45,879.07元，增长比例为1.90%，其中广告宣传费大幅增加，系因公司2013年通过参加国内外展销会推广产品，展销费用大幅增加所致，同时因人员精简、加强费用管控、销售运距变化等影响，公司销售人员薪酬、销售业务经费以及销售运费均较上年有较大幅度下降。

2014年1-6月，广告宣传费大幅减少，系因公司2014年上半年未安排在展销会参展；销售运费交上年同期有所下降，主要是因为本期销售额大幅增长的苧麻提取物产品单位价值较高、运输费用较低所致。

### 2、报告期内管理费用明细

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额
研发与开发费	869,349.72	1,444,100.56	29.57%	1,114,564.97
职工薪酬	424,782.23	649,755.09	-17.18%	784,500.88
折旧费	137,324.29	208,722.65	-43.10%	366,802.00
税费	142,497.49	161,429.79	1.35%	159,285.16
审计咨询费	364,000.00	-	-	--
办公费	67,269.60	192,731.98	127.28%	84,799.83
招待费	41,963.00	23,570.00	-55.61%	53,096.00
其他	-	14,830.00	-84.55%	95,989.03
水电费	34,994.88	34,557.20	-12.91%	39,679.51
无形资产摊销	15,199.80	30,399.61	0.00%	30,399.61
交通差旅费	52,945.20	2,162.30	-84.11%	13,610.20
保险费	11,242.56	43,819.67	-	-
排污费	-	20,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>2,161,568.77</b>	<b>2,826,078.85</b>	<b>3.04%</b>	<b>2,742,727.19</b>

2013年度管理费用增加了83,351.66元,增长比例为3.04%,整体变动较小,变动较大明细项目主要有研发与开发费和办公费分别较上年增加329,535.59元和107,932.15元,系因公司加大研发投入及日常消耗增加所致,而管理人员薪酬和折旧费分别较上年减少了134,745.79元和158,079.35元,系因公司人员精简及部分办公资产已提足折旧所致。

2014年1-6月,管理费用中的研发与开发费及审计咨询费较上年同期大幅增长,系因公司加大研发投入以及新增“新三板”挂牌中介费用所致。

公司研发与开发费支付主要用于新植物提取物生产工艺的研究与开发,主要包括研发设备折旧费、研发人员薪酬及研发领用材料等支出。

### 3、报告期内财务费用明细

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率	金额

利息支出	1,210,193.31	1,996,633.68	24.95%	1,597,952.98
减：利息收入	13,127.17	2,828.40	-79.60%	13,861.78
汇兑损失	1,804.54	0.00	-100.00%	923.74
减：汇兑收益	3,044.72	9,323.40	2770.86%	324.76
手续费	3,717.83	5,024.14	0.39%	5,004.85
其他	103,875.98	2,492.04	-68.95%	8,026.97
<b>合计</b>	<b>1,303,419.77</b>	<b>1,991,998.06</b>	<b>24.68%</b>	<b>1,597,722.00</b>

2013 年度财务费用增加了 394,276.06 元，增长比例为 24.68%，主要为利息支出增加 398,680.70 元，系因公司按期偿还银行项目贷款后资金出现缺口，2013 年 9 月向小额贷款公司借款 600.00 万元，利率水平远高于商业银行贷款所致。

### （三）报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。

### （四）报告期内非经常损益情况

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
计入当期损益的政府补助（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）	288,037.54	2,300,903.41	5,106,969.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,075.00	-35,000.00	-160,000.00
<b>小计</b>	<b>278,962.54</b>	<b>2,265,903.41</b>	<b>4,946,969.09</b>
减：所得税影响额	-43,205.63	-345,135.51	
<b>合计</b>	<b>235,756.91</b>	<b>1,920,767.90</b>	<b>4,946,969.09</b>

公司报告期内非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助，政府补助明细列示如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
中小企业发展基金			800,000.00

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
专利技术专项资金			250,000.00
市场开拓资金			160,000.00
中央农业科技成果转化资金			600,000.00
出口奖励资金			61,000.00
贷款贴息			700,000.00
国家科技支撑计划项目课题经费	252,534.55	505,069.09	505,069.09
松岭财政局拨付科技经费			1,000,000.00
贷款贴息	35,502.99	11,834.32	
外经贸区域协调发展资金			1,000,000.00
专利技术专项资金		74,000.00	
工业稳增长专项资金		90,000.00	
国际市场开拓资金		120,000.00	
涉农整合资金项目		500,000.00	
蓝莓花青素项目款		1,000,000.00	
专利技术资金			18,900.00
出口奖励资金			12,000.00
<b>合计</b>	<b>288,037.54</b>	<b>2,300,903.41</b>	<b>5,106,969.09</b>

(续表)

项目	发放单位	发放日期	政府批文
中小企业发展基金	大兴安岭财政局	2012.08.17	大财指(企)[2012]163号
专利技术专项资金	大兴安岭财政局	2012.09.29	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付2012年第二批省专利技术专项资金的通知》(大财指(企)[2012]222号)
市场开拓资金	黑龙江省财政厅	2012.10.18	黑龙江省财政厅《省财政厅关于拨付2011年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(黑财指(企)[2012]190号)

项目	发放单位	发放日期	政府批文
中央农业科技成果转化资金	黑龙江省财政厅	2012.12.27	黑龙江省财政厅《省财政厅拨付 2012 年中央农业科技成果转化资金的通知》(黑财指(农)[2012]474 号)
出口奖励资金	黑龙江省财政厅	2012.06.28	黑龙江省财政厅《省财政厅关于拨付 2011 年度下半年地产品出口奖励资金的通知》(黑财指(企)[2012]148 号)
贷款贴息	大兴安岭发改委	2012.09.25	黑龙江省农业开发办公室《关于下达 2012 年农业综合开发产业化经营贷款贴息项目计划的通知》黑农发办发[2012]15 号
国家科技支撑计划项目课题经费	科技部	2012.04.24 2012.09.17	科学技术部《关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财[2011]105 号)
松岭财政局拨付科技经费	大兴安岭林业集团	2012.01.31	大兴安岭林业集团公司《关于下达林业集团公司科技项目资金支出计划的通知》(大林财企[2011]210 号)
贷款贴息	大兴安岭行政公署 财政局	2012.01.17	大兴安岭地区行署发展和改革委员会《关于下达 2011 年塔河林业局蓝莓种苗繁育、种植基地等项目贷款贴息资金计划的通知》大署发改字[2011]252 号
外经贸区域协调发展资金	大兴安岭 财政局	2012.12.12	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2012 年度外经贸区域协调发展促进资金指标的通知》(大财指(企)[2012]354 号) 黑龙江省大兴安岭地区行政公署财政局
专利技术专项资金	大兴安岭 财政局	2013.08.08	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年第一批省专利技术专项资金指标的通知》(大财指(企)[2013]182 号)
工业稳增长专项资金	大兴安岭 财政局	2013.08.08	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2012 年工业稳增长专项资金资金指标的通知》(大财指(企)[2013]183 号)
国际市场开拓资金	大兴安岭 财政局	2013.09.30	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2012 年中小企业国际市场开拓资金的通知》(大财指(企)[2013]282 号)
涉农整合资金项目	大兴安岭 财政局	2013.12.31	省专项黑财指[2013]697 号 大兴安岭地区行政公署财政局
蓝莓花青素项目款	大兴安岭 财政局	2013.07.11	大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2012 年度第二批省发展高新技术产业专项资金指标的通知》(大财指(企)[2013]144 号) 黑

项目	发放单位	发放日期	政府批文
			龙江省大兴安岭地区行政公署财政局
专利技术资金	松岭 财政局	2012年	—
出口奖励资金	松岭 财政局	2012年	—
合计	—	—	—

公司获取各种政府补助的能力受两方面因素影响，一是中央政府及地方政府对产业扶持政策的持续性和稳定性；二是公司能否通过技术创新获取政府优惠政策的能力。从报告期数据来看，公司获取的这些政府补助较为稳定，未来获得政府补助具有可持续性。

公司具有突出的技术优势，在植物萃取业行业快速发展的市场环境下，公司业务发展较快，报告期内主营业务收入和毛利率持续增长，公司的净利润也逐步增长。随着公司盈利能力的增强，公司净利润对政府补助不存在重大依赖。

## （五）适用的主要税收政策

### 1、主要税种和税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	销售货物、应税劳务收入计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额后计缴
城市维护建设税	7%	流转税税额
教育费附加	3%	流转税税额
地方教育附加	2%	流转税税额
企业所得税	15%	应纳税所得额

2012年3月16日，根据黑龙江省松岭区国家税务局对本公司企业所得税查账征收鉴定表规定，2012年度所得税为核定征收。

2014年8月21日，公司已取得黑龙江省大兴安岭国家税务局出具的《税务证明》，证明：“公司自2009年1月1日至今，申报的税款已足额入库，尚未发现欠税和税务处罚记录。”

公司是大兴安岭地区松岭区大型私营企业之一，2014年12月31日，松岭

区国家税务局出具证明文件,2012 年,根据税收实际情况,松岭区国家税务局要求大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司按照核定征收方式缴纳企业所得税,公司予以积极配合,公司核定征收并非企业行为。从 2013 年开始,公司征得松岭区国家税务局同意,实行查账征收企业所得税。

公司 2012 年按照查账征收的标准测算应纳税额差额情况如下:

项目	2012 年
2012 年利润总额	2,705.70
加: 纳税调整小计	1,750,666.12
资产减值损失	1,499,517.66
营业外支出	160,000.00
业务招待费	21,238.40
职工薪酬	69,910.06
2012 年应纳税所得额	1,753,371.82
税率	25%
2012 年应纳所得税额	438,342.96
2012 年实际缴纳所得税额	474,867.35
差额	-36,524.40

根据上述测算结果,公司 2012 年按照查账征收的标准测算应纳税额比实际缴纳数额少 36,524.40 元,对公司经营业绩无重大影响。

2014 年 12 月 31 日,公司实际控制人出具《承诺函》,承诺“公司若因核定征收缴纳企业所得税而可能追缴税款或滞纳金,则由实际控制人承担责任”。

## 2. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为 12%。

## 3、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》的规定,按照高新技术企业税收优惠政策,2012 年 7 月 18 日公司被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号 GF201223000045,有

效期三年，按照所得税法的规定，自 2012 年开始，享受 15% 的所得税优惠税率。

2013 年 4 月 2 日，根据黑龙江省松岭区国家税务局对本公司企业所得税查账征收鉴定表规定，2013 年度所得税为查账征收，所得税税率为 15%。

2014 年 7 月 15 日，公司向黑龙江省松岭区国税局办理了 2014 年企业所得税优惠备案手续。

## 五、财务状况分析

### （一）公司主要资产情况

#### 1、货币资金

单位：元

项目	2014-06-30	2013-12-31	2012-12-31
现金	435.06	149,759.88	21,840.07
银行存款	4,762,763.88	795,518.04	707,317.19
合计	<b>4,763,198.94</b>	<b>945,277.92</b>	<b>729,157.26</b>

截至 2014 年 06 月 30 日止，本公司不存在被冻结等受限制的货币资金。

2014 年 6 月 30 日账面余额较 2013 年 12 月 31 日账面余额增加 3,817,921.02 元，增幅 403.89%，主要原因系收到股东姚德坤股权转让款所致。

#### 2、应收账款

##### （1）报告期内应收账款按种类分类

单位：元

项目	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,055,886.73	100.00	713,515.94	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

合计	14,055,886.73	100.00	713,515.94	5.08
项目	<b>2013-12-31</b>			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,588,972.94	100.00	418,776.65	6.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,588,972.94</b>	<b>100.00</b>	<b>418,776.65</b>	<b>6.36</b>
项目	<b>2012-12-31</b>			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,141,095.81	100.00	118,606.01	5.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,141,095.81</b>	<b>100.00</b>	<b>118,632.26</b>	<b>5.54</b>

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	<b>2014-6-30</b>		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	
1年以内	13,841,454.73	98.47	692,072.74
1—2年	214,432.00	1.53	21,443.20
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,055,886.73</b>	<b>100.00</b>	<b>713,515.94</b>
项目	<b>2013-12-31</b>		
	账面余额		坏账准备

	金额（元）	比例（%）	
1年以内	4,802,412.94	72.89	240,120.65
1—2年	1,786,560.00	27.11	178,656.00
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,588,972.94</b>	<b>100.00</b>	<b>418,776.65</b>
项目	<b>2012-12-31</b>		
	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）	
1年以内	2,053,812.89	95.92	102,690.64
1—2年	51,347.52	2.40	5,134.75
2—3年	35,935.40	1.68	10,780.62
3—4年	-	-	-
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,141,095.81</b>	<b>100.00</b>	<b>118,606.01</b>

## (3) 报告期内应收账款前五名情况

单位：元

<b>2014-6-30</b>				
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
美国 nutralife LLC	客户	12,629,233.82	1年以内	89.85
哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司	客户	806,000.00	1年以内	5.73
印度 Roha Dyechem P.Ltd	客户	173,106.00	1年以内	1.23
缅甸 Fame Pharmaceuticals	客户	152,602.00	1年以内	1.09
大兴安岭国际会议中心	客户	143,000.00	1年以内、 1-2年	1.02
<b>合计</b>		<b>13,903,941.82</b>		<b>98.92</b>
<b>2013-12-31</b>				
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）

哈尔滨中泰医药有限公司	客户	1,873,560.00	1年以内、1-2年	28.43
刘湘龙	客户	1,032,352.94	1年以内	15.67
郑州市新视明科技工程有限公司	客户	902,000.00	1-2年	13.69
威海百合生物技术股份有限公司	客户	72,320.00	1年以内	1.10
迟建国	客户	71,808.00	1年以内	1.09
<b>合计</b>		<b>3,952,040.94</b>		<b>59.98</b>

**2012-12-31**

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
郑州市新视明科技工程有限公司	客户	902,000.00	1年以内	42.13
哈尔滨中泰医药有限公司	客户	884,560.00	1年以内	41.31
外销订货款-南非	客户	130,650.62	1年以内	6.10
广州晶方医药科技发展有限公司	客户	50,000.00	1年以内	2.34
日本 CHUKYO IYAKUHING CO.,LTD	客户	40,619.77	1年以内	1.90
<b>合计</b>		<b>2,007,830.39</b>		<b>93.78</b>

公司应收账款全部为应收客户的货款。截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 14,055,886.73 元、6,588,972.94 元、2,141,095.81 元，2014 年 6 月 30 日较 2013 年 12 月 31 日应收账款增加 7,466,913.79 元，增幅 113.32%，主要系应收外销货款增加所致，其中增加应收美国 nutralife LLC 货款 12,629,233.82 元，占 2014 年 6 月 30 日应收账款余额的 89.85%。公司 1 年以内的应收账款分别为 13,841,454.73 元、4,802,412.94 元、2,053,812.89 元，分别占该类应收账款当期期末余额的 98.47%、72.89%、95.92%，整体上账龄较短。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日，公司应收账款坏账准备分别为 118,632.26 元、418,776.65 元、713,515.94 元。

公司对于资信状况良好的客户采用赊销方式以促进长期合作关系的发展，

2013 年前赊销客户主要有郑州市新视明科技工程有限公司、哈尔滨中泰医药有限公司和刘湘龙，2014 年新增赊销客户主要有美国 nutralife LLC 和哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司。客户信用状况较好，未发生大额坏账的情形。2013 年 12 月 31 日公司前五名应收账款 2014 年 1-6 月已全部收回，截至公司公开转让说明书签署之日，公司 2014 年 6 月 30 日前五名应收账款中，哈尔滨沛奇隆生物制药有限公司、缅甸 Fame Pharmaceuticals、大兴安岭国际会议中心应收账款已全额收回，印度 Roha Dyechem P.Ltd 应收账款已收回 51%，美国 nutralife LLC 已与公司签订补充协议，约定在 2014 年付清货款。总体上看，公司应收账款风险控制在较低水平。

截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无应收持有本公司 5% 以上表决权的股东款项。截至 2014 年 6 月 30 日，应收账款中无应收关联方款项。

### 3、预付款项

#### (1) 报告期内预付账款账龄结构

单位：元

项目	2014-6-30		2013-12-31		2012-12-31	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1 年以内	3,598,315.27	79.73	1,652,097.44	38.20	6,840,534.85	63.98
1—2 年	399,956.00	8.86	1,052,130.00	24.33	334,218.04	3.13
2—3 年	398,100.00	8.82	156,800.00	3.63	3,516,578.00	32.89
3 年以上	117,000.00	2.59	1,463,610.00	33.84	-	-
合计	<b>4,513,371.27</b>	<b>100.00</b>	<b>4,324,637.44</b>	<b>100.00</b>	<b>10,691,330.89</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 报告期内预付账款前五名情况

单位：元

2014-6-30					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预付账款总额的比例（%）	未结算原因
哈尔滨伊田生物科技有限公司	供应商	1,015,000.00	1 年以内	22.49	健字号申请款
华夏先葆(北京)中药研究有限公司	供应商	905,700.00	1-2 年、2-3 年、	20.07	健字号申请款

			3-4年		
中国科学院昆明植物研究所	供应商	500,000.00	1年以内	11.08	技术转让费
上海浩超机械设备有限公司	供应商	484,500.00	1年以内	10.73	设备款
中国医药保健品进出口商会	供应商	266,554.78	1年以内	5.91	展会定金
<b>合计</b>		<b>3,171,754.78</b>		<b>70.28</b>	

**2013-12-31**

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
吉林兰馨饮品有限公司	供应商	1,463,610.00	3-4年	33.84	预付原料款
华夏先葆(北京)中药研究有限公司	供应商	905,700.00	1年以内 1-2年 2-3年	20.94	预付健字号申请费
威海百合生物技术股份有限公司	供应商	350,091.62	1年以内	8.10	预付加工费
大兴安岭通达节能评估服务有限公司	供应商	350,000.00	1年以内 1-2年	8.09	预付节能评估费
辽阳市文圣区鑫鸿达制药机械厂	供应商	291,530.00	1年以内 1-2年	6.74	预付设备款
<b>合计</b>		<b>3,360,931.62</b>		<b>77.71</b>	

**2012-12-31**

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
吉林兰馨饮品有限公司	供应商	2,463,600.00	2-3年	23.04	预付原料款
江苏华泰重工设备有限公司	供应商	2,125,000.00	1年以内	19.88	预付设备款
无锡市明胜暖通设备有限公司	供应商	1,300,000.00	1年以内	12.16	预付设备款
天津康友天人色素有限公司	供应商	800,000.00	1年以内、 2-3年	7.48	预付原料款
王萍	供应商	552,761.00	1年以内	5.17	预付购煤款
<b>合计</b>		<b>7,241,361.00</b>		<b>67.73</b>	

2013年12月31日较2012年12月31日减少6,366,693.45元，降幅59.55%，主要原因系预付设备款结转在建工程及预付的原料款结转至原材料所致。

2014年6月30日，公司主要预付款项有预付健字号申请款，系公司通过委托申报、技术受让等方式获取保健品生产技术及产品注册批准证书，而向申报开发受托方和技术转让方支付的合同预付款及进度款；预付技术转让费，系公司为获取一种制备 $\alpha$ -熊果苷的方法专利实施许可而支付的技术许可实施使用费用；预

付设备款，系公司购买的口服液生产成套设备支付的合同定金及提货款；预付展会定金，系公司计划2014年下半年及2015年在美国、瑞士等地参加展销，而向中国医药保健品进出口商会预付的定金。

#### 4、其他应收款

##### (1) 报告期内其他应收款按种类分类

单位：元

项目	2014-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄分析法提坏账准备的其他应收款	2,022,435.50	100.00	467,376.85	23.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,022,435.50</b>	<b>100.00</b>	<b>467,376.85</b>	<b>23.11</b>
项目	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄分析法提坏账准备的其他应收款	9,412,272.52	100.00	743,173.97	7.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,412,272.52</b>	<b>100.00</b>	<b>743,173.97</b>	<b>7.90</b>
项目	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	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	32,543,529.36	100.00	1,958,697.40	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>32,543,529.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,958,697.40</b>	<b>6.02</b>

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

项目	2014-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额(元)	比例(%)	
1年以内	610,409.06	30.18	30,520.45
1—2年	347,891.69	17.20	34,789.17
2—3年	650,000.75	32.14	195,000.23
3—4年	414,134.00	20.48	207,067.00
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,022,435.50</b>	<b>100.00</b>	<b>467,376.85</b>
项目	2013-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额(元)	比例(%)	
1年以内	7,741,337.77	82.25	387,066.89
1—2年	1,054,800.75	11.21	105,480.08
2—3年	287,200.00	3.05	86,160.00
3—4年	328,934.00	3.49	164,467.00
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,412,272.52</b>	<b>100.00</b>	<b>743,173.97</b>
项目	2012-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额(元)	比例(%)	
1年以内	29,675,894.63	91.19	1,483,794.73
1—2年	2,022,833.75	6.22	202,283.38
2—3年	748,905.98	2.30	224,671.79
3—4年	95,895.00	0.29	47,947.50
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>32,543,529.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,958,697.40</b>

## (3) 本报告期其他应收款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股

## 东单位及实际控制人欠款情况如下：

单位：元

单位名称	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	500,000.00	150,000.00	1,100,000.00	80,000.00	-	-
姚德中					1,891,503.43	131,614.42
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>80,000.00</b>	<b>1,891,503.43</b>	<b>131,614.42</b>

## (4) 报告期内其他应收款前五名情况

单位：元

2014-6-30					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	欠款性质
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	股东	500,000.00	2-3年	24.72	往来款
孙石铁	员工	340,000.00	3-4年	16.81	往来款
出口退税	—	210,847.89	1年以内	10.43	—
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联	110,000.00	1-2年	5.44	保证金
李霞	员工	70,000.00	1-2年	3.46	往来款
<b>合计</b>		<b>1,230,847.89</b>		<b>60.86</b>	
2013-12-31					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	欠款性质
姚琪	员工	3,732,597.43	1年以内	39.66	往来款
吴海龙	员工	1,302,000.00	1年以内	13.83	往来款
王从凯	员工	954,300.00	1年以内 1-2年、 2-3年	10.14	往来款
刘志丽	员工	805,576.00	1年以内	8.56	往来款
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	股东	1,100,000.00	1年以内	11.69	往来款
<b>合计</b>		<b>7,894,473.43</b>		<b>83.88</b>	
2012-12-31					

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	欠款性质
袁浩	员工	4,900,000.00	一年以内	15.06	往来款
洪蕾	员工	4,740,000.00	一年以内	14.57	往来款
高峰	员工	4,450,000.00	一年以内	13.67	往来款
许乘源	员工	3,880,000.00	一年以内	11.92	往来款
刘玉凤	员工	3,527,000.00	一年以内	10.84	往来款
<b>合计</b>		<b>21,497,000.00</b>		<b>66.06</b>	

2014年6月30日期末余额较2013年12月31日减少7,389,837.02元，减幅78.51%，2013年12月31日期末余额较2012年12月31日减少23,131,256.84元，减幅71.08%，主要系收回公司员工及股东往来款所致。

公司其他应收款主要为应收股东大兴安岭兴财基金投资管理有限公司往来款，应收出口退税款，应收支付宝（中国）网络技术有限公司交易保证金，以及应收员工往来款等。报告期内，公司其他应收款余额逐年减少。2014年6月30日公司股东大兴安岭兴财基金投资管理有限公司往来款500,000.00元，应收公司员工的往来款410,000.00元，截至本公开转让说明书签署日已收回。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末以账龄做为风险组合法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。截至2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日，公司其他应收款坏账准备分别为883,847.40元、556,544.10元、467,376.85元。公司计提其他应收款坏账准备的方法和比例符合会计政策和谨慎性原则的要求。

## 5、存货

单位：元

2014-6-30			
项目	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,905,278.91		1,905,278.91
库存商品	4,293,086.32		4,293,086.32
<b>合计</b>	<b>6,198,365.23</b>		<b>6,198,365.23</b>
2013-12-31			
项目	金额	跌价准备	账面价值

原材料	2,899,261.14		2,899,261.14
库存商品	5,549,486.00		5,549,486.00
<b>合计</b>	<b>8,448,747.14</b>		<b>8,448,747.14</b>
<b>2012-12-31</b>			
<b>项目</b>	<b>金额</b>	<b>跌价准备</b>	<b>账面价值</b>
原材料	1,585,988.93		1,585,988.93
库存商品	5,630,228.68		5,630,228.68
<b>合计</b>	<b>7,216,217.61</b>		<b>7,216,217.61</b>

公司库存原材料主要有蓝靛果、松树皮、荨麻等植物的果实、皮、根等；燃料煤及其他辅料。库存商品主要有花青素、荨麻提取物等植物萃取产品。

公司采用“以销定产”的方式，按照销售计划安排生产和采购，公司主要产品花青素原材料为蓝靛果等植物果实，其供应具有明显的季节性，鲜果不易长期保存并且公司冷藏存储能力有限，因此公司该类相关原材料采购及产品的生产也具有明显的季节性，主要在每年 8-10 月份进行，报告期末库存商品余额较大，系为满足生产淡季的客户需求而准备。报告期末原材料余额系公司维持正常生产活动所必需的各种原材料、燃料及辅料。

2013 年 12 月 31 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额增加 1,232,529.53 元，主要原因系公司 2013 年末增加了花青素产品原料蓝靛果的储备。2014 年 6 月 30 日账面余额较 2013 年 12 月 31 日账面余额减少了 2,250,381.91 元，一方面收获具有季节性的原材料储备减少，另一方面 2014 年上半年销售大幅增长，产成品库存下降。

公司经营状况良好，不存在存货计提跌价准备的情形。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	-	190,378.59	820,649.38
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>190,378.59</b>	<b>820,649.38</b>

## 7、固定资产

**(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和年折旧率**

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备，采用年限平均法计提折旧，残值率为5%，折旧年限、年折旧率见下表。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.00	3.23
机器设备	15	3.00	6.47
办公家具	5	3.00	19.40
运输工具	4	3.00	24.25
电子设备	3	3.00	32.33

**(2) 固定资产原值、累计折旧和净值**

单位：元

项目	2013-12-31	本期增加额		本期减少额	2014-06-30
一、固定资产原价合计	31,036,362.44	428,378.52		-	31,464,740.96
1、房屋建筑物	17,135,218.09	-		-	17,135,218.09
2、机器设备	11,702,827.52	325,594.85		-	12,028,422.37
3、运输工具	855,063.12	57,264.96		-	912,328.08
4、办公家具、电子设备	1,343,253.71	45,518.71		-	1,388,772.42
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	5,680,184.63	-	815,604.75	-	6,495,789.38
1、房屋建筑物	585,917.94	-	285,514.12	-	871,432.06
2、机器设备	3,538,047.85	-	386,007.20	-	3,924,055.05
3、运输工具	415,748.40	-	103,676.40	-	519,424.80
4、办公家具、电子设备	1,140,470.44	-	40,407.03	-	1,180,877.47
三、固定资产净值合计	25,356,177.81	—		—	24,968,951.58
1、房屋建筑物	16,549,300.15	—		—	16,263,786.03
2、机器设备	8,164,779.67	—		—	8,104,367.32
3、运输工具	439,314.72	—		—	392,903.28
4、办公家具、电子设备	202,783.27	—		—	207,894.95
四、固定资产减值准备 累计金额合计	-	-		-	-
1、房屋建筑物	-	-		-	-
2、机器设备	-	-		-	-
3、运输工具	-	-		-	-

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额	2014-06-30
4、办公家具、电子设备	-	-	-	-
五、固定资产 账面价值合计	25,356,177.81	—	—	24,968,951.58
1、房屋建筑物	16,549,300.15	—	—	16,263,786.03
2、机器设备	8,164,779.67	—	—	8,104,367.32
3、运输工具	439,314.72	—	—	392,903.28
4、办公家具、电子设备	202,783.27	—	—	207,894.95

(续上表)

单位：元

项目	2012-12-31	本期增加额		本期减少额	2013-12-31
一、固定资产原价合计	20,440,257.59	10,596,104.85		-	31,036,362.44
1、房屋建筑物	8,153,418.66	8,981,799.43		-	17,135,218.09
2、机器设备	10,159,800.10	1,543,027.42		-	11,702,827.52
3、运输工具	855,063.12	-		-	855,063.12
4、办公家具、电子设备	1,271,975.71	71,278.00		-	1,343,253.71
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	4,414,708.09	-	1,265,476.54	-	5,680,184.63
1、房屋建筑物	271,405.76	-	314,512.18	-	585,917.94
2、机器设备	2,857,643.92	-	680,403.93	-	3,538,047.85
3、运输工具	208,395.61	-	207,352.79	-	415,748.40
4、办公家具、电子设备	1,077,262.80	-	63,207.64	-	1,140,470.44
三、固定资产净值合计	16,025,549.50	—		—	25,356,177.81
1、房屋建筑物	7,882,012.90	—		—	16,549,300.15
2、机器设备	7,302,156.18	—		—	8,164,779.67
3、运输工具	646,667.51	—		—	439,314.72
4、办公家具、电子设备	194,712.91	—		—	202,783.27
四、固定资产减值准备 累计金额合计	-	-		-	-
1、房屋建筑物	-	-		-	-
2、机器设备	-	-		-	-
3、运输工具	-	-		-	-
4、办公家具、电子设备	-	-		-	-

项目	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
五、固定资产账面价值合计	16,025,549.50	—	—	25,356,177.81
1、房屋建筑物	7,882,012.90	—	—	16,549,300.15
2、机器设备	7,302,156.18	—	—	8,164,779.67
3、运输工具	646,667.51	—	—	439,314.72
4、办公家具、电子设备	194,712.91	—	—	202,783.27

公司主要固定资产为房屋建筑物和机器设备。房屋建筑物主要为生产车间、库房及办公用房等。机器设备主要为连续逆流提取机组、制冷成套设备、锅炉及配套设备以及动态多功能提取罐等设备。公司固定资产状况符合公司的经营模式。

2013 年公司新增固定资产 10,596,104.85 元，主要为当期完工由在建工程转入的生产车间及库房等房屋建筑物 8,804,499.43 元，当期购入并开始使用的连续逆流提取机组设备 1,378,461.60 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。截至 2014 年 6 月 30 日，不存在通过经营租赁租出的固定资产。

### (3) 所有权受到限制的资产明细

单位：元

所有权受到限制的资产类别	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30	资产所有权受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物	6,203,278.90	-	-	6,203,278.90	抵押
2、在安装设备(在建工程)	11,052,765.00	1,828,072.64	-	12,880,837.64	抵押
合计	<b>17,256,043.90</b>	-	-	<b>19,084,116.54</b>	-
所有权受到限制的资产类别	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31	资产所有权受限制的原因
用于担保的资产					
1、房屋建筑物	2,841,772.10	3,361,506.80	-	6,203,278.90	抵押
2、在安装设备(在建工程)	11,052,765.00	--	-	11,052,765.00	抵押
合计	<b>13,894,537.10</b>	<b>3,361,506.8</b>		<b>17,256,043.90</b>	-

## 8、在建工程

## (1) 在建工程分项列示如下：

单位：元

项目	2014年6月30日		
	金额	减值准备	账面净额
中试车间	-	-	-
菊苣车间	-	-	-
提取车间扩建工程(101车间)	-	-	-
库房	-	-	-
终端产品(GMP)车间扩建	2,048,593.34	-	2,048,593.34
寒带林下植物提取项目二期	61,106,516.27	-	61,106,516.27
<b>合计</b>	<b>63,155,109.61</b>	<b>-</b>	<b>63,155,109.61</b>
项目	2013-12-31		
	金额	金额	金额
中试车间	-	-	-
菊苣车间	-	-	-
提取车间扩建工程(101车间)	-	-	-
库房	-	-	-
终端产品(GMP)车间扩建	1,053,013.45	-	1,053,013.45
寒带林下植物提取项目二期	60,307,342.33	-	60,307,342.33
<b>合计</b>	<b>61,360,355.78</b>	<b>-</b>	<b>61,360,355.78</b>
项目	2012-12-31		
	金额	金额	金额
中试车间	1,307,487.99	-	1,307,487.99
菊苣车间	350,029.23	-	350,029.23
提取车间扩建工程(101车间)	5,368,192.32	-	5,368,192.32
库房	1,671,905.81	-	1,671,905.81
终端产品(GMP)车间扩建	-	-	-
寒带林下植物提取项目二期	55,401,598.79	-	55,401,598.79
<b>合计</b>	<b>64,099,214.14</b>	<b>-</b>	<b>64,099,214.14</b>

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

单位: 元

工程名称	预算金额	资金来源	2012年12月31日		本期增加额		本期减少额		2013年12月31日		工程进度	工程投入占预算比例(%)
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:本期转固	金额	其中:本期转固	金额	其中:利息资本化		
中试车间	1,940,312.00	自筹	1,307,487.99	40,410.08	1,322,472.92	1,322,472.92	1,322,472.92	1,322,472.92	-	52,872.62	100%	68.16
菊苣车间	680,785.51	自筹	350,029.23	7,905.67	361,242.42	361,242.42	361,242.42	361,242.42	-	14,233.50	100%	53.06
提取车间扩建工程(101车间)	6,726,505.03	自筹	5,368,192.33	171,935.28	5,429,716.81	5,429,716.81	5,429,716.81	5,429,716.81	-	217,081.11	100%	80.72
库房	2,103,084.59	自筹	1,671,905.81	53,638.82	1,691,067.28	1,691,067.28	1,691,067.28	1,691,067.28	-	67,609.06	100%	80.41
终端产品(GMP)车间扩建	8,686,568.14	自筹	-	-	-	-	-	-	1,053,013.45	61,545.53	12.12%	12.12
寒带林下植物提取项目二期	140,800,000.00	自筹	55,401,598.79	1,603,299.07	-	-	-	-	60,307,342.33	2,387,237.68	42.83%	42.83
<b>合计</b>	<b>160,937,255.27</b>	<b>-</b>	<b>64,099,214.15</b>	<b>1,877,188.92</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>61,360,355.78</b>	<b>2,800,579.50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续上表)

单位: 元

工程名称	预算金额	资金来源	2013年12月31日		本期增加额		本期减少额		2014年6月30日		工程进度	工程投入占预算比例(%)
			金额	其中:利息资本化	金额	其中:本期转固	金额	其中:本期转固	金额	其中:利息资本化		
中试车间	1,940,312.00	自筹	-	52,872.62	-	-	-	-	-	-	-	-
菊苣车间	680,785.51	自筹	-	14,233.50	-	-	-	-	-	-	-	-
提取车间扩建工程(101车间)	6,726,505.03	自筹	-	217,081.11	-	-	-	-	-	-	-	-
库房	2,103,084.59	自筹	-	67,609.06	-	-	-	-	-	-	-	-
终端产品(GMP)车间扩建	8,686,568.14	自筹	1,053,013.45	61,545.53	995,579.89	28,280.89	-	-	2,048,593.34	89,826.42	23.58%	23.58
寒带林下植物提取项目二期	140,800,000.00	自筹	60,307,342.33	2,387,237.68	799,173.94	231,829.94	-	-	61,106,516.27	2,619,067.62	43.40%	43.40
<b>合计</b>	<b>160,937,255.27</b>	<b>-</b>	<b>61,360,355.78</b>	<b>2,800,579.50</b>	<b>1,794,753.83</b>	<b>260,110.83</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>8,804,499.43</b>	<b>63,155,109.61</b>	<b>2,708,894.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

截至 2014 年 6 月 30 日，公司在建工程有终端产品（GMP）车间扩建工程及寒带林下植物提取项目二期两个项目，终端产品（GMP）车间扩建工程系公司建设用于公司保健品等终端产品。寒带林下植物提取项目二期系公司为扩大产能规模在原有厂区内新建的生产线，包括花青素生产线、菊苣生产线及植物系列提取物生产线，项目计划 2015 年 11 月完工，项目完工后公司植物提取物产能将大幅提高，以满足国内外飞速增长的植物提取物市场需求。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司在建工程寒带林下植物提取项目二期中部分在安装设备用于借款抵押，详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务会计信息”之“五 财务状况分析”之“8、固定资产（3）所有权受到限制的资产明细”。

## 9、无形资产

单位：元

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额	2014-6-30
一、无形资产原价合计	1,215,375.00	-	-	1,215,375.00
土地使用权	1,215,375.00	-	-	1,215,375.00
二、无形资产累计摊销额合计	77,923.11	15,199.80	-	93,122.91
土地使用权	77,923.11	15,199.80	-	93,122.91
三、无形资产账面净值合计	1,137,451.89	—	—	1,122,252.09
土地使用权	1,137,451.89	—	—	1,122,252.09
四、无形资产减值准备 累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,137,451.89	—	—	1,137,451.89
土地使用权	1,137,451.89	—	—	1,137,451.89

（续上表）

单位：元

项目	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
一、无形资产原价合计	1,215,375.00	-	-	4,369,600.00
土地使用权	1,215,375.00	-	-	4,350,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	47,523.50	30,399.61	-	77,923.11
土地使用权	47,523.50	30,399.61	-	77,923.11

项目	2012-12-31	本期增加额	本期减少额	2013-12-31
三、无形资产账面净值合计	1,167,851.50	—	—	1,137,451.89
土地使用权	1,167,851.50	—	—	1,137,451.89
四、无形资产减值准备				
累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,167,851.50	—	—	1,137,451.89
土地使用权	1,167,851.50	—	—	1,137,451.89

截至 2014 年 6 月 30 日，公司无形资产为土地使用权，为公司以出让方式取得的工业用地 18,286 平方米，土地使用权证号为松国用（2011）第 0003 号。

公司为取得银行借款，于 2014 年 7 月 28 日将土地使用权抵押给中国建设银行松岭支行。

## 10、递延所得税资产

### （1）已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
资产减值准备	177,133.92	174,292.59	-
递延收益（政府补助）	375,000.00	375,000.00	-
合计	<b>552,133.92</b>	<b>549,292.59</b>	-

### （2）可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
资产减值准备	1,180,892.79	1,161,950.62	-
递延收益（政府补助）	2,500,000.00	2,500,000.00	-
合计	<b>3,680,892.79</b>	<b>3,661,950.62</b>	-

递延所得税资产主要由计提的资产减值准备和递延收益（政府补助）的可抵扣暂时性差异产生。

## 11、资产减值准备

单位：元

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额		2014-06-30
			转回	转销	
坏账准备	1,161,950.62	18,942.17	-	-	1,180,892.79
<b>合计</b>	<b>1,161,950.62</b>	<b>18,942.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,180,892.79</b>

项目	2012-12-31	本期增加额	本期减少额		2013-12-31
			转回	转销	
坏账准备	2,077,303.41	-	915,352.79	-	1,161,950.62
<b>合计</b>	<b>2,077,303.41</b>	<b>-</b>	<b>915,352.79</b>	<b>-</b>	<b>1,161,950.62</b>

项目	2012-1-1	本期增加额	本期减少额		2012-12-31
			转回	转销	
坏账准备	577,785.75	1,499,517.66	-	-	2,077,303.41
<b>合计</b>	<b>577,785.75</b>	<b>1,499,517.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,077,303.41</b>

公司采用备抵法核算应收款项的坏账。上述资产减值准备均为应收款项的坏账准备。2012 年公司计提坏账准备 1,499,517.66 元，2013 年因其他应收款大幅收回，相应的转回坏账准备 915,352.79 元。2014 年 1-6 月，公司计提坏账准备 18,942.17 元，主要系因应收账款大幅增加而其他应收款大幅收回所致。公司资产减值准备的计提方法和比例符合会计政策的规定，不存在随意变更或金额异常的情况。报告期内，公司资产减值准备实际计提及转回金额较小，对利润影响不大。

## （二）公司主要负债情况

### 1、短期借款

#### （1）短期借款明细项目列示如下：

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
抵押借款	18,000,000.00	17,000,000.00	11,000,000.00
保证借款		11,000,000.00	11,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>28,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

#### （2）2014 年 6 月 30 日短期借款情况

贷款银行	贷款金额	贷款利率	贷款用途
中国建设银行股份有限公司松岭支行	6,000,000.00	7.80%	流动资金周转
中国建设银行股份有限公司松岭支行	11,000,000.00	8.10%	收购原材料及流动资金周转
大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司	1,000,000.00	22.404%	流动资金周转
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>		

2013年6月27日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订1100万元短期借款合同，用于流动资金周转，同时由保证人大兴安岭松岭林业局、姚德中、吕艳明与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订保证合同；目前此笔借款已于2014年6月27日已偿还。

2013年9月6日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订600万元短期借款合同，用于流动资金周转，同时签订抵押合同，抵押物为股东姚德坤名下10处房产和公司名下10处房产。

2013年12月18日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订1100万元短期借款合同，用于流动资金周转，同时与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订抵押合同，抵押物为公司名下的91台(套)机器设备及公司名下房产，权证编号：松房权证小扬气字第007002号、大房权证松岭字第2011000634号。

2014年1月23日公司与大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司签订300万元6个月抵押借款合同，公司于2014年1月26日已偿还200万元，用于流动资金周转，抵押物为公司所属的24套机器设备及股东刘梅凤名下的9处房产。

## 2、应付账款

### (1) 账龄分析

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
1年以内	4,762,203.73	2,524,580.15	857,433.52
1—2年	316,115.55	122,050.00	1,193,004.45
2—3年	122,050.00	-	2,250,437.00

3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,200,369.28</b>	<b>2,646,630.15</b>	<b>4,300,874.97</b>

## (2) 报告期内应付账款前五名情况

2014-6-30					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)	欠款性质
安国忠义药材有限公司	供应商	3,512,939.60	1年以内	67.55	材料款
松岭区兴达煤炭公司鸿达煤炭经销处	供应商	396,970.00	1年以内	7.63	材料款
漠河索金煤炭经销有限责任公司	供应商	343,200.00	1年以内	6.60	材料款
刘占富	供应商	190,620.00	1年以内	3.67	材料款
加格达奇盛郡水暖机电物资经销处	供应商	106,827.60	1年以内、1-2年	2.05	材料款
<b>合计</b>		<b>4,550,557.20</b>		<b>87.50</b>	
2013-12-31					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)	欠款性质
汪海军	供应商	1,891,539.80	1年以内	71.47	材料款
张元飞	供应商	252,678.00	1年以内	9.55	材料款
李金生	供应商	102,050.00	1-2年	3.86	工程款
中国石油天然气股份有限公司黑龙江大兴安岭销售分公司松岭加油站	供应商	83,199.95	1年以内	3.14	材料款
加格达奇盛郡水暖机电物资经销处	供应商	64,115.60	1年以内	2.42	材料款
<b>合计</b>		<b>2,393,583.35</b>		<b>90.44</b>	
2012-12-31					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例(%)	欠款性质
大连欣丰泰商贸有限公司	供应商	2,241,727.00	2-3年	52.12	工程款
天津市康友天然色素公司	供应商	780,003.00	1-2年	18.14	材料款

李金生	供应商	212,050.00	1 年以内	4.93	工程款
安国忠义药材有限公司	供应商	158,692.00	1 年以内	3.69	材料款
加格达奇盛郡水暖机电物资经销处	供应商	128,018.50	1 年以内、 1-2 年	2.98	材料款
<b>合计</b>		<b>3,520,490.50</b>		<b>81.86</b>	

2014 年 6 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日余额增加 2,553,739.13 元,增幅 96.49%, 主要原因系应付的原料款增加所致。

2013 年 12 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 1,654,244.82 元,减幅 38.46%, 主要原因系应付的材料款及工程款减少所致。

截至 2014 年 6 月 30 日, 应付账款中无应付持有本公司 5% 以上表决权的股东款项。截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无应付关联方款项。

### 3、预收账款

#### (1) 账龄分析

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
1 年以内	1,564,828.77	744,354.70	915,578.97
1—2 年	72,572.27	4,760.00	39,560.00
2—3 年	2,640.00	-	2,708.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,640,041.04</b>	<b>749,114.70</b>	<b>957,846.97</b>

#### (2) 报告期内预收账款前五名情况

2014-6-30					
单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占预收账款总额的比例(%)	欠款性质
辽宁东宁药业有限公司	客户	208,400.00	1 年以内	12.71	货款
南京金社国际贸易有限公司	客户	117,500.00	1 年以内	7.16	货款
上海诚一食品原料有限公司	客户	110,100.00	1 年以内	6.71	货款

加拿大 antal blotech co.,limited	客户	89,716.55	1 年以内	5.47	货款
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	客户	72,434.88	1 年以内	4.42	货款
<b>合计</b>		<b>598,151.43</b>		<b>36.47</b>	

**2013-12-31**

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）	欠款性质
美国 nutralife LLC	客户	227,081.31	1 年以内	30.31	货款
英国 ESB Developments Limited	客户	175,773.63	1 年以内	23.46	货款
日本 CHUKYO IYAKUHIN CO.,LTD	客户	82,963.07	1 年以内	11.07	货款
吕有文	客户	50,000.00	1 年以内	6.67	货款
陕西明锐天然产物有限责任公司	客户	2,000.00	1 年以内	3.74	货款
<b>合计</b>		<b>563,818.01</b>		<b>75.25</b>	

**2012-12-31**

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）	欠款性质
美国 nutralife LLC	客户	416,244.70	1 年以内	43.46	货款
西班牙	客户	165,584.78	1 年以内	17.29	货款
北京宝德润生医药科技发展有限公司	客户	158,860.00	1 年以内	16.59	货款
陕西康盛生物技术有限公司	客户	27,120.00	1 年以内	2.83	货款
王明丽	客户	23,246.00	1 年以内	2.43	货款
<b>合计</b>		<b>791,055.48</b>		<b>82.60</b>	

公司报告期内预收款项全部为预收客户货款，待销售业务符合收入确认条件时结转营业收入。

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

#### 4、应付职工薪酬

单位：元

项目	2013-12-31	本期增加额	本期减少额	2014-6-30
----	------------	-------	-------	-----------

工资、奖金、津贴和补贴	7,887.34	1,853,725.05	1,616,177.14	245,435.25
职工福利费	-	22,205.60	22,205.60	-
社会保险费	-	102,264.20	102,264.20	-
其中：医疗保险费	-	22,562.01	22,562.01	-
基本养老保险费	-	69,770.31	69,770.31	-
失业保险费	-	4,459.88	4,459.88	-
工伤保险费	-	3,420.00	3,420.00	-
生育保险费	-	2,052.00	2,052.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,887.34</b>	<b>1,978,194.85</b>	<b>1,740,646.94</b>	<b>245,435.25</b>
<b>项目</b>	<b>2012-12-31</b>	<b>本期增加额</b>	<b>本期减少额</b>	<b>2013-12-31</b>
工资、奖金、津贴和补贴	273,415.14	2,328,218.11	2,593,745.91	7,887.34
职工福利费	-	47,670.00	47,670.00	-
社会保险费	2,211.36	171,648.15	173,859.51	-
其中：医疗保险费	-	29,085.60	29,085.60	-
基本养老保险费	-	132,133.98	132,133.98	-
失业保险费	2,211.36	4,990.41	7,201.77	-
工伤保险费	-	5,438.16	5,438.16	-
生育保险费	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	31,075.00	31,075.00	-
<b>合计</b>	<b>275,626.50</b>	<b>2,578,611.26</b>	<b>2,846,350.42</b>	<b>7,887.34</b>

公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费等。

公司2014年6月30日、2013年12月31日及2012年12月31日应付职工薪酬账面余额分别为245,435.25元、7,887.34元及275,626.50元，其中2014年6月30日、2012年12月31日余额较大系因当月职工工资均在次月发放所致。

## 5、应交税费

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
增值税	986,791.02	-	-
企业所得税	888,865.54	92,374.29	54,867.35

城建税	23,001.35	38,075.24	38,798.36
教育费附加	9,857.72	16,317.96	16,627.88
地方教育费附加	6,571.80	10,878.64	11,085.24
房产税	178,617.79	120,027.07	50,395.89
印花税	20,228.10	21,174.63	19,809.38
<b>合计</b>	<b>2,113,933.32</b>	<b>298,847.83</b>	<b>191,584.10</b>

2014年6月30日余额较2013年12月31日增加1,815,085.49元,增幅607.36%,主要原因系2014年出口未收齐免抵退不得免征及抵减税额增值税及企业所得税增加所致。

2013年12月31日余额较期初增加107,263.73元,增幅55.99%,主要系欠缴的房产税和企业所得税增加所致。

## 6、应付利息

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
短期借款应付利息	39,576.00	61,583.33	48,898.06
<b>合计</b>	<b>39,576.00</b>	<b>61,583.33</b>	<b>48,898.06</b>

## 7、其他应付款

### (1) 账龄分析

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
1年以内	5,421,287.58	427,408.89	14,594,124.97
1—2年	392,305.63	93,763.65	1,230,645.72
2—3年	59,390.79	27,000.00	1,095.00
3—4年	27,000.00	-	846.00
4—5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,899,984.00</b>	<b>548,172.54</b>	<b>15,826,711.69</b>

### (2) 报告期内金额较大的其他应付款情况

## 2014-6-30

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）	欠款性质
姚德坤	股东	5,125,000.00	1年以内	86.86	代收股权转让款
中国外运黑龙江齐齐哈尔分公司	往来单位	235,689.00	1年以内、1-2年	3.99	运费
黑龙江省邮政速递物流有限公司齐齐哈尔市分公司	往来单位	130,332.67	1年以内、1-2年、2-3年	2.21	运费
周立春	员工	100,000.00	1年以内	1.69	借款
王伟东	员工	50,000.00	1年以内	0.85	借款
<b>合计</b>		<b>5,641,021.67</b>		<b>95.60</b>	

## 2013-12-31

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）	欠款性质
中国外运黑龙江齐齐哈尔分公司	供应商	235,689.00	1年以内	43.00	运费
黑龙江省邮政速递物流有限公司齐齐哈尔市分公司	供应商	140,022.53	1年以内、1-2年	25.54	运费
高山	员工	27,000.00	2-3年	4.93	借款
周洪波	员工	26,935.80	1年以内	4.91	借款
上海锐地广告传播有限公司	供应商	26,900.00	1年以内	4.91	广告费
<b>合计</b>		<b>456,547.33</b>		<b>83.29</b>	

## 2012-12-31

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例（%）	欠款性质
黑龙江博林生物工程有限公司	关联方	10,000,000.00	1年以内	63.18	往来款
刘梅凤	股东	2,681,404.40	1年以内	16.94	往来款
威格斯特公司	关联方	1,072,000.00	1年以内、1-2年	6.77	往来款
姚德利	关联方	666,840.20	1-2年	4.21	往来款
赛维特公司	关联方	375,229.52	1年以内、1-2年	2.37	往来款
<b>合计</b>		<b>14,795,474.12</b>		<b>93.47</b>	

2014年6月30日余额较2013年12月31日余额增5,351,811.46元,增幅976.30%,主要原因系应付股东姚德坤股权转让款增加所致。

2013年12月31日余额较2012年12月31日余额减少15,278,539.15元,减幅96.54,主要原因系往来款已偿还所致。

(3) 本报告期其他应付款中应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

单位名称	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
姚德坤	5,125,000.00	-	314,152.34
刘梅凤	15,000.00	-	2,681,404.40
合计	<b>5,140,000.00</b>	-	<b>2,995,556.74</b>

## 7、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
抵押、保证借款	6,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

### (2) 一年内到期的非流动负债明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司	2011.08.16	2014.08.16	7.0725	6,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
合计	-	-	-	<b>6,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

### (3) 截止2014年6月30日借款抵押情况

借款单位	借款金额	用于抵押的资产		
		资产种类	资产原值	资产净值
中国建设银行股份有限公司松岭支行	6,000,000.00	在建工程(在安装设备)	1,976,500.00	1,976,500.00

2011年8月16日公司与中国建设银行股份有限公司松岭支行签订的2,000万元借款合同,截止2014年6月30日,借款余额600万元,已于2014年8月

16日到期。该笔公司以原值1,976,500.00元的在安装设备抵押，并由姚德坤、姚德中、吕艳明、大兴安岭松岭林业局提供担保。

## 8、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
抵押、保证借款	-	-	10,000,000.00
合计	-	-	<b>10,000,000.00</b>

### (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率(%)	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
中国建设银行股份有限公司松岭支行	2011.08.16	2014.08.16	7.0725	-	-	10,000,000.00
合计				-	-	<b>10,000,000.00</b>

## 9、其他非流动负债

### (1) 其他非流动负债分类

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
递延收益	7,110,266.33	5,498,303.87	6,015,207.28
合计	<b>7,110,266.33</b>	<b>5,498,303.87</b>	<b>6,015,207.28</b>

### (2) 递延收益明细情况如下：

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
贷款贴息	1,988,165.68	-	35,502.99	1,952,662.69
国家科技支撑计划项目课题经费	1,010,138.19	-	252,534.55	757,603.64
东北老工业基地调整改造预算内投资	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
林下植物提取物出口加工基地建设项目资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
2013年度林业贴息贷款	-	900,000.00	-	900,000.00
合计	<b>5,498,303.87</b>	<b>1,900,000.00</b>	<b>288,037.54</b>	<b>7,110,266.33</b>

(续表)

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
贷款贴息	2,000,000.00	-	11,834.32	1,988,165.68
国家科技支撑计划项目课题经费	1,515,207.28	-	505,069.09	1,010,138.19
东北老工业基地调整改造预算内投资	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>6,015,207.28</b>	<b>-</b>	<b>516,903.41</b>	<b>5,498,303.87</b>

(1) 依据大兴安岭地区行署发展和改革委员会《关于下达 2011 年塔河林业局蓝莓种苗繁育、种植基地等项目贷款贴息资金计划的通知》大署发改字[2011]252 号文件，本公司取得与资产相关的政府补助 2,000,000.00 元，列递延收益，每年度随资产折旧而相应转入当期营业外收入。

(2) 依据科学技术部《关于 2011 年国家科技支撑计划项目课题经费预算的通知》(国科发财[2011]105 号) 文件(此课题项目自 2011 年 12 月至 2015 年 12 月)，本公司取得与收益相关的政府补助 2,020,276.37 元，按 4 年结转，每年结转当期营业外收入 505,069.09 元。

(3) 依据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达东北等老工业基地调整改造(第二批)2012 年中央预算内投资计划的通知》黑发改投资[2012]570 号 黑龙江省发展和改革委员会文件，本公司取得与资产相关的政府补助 2,500,000.00 元，项目尚在建设中。

(4) 依据大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年度中央外经贸专项资金的通知》(大财指(企)[2014]13 号)，本公司取得与资产相关的政府补助 1,000,000.00 元，项目尚在建设中。

(5) 依据大兴安岭地区行署财政局《地区财政局关于拨付 2013 年林业贷款中央财政贴息资金的通知》(大财指(农)[2014]17 号) 本公司取得与资产相关的政府补助 900,000.00 元，项目尚在建设中。

### (三) 公司股东权益情况

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
股本	67,365,239.00	67,365,239.00	67,365,239.00

资本公积	4,086,358.00	4,086,358.00	4,086,358.00
盈余公积	-	-	-
未分配利润	2,504,431.91	-2,050,842.22	-3,651,675.17
<b>股东权益合计</b>	<b>73,956,028.91</b>	<b>69,400,754.78</b>	<b>67,799,921.83</b>

## 1、股本

单位：元

项目	2014-6-30		2013-12-31		2012-12-31	
	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)	投资金额	比例 (%)
姚德坤	14,201,939.00	21.08	22,780,139.00	33.82	22,780,139.00	33.82
刘梅凤	6,575,460.00	9.76	20,646,260.00	30.65	20,646,260.00	30.65
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	6,308,600.00	9.36	13,938,840.00	20.69	13,938,840.00	20.69
姚德中	6,244,940.00	9.27	10,000,000.00	14.84	10,000,000.00	14.84
威海文昌参茸科技有限公司	4,407,200.00	6.54	-	-	-	-
吕颖辉	4,092,400.00	6.08	-	-	-	-
深圳市华章资产管理有限公司	3,148,000.00	4.67	-	-	-	-
深圳久安富赢股权投资企业（有限合伙）	2,518,400.00	3.74	-	-	-	-
温广洪	1,678,000.00	2.49	-	-	-	-
赵洪云	1,524,100.00	2.26	-	-	-	-
马新房	1,259,200.00	1.87	-	-	-	-
武继兵	1,259,200.00	1.87	-	-	-	-
姚航	1,100,000.00	1.63	-	-	-	-
姚德利	1,000,000.00	1.48	-	-	-	-
姚淼	1,000,000.00	1.48	-	-	-	-
李军	680,000.00	1.01	-	-	-	-
王善政	629,600.00	0.94	-	-	-	-
温广义	629,600.00	0.94	-	-	-	-
张振启	629,600.00	0.94	-	-	-	-
陈光	500,000.00	0.74	-	-	-	-
孙光	500,000.00	0.74	-	-	-	-

孙宏奇	500,000.00	0.74	-	-	-	-
张琳琳	500,000.00	0.74	-	-	-	-
杨伟玲	456,000.00	0.68	-	-	-	-
任淑霞	370,200.00	0.55	-	-	-	-
王群	264,400.00	0.39	-	-	-	-
方红霞	236,100.00	0.35	-	-	-	-
吴丹	230,800.00	0.34	-	-	-	-
王霖	226,700.00	0.34	-	-	-	-
叶程坤	226,700.00	0.34	-	-	-	-
郭允正	216,300.00	0.32	-	-	-	-
韩丽芳	200,000.00	0.3	-	-	-	-
唐奕晨	200,000.00	0.3	-	-	-	-
朱旭萍	200,000.00	0.3	-	-	-	-
白玉海	180,000.00	0.27	-	-	-	-
张婷婷	180,000.00	0.27	-	-	-	-
刘利哈	163,700.00	0.24	-	-	-	-
刘巍	160,000.00	0.24	-	-	-	-
关向鹏	153,800.00	0.23	-	-	-	-
王增伟	153,800.00	0.23	-	-	-	-
陶莉	151,100.00	0.22	-	-	-	-
蒋兴春	150,000.00	0.22	-	-	-	-
张雅杰	150,000.00	0.22	-	-	-	-
王静	146,600.00	0.22	-	-	-	-
石浩廷	146,100.00	0.22	-	-	-	-
方春影	125,900.00	0.19	-	-	-	-
郭立华	125,900.00	0.19	-	-	-	-
韩立静	125,900.00	0.19	-	-	-	-
刘秀萍	125,900.00	0.19	-	-	-	-
乔光宇	125,900.00	0.19	-	-	-	-
陈余银	125,000.00	0.19	-	-	-	-
陈春昊	113,200.00	0.17	-	-	-	-
李靓英	100,000.00	0.15	-	-	-	-
李洋	100,000.00	0.15	-	-	-	-
李臣星	94,400.00	0.14	-	-	-	-

杨延琳	77,000.00	0.11	-	-	-	-
黄苹	63,000.00	0.09	-	-	-	-
龙菊平	63,000.00	0.09	-	-	-	-
石洪军	63,000.00	0.09	-	-	-	-
杨金艳	63,000.00	0.09	-	-	-	-
张勇	63,000.00	0.09	-	-	-	-
李文英	62,500.00	0.09	-	-	-	-
夏成峰	62,500.00	0.09	-	-	-	-
温明雨	60,000.00	0.09	-	-	-	-
程桂兰	50,000.00	0.07	-	-	-	-
董志红	50,000.00	0.07	-	-	-	-
孙春影	40,000.00	0.06	-	-	-	-
苏学辉	37,600.00	0.06				
<b>合计</b>	<b>67,365,239.00</b>	<b>100.00</b>	<b>67,365,239.00</b>	<b>100.00</b>	<b>67,365,239.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、资本公积

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资本溢价	9,300.00	9,300.00	9,300.00
其他资本公积	4,077,058.00	4,077,058.00	4,077,058.00
<b>合计</b>	<b>4,086,358.00</b>	<b>4,086,358.00</b>	<b>4,086,358.00</b>

## 3、未分配利润

单位：元

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
年初未分配利润	-2,110,522.76	-3,700,573.23	-3,228,411.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
本期年初未分配利润	-2,110,522.76	-3,700,573.23	-3,228,411.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
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	-	-	-

应付股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	2,469,609.86	-2,110,522.76	-3,700,573.23

#### (四) 公司的现金流量情况分析

公司报告期经营活动产生的现金流量变化情况如下所示：

单位：元

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	20,052,486.46	4,443,387.20	-22,197,697.74

公司经营活动产生的现金流量净额在报告期内呈现波动，其中 2012 年度为 -22,197,697.74 元、2013 年度为 4,443,387.20 元、2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 20,052,486.46 元，2013 年度、2014 年 1-6 月实现了正向现金净流入。

报告期内经营活动现金流量净额与存货变动、应收应付款项变动情况的具体关系见下表：

项目	2014年1-6月	2013年	2012年
净利润	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
加：存货的减少	2,250,381.91	-1,232,529.53	-3,932,230.26
加：经营性应收项目的减少	-1,272,289.44	19,564,993.48	-19,924,408.49
加：经营性应付项目的增加	12,437,162.67	-17,306,991.67	-2,411,681.11
加：无现金流量项目调整（折旧、摊销、准备）	849,746.72	380,523.36	2,944,830.79
加：非经营性现金流量调整（利息支出、投资损失）	1,207,351.98	1,447,341.09	1,597,952.98
经营活动产生的现金流量净额	20,052,486.46	4,443,387.20	-22,197,697.74

由上表可见，公司 2012 年度和 2013 年度经营活动产生的现金流量净额与相应期间的净利润差异较大，主要是公司经营活动现金流量受经营性往来款项的变化影响。公司 2012 年末其他应收款余额较上年大幅增加，支付的其他往来款项大于收到的其他往来款项，使得现金流量净额呈现较大负值。公司 2013 年末收到的其他往来款项大于支付的其他往来款项，年度内预付款项大幅减少，使得

购买商品付现减少，造成年内现金流量经营活动现金流入增多，年度内现金流量净额呈现正值。

公司 2014 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 20,052,486.46 元，主要原因为本期收到其他往来款项大于支付的其他往来款项 12,878,345.71 元以及 2014 年 1-6 月销售商品收现较上年全年增加 32.40%、由于行业特殊性，上半年大宗采购付现较少，均集中在下半年，使得本期现金流量净额呈现正值。

2014 年 1-6 月公司在大幅增加营业收入、提升公司盈利水平的同时，有效增加了该会计期间经营活动的现金流入。公司的现金获取能力主要与公司的主营业务收入、成本费用开支情况，以及应收款项、预付款项、应付款项的变化有关。长期来看，剔除其他往来款项在各期间的变化，公司的现金获取能力最终取决于主营业务的盈利情况。自 2012 年开始，公司加强营销策略，使得公司营业收入、盈利能力逐步提高，有利于公司未来现金流的进一步改善。

#### （五）主要会计数据及财务指标分析

##### 1、盈利能力

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	21,665,409.33	16,402,349.53	12,067,211.86
净利润	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
归属于申请挂牌公司股东的净利润	4,580,132.62	1,590,050.47	-472,161.65
毛利率	45.39%	34.84%	28.06%
净资产收益率	6.39%	2.32%	-0.96%

报告期内公司营业收入逐年增长，尤其 2014 年 1-6 月实现收入大幅增长，同时因公司销售价格提高、规模效应显现、生产技术水平提高等原因，公司销售毛利率水平逐年上升，使得公司 2013 年实现扭亏为盈，到 2014 年 1-6 月公司实现了较大额盈利，公司盈利能力逐步增强。

##### 2、偿债能力

项目	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
资产负债率（母公司）	38.49%	40.81%	49.20%
流动比率（倍）	0.78	0.68	1.05

速动比率（倍）	0.62	0.48	0.90
---------	------	------	------

报告期内，公司资产负债率逐年下降，系因公司逐年偿还了欠付关联方借款负债减少，至 2013、2014 年 6 月已经处于适中水平，长期偿债能力较好。公司流动比率、速动比率均处于较低水平，短期偿债能力较差，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方筹措短期资金造成。

### 3、营运能力

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率（次）	2.10	3.76	8.82
存货周转率（次）	1.62	1.36	1.61

报告期内，公司应收账款周转率逐年降低，虽然公司为开拓市场，给客户更多的商业信用，虽然实现了营业收入逐年大幅增长，但因应收账款余额上升，造成应收账款周转率逐年下降，公司营运能力下降。公司销售规模扩大，但库存余额控制较好，存货周转率上升，存货营运能力增强。

### 4、获取现金能力

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	20,052,486.46	4,443,387.20	-22,197,697.74
每股经营性现金流量净额（元/股）	0.30	0.07	-0.33

报告期内，经营活动现金流逐年转好，现金充足，各期间波动较大，主要受公司与关联方之间的资金往来影响。长期来看，剔除其他往来款项在各期间的变化，公司的现金获取能力最终取决于主营业务的盈利情况，随着公司盈利能力逐步提高，公司未来获取现金能力将进一步改善。

## 六、关联方、关联关系及关联交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
姚德坤	21.08	控股股东、共同实际控制人、董事长

刘梅凤	9.76	股东、共同实际控制人
姚德中	9.27	股东、共同实际控制人、总经理
姚航	1.63	股东、共同实际控制人
姚淼	1.48	股东、共同实际控制人
姚德利	1.48	股东、共同实际控制人

## 2、不存在控制关系的主要关联方

关联方名称	持股比例（%）	与本公司关系
大兴安岭兴财基金投资管理有限公司	9.36	股东
威海文昌参茸科技有限公司	6.54	股东
吕颖辉	6.08	股东、监事会主席
丛忠旗	-	董事
温广义	0.94	股东、董事
林胜万	-	董事
李艳玲	-	监事
张婷婷	0.27	监事
李靓英	0.15	股东、副总经理、董事会秘书
杨伟玲	0.68	股东、副总经理
蒋兴春	0.22	股东、财务总监

## 3、其他关联方

序号	关联方名称	关联关系	注册资本/出资额 (万元)
1	大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司	报告期内共同控制人近亲属控制的其他企业	10.00
2	大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司	报告期内共同控制人控制的其他企业	405.00
3	大兴安岭科丽尔生物工程有 限公司	报告期内共同控制人控制的其他企业	132.00
4	大兴安岭赛维特生化制品有 限公司	报告期内共同控制人控制的其他企业	405.00
5	大兴安岭北极涧天然饮品有 限公司	共同控制人控制的其他企业	50.00

6	大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司	共同控制人控制的其他企业	500.00
7	大兴安岭中北经济贸易有限公司	共同控制人控制的其他企业	50.00
8	黑龙江博林生物工程有限公司	共同控制人有重大影响的其他企业	1,000.00

(1) 公司实际控制人及其直系亲属控制或有重大影响的企业有 8 家，具体情况详见“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”。

(2) 持有公司 5% 以上股份的自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员为公司的关联方，包括：配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

## (二) 关联交易

### 1、经常性关联交易与金额情况

#### (1) 关联租赁

公司股东刘梅凤将其坐落在大兴安岭地区加格达奇区长虹社区鑫源居委会的两处房屋无偿提供给公司使用，约定公司只能将该处房产用于办公。使用期限为 2014 年 10 月 20 日至 2019 年 10 月 19 日，双方签订无偿使用协议。两处房产的具体信息如下：

序号	所有权人	房权证号	坐落位置	规划用途	建筑面积m <sup>2</sup>	权利受限
1	刘梅凤	加区房产证长虹字 C2011 (08574)	长虹社区鑫源居委会	住宅	650.47	否
2	刘梅凤	加区房产证长虹字 C2011 (08575)	长虹社区鑫源居委会	办公、住宅	476.58 386.95	否

上述房产坐落于加格达奇区城边，地理位置较偏，按市场价格租金每年约为 4.5 万元，不会对公司利润产生重大影响。

#### (2) 关联许可使用商标权

公司许可关联方大兴安岭北极涧天然饮品有限公司使用“北极涧”商标权，双方签订许可使用协议，使用期限为 2013 年 9 月 7 日至 2014 年 12 月 31 日，为

免费许可，许可使用期限届满后，如大兴安岭北极润天然饮品有限公司继续使用“北极润”商标权，按照市场费用水平向公司支付许可费。由于该商标为新注册的商标，协议期内免费许可大兴安岭北极润天然饮品有限公司使用，对公司经营状况不构成影响。

## 2、偶发性关联交易与金额情况

### (1) 关联方销售及采购

单位：元

关联方名称	交易内容	2014年1-6月		2013年度		2012年度		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%	
刘梅凤	销售花青素	-	-	32,032.47	0.21	415,991.47	3.64	市场价
姚德中	销售花青素	-	-	-	-	10,830.77	0.09	市场价
姚德坤	销售花青素	-	-	-	-	857,435.90	7.50	市场价
合计		-	-	<b>32,032.47</b>	<b>0.21</b>	<b>1,284,258.14</b>	<b>11.23</b>	

2012年度及2013年度，因公司对股东欠款，经协商公司以产品抵偿欠款，产生了关联方销售业务，交易价格参照公司最近期间相同产品对外销售价格确定。2012年、2013年公司关联方销售收入分别占营业收入的11.23%、0.21%，占比较小且呈减少趋势，2014年1-6月公司未再发生关联方销售业务，关联方交易对报告期内公司的财务状况和经营成果不存在重大影响。

### (2) 关联担保情况

报告期内，公司关联担保发生情况如下：

单位：元

担保方	被担保方	担保项下借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚德坤、姚德中、刘梅凤	公司	6,000,000.00	2011.08.16	2016.08.16	否

姚德坤、姚德中、刘梅凤	公司	11,000,000.00	2012.07.02	2015.07.02	是
姚德坤、姚德中、刘梅凤	公司	11,000,000.00	2013.06.27	2016.06.27	是
姚德坤 <sup>注1</sup>	公司	6,000,000.00	2013.09.06	2014.09.06	否
刘梅凤 <sup>注2</sup>	公司	1,000,000.00	2014.01.23	2014.07.22	否
公司	大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司	5,000,000.00	2013.01.30	2018.01.29	否

注 1：股东姚德坤以其名下房产向中国建设银行股份有限公司松岭支行抵押为公司借款提供担保。

注 2：股东刘梅凤以其名下房产向大兴安岭地区森鑫小额贷款有限公司抵押为公司借款提供担保。

上述关联交易发生在有限责任公司时期，当时的公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由公司与各股东协商确定，并未形成书面决议。

股份公司成立后，公司后逐步建立并完善了关联交易决策等相关制度。公司现行《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》根据法律、法规及规范性文件关于关联交易决策的相关要求，规定了公司关联交易决策的相关权限和程序。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量减少、避免与公司的关联交易，并承诺对于无法避免或有合理理由的关联交易，将遵守市场化的定价原则，严格按照公司关联交易决策制度的规定履行相关决策程序，履行回避表决和相关信息披露义务，不通过关联交易损害公司及其他股东的利益。

### （三）关联方往来款项余额

#### 1、关联方其他应收款

单位：元

单位名称	2014-6-30		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
大兴安岭兴财基金投资管理有限	500,000.00	150,000.00	1,100,000.00	80,000.00		

单位名称	2014-6-30		2013-12-31		2012-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备	金额	坏账准备
公司						
姚德中	-	-	-	-	1,891,503.43	131,614.42
大兴安岭科丽尔 生物工程有限公司	-	-	513,050.00	25,652.50	406,123.33	20,306.17
大兴安岭中北经 济贸易有限公司	-	-	-	-	268,004.52	13,400.23
蒋兴春	30,368.40	1,518.42	-	-	-	-
姚德利	10,000.00	500.00	-	-	-	-
袁浩					4,900,000.00	245,000.00
许乘源					3,880,000.00	194,000.00
刘玉凤					3,527,000.00	176,350.00
高峰					4,450,000.00	222,500.00
洪蕾					4,740,000.00	237,000.00
高乃勇					1,930,000.00	96,500.00
王从凯			954,300.00	118,455.00	606,800.00	40,440.00
吴海龙			1,302,000.00	65,100.00		
姚琪			3,732,597.43	186,629.87		
刘志丽			805,576.00	40,278.80		
<b>合计</b>	<b>540,368.40</b>	<b>152,018.42</b>	<b>8,407,523.43</b>	<b>516,116.17</b>	<b>26,599,431.28</b>	<b>1,377,110.82</b>

上述往来账户中的袁浩、许乘源、刘玉凤、高峰、洪蕾、高乃勇、王从凯、吴海龙、姚琪、刘志丽均是公司员工。

2012年12月31日和2013年12月31日,公司关联方其他应收款余额较大,主要因公司2012年和2013年资金管理不规范,公司控股股东利用其关联企业及员工个人账户与公司发生了较大金额的资金往来,在资产负债表日未及时收回所致。截至本公开转让说明书签署之日,公司已收回上述款项,并规范了公司资金的管理。

报告期内公司关联方其他应收款呈逐步减少趋势,截至2014年6月30日,关联方其他应收款余额主要为股东大兴安岭兴财基金投资管理有限公司的借款,该笔借款大兴安岭兴财基金投资管理有限公司已于2014年8月4日向公司清偿。其余关联方其他应收款为员工备用金,待费用发生后凭发票向公司报销。

## 2、关联方其他应付款

单位：元

单位名称	2014-6-30	2013-12-31	2012-12-31
姚德坤	5,125,000.00	-	314,152.34
刘梅凤	15,000.00	-	2,681,404.40
大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司	-	-	226,219.25
大兴安岭威格斯特森林植物制品有限公司	-	-	1,072,000.00
大兴安岭斯诺特尔生物科技有限公司	-	-	67,645.00
大兴安岭赛维特生化制品有限公司	-	-	375,229.52
黑龙江博林生物工程有限公司			10,000,000.00
姚德中	9,505.00	-	-
姚德利	9,505.00	-	666,840.20
<b>合计</b>	<b>5,178,020.00</b>	<b>-</b>	<b>15,403,490.71</b>

2012年12月31日关联方其他应付款余额15,403,490.71元，系公司向股东及关联单位借款，均未签订借款协议，亦未约定利息，2013年公司对上述借款全部进行了清偿。2014年6月30日欠付关联方款项主要系公司代收姚德坤转让公司股权的股权受让款，截至本公开转让说明书签署之日，已经清偿850,000.00元，剩余欠款公司将按资金状况逐步偿还。

## 七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

2013年1月30日公司与龙江银行股份有限公司大兴安岭朝阳支行签订保证合同，为关联单位大兴安岭嘉迪欧营养原料有限公司与该行签订的循环借款合同提供连带责任保证。主合同为最高额500万元的循环借款合同，借款期限自2013年1月30日至2016年1月29日。保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

截至本公开转让说明书签署日，公司除上述对外担保事项外，无其他需要披露的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

## 八、报告期内资产评估情况

### (一) 2014年有限整体变更设立股份公司

北京中科华资产评估有限公司接受公司委托,就有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜,以2014年6月30日为评估基准日,对有限公司的股东全部权益价值进行了评估,评估方法为资产基础法,并出具了“中科华评报字[2014]第132号”《大兴安岭林格贝有机食品有限责任公司拟整体改制为股份有限公司涉及该公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告书》,主要评估结果如下:

单位:万元

项目	账面价值	评估价值	增值率
资产总计	12,017.08	12,340.97	2.70%
负债总计	4,624.96	3,913.93	-15.37%
净资产(所有者权益)	7,392.12	8,427.04	14.00%

本次评估仅为有限公司整体变更设立股份公司提供价值参考依据,公司未根据该评估结果调账。

## 九、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### (一) 报告期内股利分配政策

根据《公司章程》,公司股利分配政策如下:

1、公司分配当年税后利润时,应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的,可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的,在依照前款规定提取法定公积金之前,应当先用当年利润弥补亏损。

2、公司从税后利润中提取法定公积金后,经股东大会决议,还可以从税后利润中提取任意公积金。

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润,按照股东持有的股份比例分配。股东大会违反前款规定,在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的,股东必须将违反规定分配的利润退还公司。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

4、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

5、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

6、公司应重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司合理资金需求，制定和实施持续、稳定的利润分配政策，但公司利润分配不得影响公司的持续经营。

7、公司实施现金分红应同时满足下列条件：公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；满足公司正常生产经营的资金需求，无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的红利，以偿还其占用的资金；

8、公司优先采用现金分红方式回报股东，具体分红比例由董事会根据相关规定和公司实际经营情况拟定，提交股东大会审议决定。

## （二）报告期内股利分配情况

公司报告期内未进行股利分配。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无纳入合并报表的子公司。

## 十一、风险因素

### （一）公司治理风险

有限公司时期，公司的治理机制和内控制度均不健全，存在管理方面的瑕疵。整体变更为股份公司后，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，设

置“三会一层”、制定有相应的议事规则，针对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项制定有相应的管理办法，形成了各项治理制度及内控体系。但股份公司成立时间较短，各项规章制度仍需在公司运作中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

风险管控措施：一是公司组织股东、管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外担保等重要事项的管理制度，了解公司规范运作的基本知识，培养并不断深化上述人员对公司治理合法性和合规性的认识；二是公司按照规定召开股东大会、董事会和监事会，严格践行公司的各项治理制度，使得股东、董事和监事能够各行其责，勤勉谨慎的履行义务，不断提高公司治理和内部控制的有效性；三是公司将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中，以督促董事、监高级管理人员深刻理解和严格践行章程等治理制度。

## （二）技术研发的风险

生物产业是我国鼓励发展的战略型新兴产业之一。生物产业一直处于高速的发展阶段，各类新技术、新产品不断涌现。同时，生物产品又有着研发周期长、研发不确定性高、研发资金需求高等特点。如果公司在生物技术快速发展期间不能保持自主研发的先进性和资金的充沛性，会对未来发展造成一定障碍。

食品、保健品、中间体等新产品投入生产之前必须获得（国内/国际）产品注册认证，要通过国家食品药品监督管理局审核，还要经过标准备案、产品注册检验、临床研究、申报、受理、专家评审会、生产场地考察、质量体系考核、取得食品、保健品、中间体注册证等主要环节。

如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。

风险管理措施：公司将坚持研发、生产和销售“两高一长”即高科技含量、高产品附加值、长生命周期的产品，使产品的市场始终保持不断增长的趋势。近两年来公司新产品推出较快，能够较好的满足市场和用户的需求。同时，通过加大研发投入，培养和引进专业人才，加强与科研院校或机构长期合作等措施提高了高端产品开发能力和力度。

针对生物产品研发资金需求的问题，公司将采取二种方案应对：一是通过传统植物提取物系列产品所产生的收益为技术发展提供一部分资金；二是通过取得银行授信、引进战略投资者为后期研发资金提供保障。

### （三）人力资源风险

公司实行“董事长领导、技术总监和研发总监配合”制下的研发小组模式。公司主要核心技术人员姚德坤、姚德利、黄运生、苏学辉为公司主要技术研发人员，部分专利发明人。若这些核心技术人员离开公司，将对公司产品的开发和研制产生一定的影响。虽然公司正通过提供有竞争力的薪酬、福利以及公平的晋升机制来吸引、培养和挽留人才。但是，目前企业间科技人才争夺十分激烈的环境，可能会造成科技人才队伍的不稳定，从而给公司经营带来一定的风险。

风险管理措施：为解决可能出现的人才流动风险，公司通过控股子公司的股权安排，进行了核心技术人员持股，提升了人才归属感。对于可能出现的过于依赖核心技术人员的风险，公司长期以来多渠道引进和培养技术人员，以降低公司在研究、开发新产品方面对少数几名技术人员的依赖性，防止核心技术人员变动而引致的风险；建立起了规范的现代企业制度，公司的各种议事制度、决策制度、管理制度、财务会计制度等均已建立。公司通过与核心技术人员签订竞业限制协议，保密协议等通过法律手段保障公司的核心技术的不被外泄。公司正积极完善各项管理制度，建立良好的管理机制，以降低对少数管理人员的依赖，减少相应风险。

### （四）财务风险

报告期内，公司在申报保健品注册批准证书、新建生产线等投资活动中购建固定资产、无形资产等长期资产投入金额较大，使得公司对资金需求较大，目前公司主要依靠通过银行借款及关联方筹措短期资金，2012年12月31日、2013年12月31日、2014年6月30日流动比率分别为1.05、0.68和0.78；速动比率分别为0.89、0.48和0.62，流动比率和速动比率都偏低，主要原因系长期资产资金来源主要依赖银行短期借款及关联方筹措短期资金造成，截止2014年6月30日，公司银行借款总额达24,000,000.00元，如公司不能短期内改善经营活动现金流量，仅依靠原有银行贷款或股东资金拆入来满足公司发展需要，将会面临较

高的资金短缺风险或财务风险。

风险管理措施：第一，通过严格执行收款政策，加强应收账款控制，加快资金回流；第二，在原有产品的基础上，不断推出高附加值、受市场欢迎的新产品，提高产品转化率，进一步提升盈利能力；第三，在与银行保持良好合作的基础上，通过公司股票在公开市场挂牌的契机，寻找适合企业的战略投资者，形成稳定的长期权益性资金来源。

#### **（五）客户集中度较高的风险**

公司在报告期内公司主要收入来源于大兴安岭寒带林下野生植物提取物产品，客户主要集中于国内外食品、保健品、药品制造企业。2012年、2013年、2014年1-6月公司向前五大客户的合计销售金额分别为9,017,068.84元、8,063,782.07元和18,848,856.46元，占同期营业收入的比例分别为74.73%、49.16%、87.00%。如果公司提供的产品不能满足客户的需求、客户主要经营战略发生重大变化或其他不可预见因素导致的原有客户流失，将会对公司经营业绩产生不利影响。

风险管理措施：一方面，在公司内部生产、研发中保证产品的质量品质，研发针对市场目前和未来需求的产品，以持续满足客户的要求，维护好大客户关系。另一方面，公司将通过扩大销售团队、改进相关销售激励机制等办法鼓励对新产品的市场推广，加强公司直销网络及队伍建设，通过采取多元化营销模式来分散上述风险。

#### **（六）季节性对公司经营形成的风险**

公司生产所需的原材料主要野生蓝靛果等农副产品，其种植、采摘、收获具有很强的季节性，导致公司原材料的采购和加工也存在季节性。具体而言，公司野生蓝靛果的采购期限一般从每年的8月至10月。由于野生蓝靛果库存成本较高，因此在原材料采购季节，公司生产线会满负荷运转，使得产能得到全面、充分利用，产量较大。原材料加工和精制全部完成后，公司进入生产淡季，虽然可以利用工艺和设备的通用性生产其他植物提取物产品，但产能利用率相对较低，产量较少。

因此，在原材料采购、加工和生产旺季，如果公司不能合理储备一定规模的

原材料或者不能合理安排生产，将会影响公司产品的产量和销量，进而会对公司全年经营业绩造成影响。

风险管理措施：公司加强生产设备维护管理，根据生产周期合理安排设备的维修、更新，确保在采购、生产旺季设备运行良好。设立初加工基地，在收购季节加大原材料的初加工量的方式，以及增加产品品种实现错季生产的经营方式，从而一定程度上消除原材料供应季节性给生产和销售带来的影响。

### （七）现金采购风险

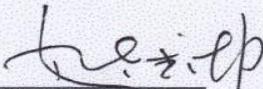
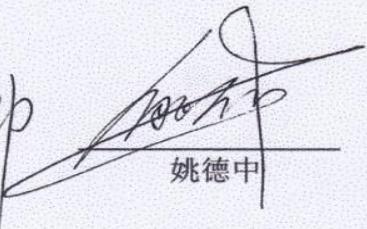
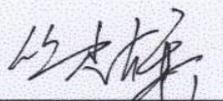
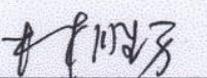
报告期内，公司原材料蓝靛果等山野产品大部分为向农户采购，由于转账方式支付货款不利用该类交易钱货两清的付款方式，因此公司无法避免进行现金采购。2012年、2013年以现金结算采购原材料的金额分别为372.58万元、364.02万元，占公司当期采购总额的比例分别为44.20%、36.77%。公司向农户现金采购时，如采购流过程未得到良好的控制，则可能存在账实不符、成本不实、漏缴增值税及相关税费等风险。

风险管理措施：2014年7月公司修订了采购管理制度，完善了相应的发票开具、货款支付和原材料出入库的管理制度，重新梳理了收购野生植物流程，要求每笔采购必须签订采购合同，查看供货方身份证件并留存复印件，检斤、质检要形成质检单，每笔采购要通知主管税务机关现场拍照、记录，并及时去税务机关代开收购发票，并加强内部的监督考核，以保证相关制度有效执行。

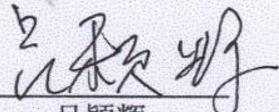
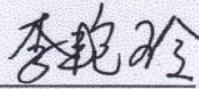
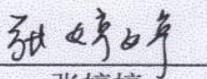
### 第五节有关声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

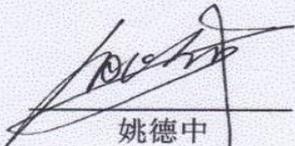
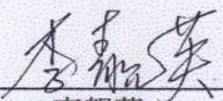
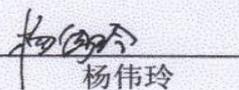
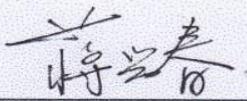
全体董事签字：

 姚德坤	 姚德中	 丛忠旗
 温广义	 林胜万	

全体监事签字：

 吕颖辉	 李艳玲	 张婷婷
--	--	--

全体高级管理人员签字：

 姚德中	 李靛英	 杨伟玲
 蒋兴春		

大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司



## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：



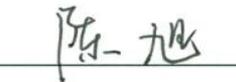
陈有安

项目负责人签字：



邹大伟

项目小组成员签字：



陈旭



赵铁成



龚仙蓝



郭思捷

中国银河证券股份有限公司  
2015年2月6日



## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书的内容无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签字：



高海鹰

经办律师签字：



高海鹰



林 林

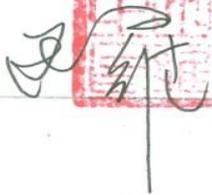


2015年2月6日

## 审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读关于大兴安岭林格贝寒带生物科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签字：

  
A handwritten signature in black ink, appearing to be '蔡伟', is written over a red square seal impression.  
A red square seal impression containing the text: 签字注册会计师 蔡伟 230103040183

蔡伟

  
A red square seal impression containing the text: 中国注册会计师 王春世 2301030221240

王春世

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



## 资产评估机构声明

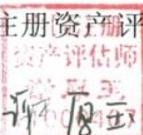
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：



曹宇

经办注册资产评估师：



谢厚玉



刘万云

北京中科华资产评估有限公司



## 第六节附件

备查文件目录：

一、主办券商推荐报告；

二、财务报表及审计报告；

三、法律意见书；

四、公司章程；

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件