

浙江绿脉农业科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]31150001号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14-16
9、 财务报表附注	17-91



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
Postal Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2016]31150001号

浙江绿脉农业科技股份有限公司董事会：

我们审计了后附的浙江绿脉农业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年10月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年1-10月、2014年度及2013年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估



计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江绿脉农业科技股份有限公司 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年 1-10 月、2014 年度及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：孙晓伟



中国注册会计师：朱 红



二〇一六年二月二十二日

合并资产负债表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	注释	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金	七、1	70,349,704.80	64,573.84	20,531,404.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、2	53,974,158.42	74,742,035.97	68,561,649.25
预付款项	七、3	12,832,656.38	11,496,591.14	83,508,016.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七、4	4,298,301.15	3,847,797.57	14,725,444.27
存货	七、5	74,280,707.20	40,369,545.52	6,396,058.95
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、6	289,569.99	5,684,537.60	125,853.74
流动资产合计		216,025,097.94	136,205,081.64	193,848,427.37
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	七、7	17,479,871.02	18,122,360.80	
固定资产	七、8	82,915,850.09	68,228,553.28	1,457,933.79
在建工程	七、9	9,803,379.00	27,084,000.00	107,333,402.87
工程物资				
固定资产清理		264,446.05	207,217.17	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、10	14,719,046.26	14,989,120.46	15,313,209.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、11	143,220,265.66	180,570,538.20	34,625,309.21
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		268,402,858.08	309,201,789.91	158,729,855.37
资产总计		484,427,956.02	445,406,871.55	352,578,282.74

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:浙江绿脉农业科技股份有限公司

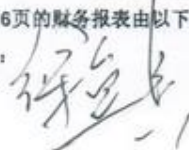
金额单位:人民币元

项 目	注 释	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款	七、13	103,746,000.00	69,807,371.39	64,988,854.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、14	5,059,352.60	40,387,749.05	20,361,119.58
预收款项	七、15	662,084.70	667,920.01	787,813.73
应付职工薪酬	七、16	1,507,330.15	1,968,241.04	1,908,915.68
应交税费	七、17	668,146.87	739,641.97	137,462.04
应付利息	七、18	874,920.00	1,462,068.52	
应付股利				
其他应付款	七、19	18,945,512.93	23,549,058.64	5,965,371.90
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		893,766.70	861,814.69	1,165,451.94
流动负债合计		132,357,113.95	139,443,865.31	95,314,989.54
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		132,357,113.95	139,443,865.31	95,314,989.54
股东权益:				
股本	七、20	80,191,387.00	75,258,641.81	75,258,641.81
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	七、21	74,837,867.93	72,024,916.79	72,024,916.79
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七、22		366,152.63	366,152.63
一般风险准备				
未分配利润	七、23	195,877,235.03	158,318,542.31	109,613,581.97
归属于母公司股东权益合计		350,906,489.96	305,968,253.54	257,263,293.20
少数股东权益		1,164,352.11	-5,247.30	
股东权益合计		352,070,842.07	305,963,006.24	257,263,293.20
负债和股东权益总计		484,427,956.02	445,406,871.55	352,578,282.74

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		143,842,660.78	179,895,428.31	258,530,857.70
其中：营业收入	七、24	143,842,660.78	179,895,428.31	258,530,857.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		124,995,688.14	129,874,074.36	200,408,037.39
其中：营业成本	七、24	103,168,422.28	103,807,832.58	169,993,738.46
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	七、25	75,434.76	27,598.40	141,155.93
销售费用	七、26	650,274.62	5,083,883.55	9,098,910.31
管理费用	七、27	17,271,483.87	16,798,537.75	18,432,389.42
财务费用	七、28	5,055,842.41	4,932,020.16	3,210,968.19
资产减值损失	七、29	-1,225,769.80	-775,798.08	-469,124.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		343,750.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,190,722.64	50,021,353.95	58,122,820.31
加：营业外收入	七、30	1,171,614.26	82,876.78	506,828.21
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	七、31	99,691.07	1,404,517.69	21,256.62
其中：非流动资产处置损失		59,771.66	29,036.94	21,256.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,262,645.83	48,699,713.04	58,608,391.90
减：所得税费用	七、32			548,736.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,262,645.83	48,699,713.04	58,059,655.49
归属于母公司股东的净利润		20,294,046.42	48,704,960.34	58,059,655.49
少数股东损益		-31,400.59	-5,247.30	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益				
的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产				
损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		20,262,645.83	48,699,713.04	58,059,655.49
归属于母公司股东的综合收益总额		20,294,046.42	48,704,960.34	58,059,655.49
归属于少数股东的综合收益总额		-31,400.59	-5,247.30	
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.26		
(二)稀释每股收益		0.26		

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司

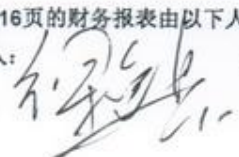
金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		166,035,387.10	174,008,378.09	270,946,407.26
收到的税费返还			18,084.66	285,409.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、33	24,542.83	6,218,632.04	1,471,902.22
经营活动现金流入小计		166,059,929.93	180,245,094.79	272,703,718.69
购买商品、接受劳务支付的现金		119,133,797.53	67,657,420.81	137,148,301.53
支付给职工以及为职工支付的现金		11,945,505.91	14,706,291.44	17,244,728.44
支付的各项税费		1,664,391.68	254,118.08	1,668,750.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、33	8,651,666.68	1,832,398.45	1,442,565.96
经营活动现金流出小计		141,395,361.80	84,450,228.78	157,504,346.90
经营活动产生的现金流量净额	七、34	24,664,568.13	95,794,866.01	115,199,371.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		343,750.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,200.00	147,858.86	419,855.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	七、33	5,500,000.00		
投资活动现金流入小计		5,867,950.00	147,858.86	419,855.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产投资支付的现金		14,268,129.64	129,768,221.32	125,676,089.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		14,268,129.64	129,768,221.32	125,676,089.59
投资活动产生的现金流量净额		-8,400,179.64	-129,620,362.46	-125,256,233.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		32,661,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,201,000.00		
取得借款收到的现金		103,746,000.00	96,328,699.28	166,089,483.74
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	七、33	14,000,000.00	11,744,044.55	3,329,782.51
筹资活动现金流入小计		150,407,000.00	108,072,743.83	169,419,266.25
偿还债务支付的现金		69,807,371.39	91,510,182.56	147,075,782.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,294,811.23	3,203,895.80	3,134,106.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息				
支付其他与筹资活动有关的现金	七、33	21,284,074.91		
筹资活动现金流出小计		96,386,257.53	94,714,078.36	150,209,888.94
筹资活动产生的现金流量净额		54,020,742.47	13,358,665.47	19,209,377.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		70,285,130.96	-20,466,830.98	9,152,515.29
六、期末现金及现金等价物余额		64,573.84	20,531,404.82	11,378,889.53
		70,349,704.80	64,573.84	20,531,404.82

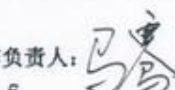
载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

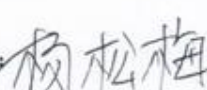
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：浙江华越农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年1-10月										少数股东权益	股本权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	75,258,641.81			72,024,916.79				366,152.63		158,318,542.31		-5,247.30	305,963,006.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	75,258,641.81			72,024,916.79				366,152.63		158,318,542.31		-5,247.30	305,963,006.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,932,745.19			2,612,951.14				-366,152.63		37,568,692.72		1,169,599.41	46,107,835.83
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	4,932,745.00			19,711,445.00						20,294,046.42		-31,400.59	20,262,645.83
1、股东投入的普通股	4,932,745.00			20,527,255.00								1,201,000.00	25,845,190.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他				-6,815,810.00									-6,815,810.00
（三）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													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）				-16,806,403.67				-366,152.63		17,264,646.30			
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他				-16,806,403.67				-366,152.63		17,264,646.30			
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他	0.19			-0.19									
四、本年年末余额	80,191,387.00			74,637,867.93						195,877,235.03		1,164,352.11	352,070,842.07

截至第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并股东权益变动表（续一）

金额单位：人民币元

项 目	2014年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,258,641.81		永续债 其他	72,024,916.79				366,152.63		109,613,581.97		257,263,293.20
注：含首次发行费用												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	75,258,641.81			72,024,916.79				366,152.63		109,613,581.97		257,263,293.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）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												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	75,258,641.81			72,024,916.79				366,152.63		158,318,542.31	-5,247.30	305,963,006.24

截至第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续二)

金额单位：人民币元

项 目	2013年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	75,258,641.81								366,152.63		51,553,926.48		199,203,637.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,258,641.81								366,152.63		51,553,926.48		199,203,637.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（二）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													
（三）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（四）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	75,258,641.81								366,152.63		109,613,581.97		257,263,293.20

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

资产负债表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：				
货币资金		183,927.24	24,182.79	237,665.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款		16,513,820.94	15,685,126.47	3,489,954.37
预付款项		2,874,285.73	11,382,844.09	14,945,377.63
应收利息				
应收股利		58,727,928.24	43,669,595.18	
其他应收款		88,059,849.02	39,321,467.10	23,730,572.87
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		241,679.43	160,172.99	
流动资产合计		166,601,490.60	110,243,388.62	42,403,570.82
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		18,099,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
投资性房地产		17,479,871.02	18,122,360.80	
固定资产		74,663,818.88	59,585,944.70	102,520.48
在建工程			18,134,000.00	91,335,357.47
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		14,719,046.26	14,989,120.46	15,313,209.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		13,681,195.07	14,338,029.16	12,493,000.00
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		138,642,931.23	143,169,455.12	137,244,087.45
资产总计		305,244,421.83	253,412,843.74	179,647,658.27

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 浙江绿脉农业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2015.10.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款		103,746,000.00	69,807,371.39	64,988,854.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,938,617.54	15,775,558.55	8,508,011.42
预收款项		562,084.70	567,920.01	
应付职工薪酬		163,754.62	113,772.72	194,547.38
应交税费		667,422.90	694,989.23	44,979.24
应付利息		874,920.00	1,462,068.52	
应付股利				
其他应付款		59,272,939.28	50,690,257.94	19,996,114.30
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		167,225,739.04	139,111,938.36	93,732,507.01
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		167,225,739.04	139,111,938.36	93,732,507.01
股东权益:				
股本		80,191,387.00	75,258,641.81	75,258,641.81
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		66,652,903.14	63,839,952.00	63,839,952.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			366,152.63	366,152.63
一般风险准备				
未分配利润		-0,825,607.35	-25,163,841.06	-53,549,595.18
股东权益合计		138,018,682.79	114,300,905.38	85,915,151.26
负债和股东权益总计		305,244,421.83	253,412,843.74	179,647,658.27

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司

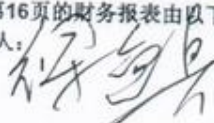
金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、营业收入		24,330,823.29	19,903,483.14	78,497,757.16
减：营业成本		21,605,336.80	17,930,199.12	77,452,284.83
营业税金及附加		72,981.34	19,865.82	132,055.95
销售费用		57,509.34	1,026,301.33	5,436,105.14
管理费用		13,611,342.22	11,534,339.76	9,060,724.19
财务费用		5,031,461.61	5,220,509.60	3,191,398.41
资产减值损失		-71,108.80	-528,340.46	-640,309.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		15,058,333.06	43,669,595.18	
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）		-918,366.16	28,370,203.15	16,134,501.63
加：营业外收入			72,180.75	283,000.01
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		8,046.43	56,629.78	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-926,412.59	28,385,754.12	15,851,501.62
减：所得税费用				548,736.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-926,412.59	28,385,754.12	16,400,238.03
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		-926,412.59	28,385,754.12	16,400,238.03

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

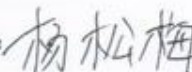
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：浙江绿脉农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-10月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,787,984.28	7,630,583.18	100,819,222.52
收到的税费返还				283,000.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,626.21	3,724,021.24	6,747.19
经营活动现金流入小计		23,792,610.49	11,354,604.42	101,108,969.72
购买商品、接受劳务支付的现金		26,452,225.66	10,123,511.45	82,281,594.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,500,560.62	2,251,108.40	2,863,857.61
支付的各项税费		1,594,862.72	123,917.73	1,609,320.74
支付其他与经营活动有关的现金		8,061,470.59	1,035,954.06	898,021.05
经营活动现金流出小计		37,609,119.59	13,534,491.64	87,652,793.77
经营活动产生的现金流量净额		-13,816,509.10	-2,179,887.22	13,456,175.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		596,988.24	91,411.45	159,285.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		596,988.24	91,411.45	159,285.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,403,234.47	10,714,813.32	27,235,430.60
投资支付的现金		99,000.00		12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,502,234.47	10,714,813.32	39,235,430.60
投资活动产生的现金流量净额		-2,905,246.23	-10,623,401.87	-39,076,145.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		31,460,000.00		
取得借款收到的现金		103,746,000.00	96,328,699.28	166,089,483.74
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		14,000,000.00	27,043,854.15	5,287,289.60
筹资活动现金流入小计		149,206,000.00	123,372,553.43	171,376,773.34
偿还债务支付的现金		69,807,371.39	91,510,182.56	147,075,782.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,294,810.52	3,203,897.11	3,134,106.47
支付其他与筹资活动有关的现金		57,222,318.31	16,068,667.83	6,488,354.96
筹资活动现金流出小计		132,324,500.22	110,782,747.50	156,698,243.90
筹资活动产生的现金流量净额		16,881,499.78	12,589,805.93	14,678,529.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		24,182.79	237,665.95	11,179,106.16
六、期末现金及现金等价物余额		183,927.24	24,182.79	237,665.95

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,258,641.81				63,839,982.00				366,152.63		-25,163,841.06	114,300,905.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,258,641.81				63,839,982.00				366,152.63		-25,163,841.06	114,300,905.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”）	4,932,745.19				2,812,951.14				-366,152.63		16,336,233.71	23,717,777.41
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	4,932,745.00				19,711,445.00							
1、股东投入的普通股	4,932,745.00				26,527,255.00							
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-6,815,810.00							-6,815,810.00
（三）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												
（四）股东权益内部结转					-16,898,493.67				-366,152.63		17,264,646.30	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他					-16,898,493.67				-366,152.63		17,264,646.30	
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他	0.19				-0.19							
四、本年年末余额	80,191,387.00				66,652,903.14						-8,825,607.35	138,018,682.79

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 杨松梅


 马浩


 杨松梅

股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	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
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-53,545,595.18	85,915,151.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-53,545,595.18	85,915,151.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 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												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-25,163,841.06	114,300,905.38

截至第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 

股东权益变动表 (续二)

编制单位: 浙江绿脉农业科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	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
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-37,149,357.15	102,315,389.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-37,149,357.15	102,315,389.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 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												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	75,258,641.81				63,839,952.00				366,152.63		-53,549,595.18	85,915,151.26

载于第17页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江绿脉农业科技股份有限公司
2015年1-10月、2014年度、2013年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江绿脉农业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名为“宁波怡骥供应链管理有限公司”,由怡城投资有限公司出资设立,初始注册资本为80万美元,于2009年9月9日取得宁波市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资甬外字[2009]0171号),并于2009年9月15日取得由宁波市工商行政管理局核发的注册号为330200400042474的《企业法人营业执照》,法定代表人为徐逸真,注册地为宁波市北仑区新碶进港路868号,注册资本:80,191,387.00元。经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月10日验资,出具了信会师报字[2015]第114972号验资报告。

于2009年10月16日,宁波怡骥股东完成首次出资12万美元,浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所于2009年10月16日验资,出具了浙正大甬验字(2009)第1054号验资报告。于2010年3月3日,根据股东会决议,本公司股本由美元12万元变更为美元100万元。浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所于2010年5月5日及2010年5月10日验资,出具了浙正大甬验字(2010)第1031号及浙正大甬验字(2010)第1033号验资报告。

于2010年6月28日,根据股东会决议,本公司股本由美元100万元变更为美元260.05万元。浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所于2010年9月9日及2010年9月16日验资,出具了浙正大甬验字(2010)第1059号及浙正大甬验字(2010)第1057号验资报告。

于2010年11月,本公司向宁波市工商局申请实收资本由美元260.05万元变更为360.05万美元。浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所于2010年10月13日、2010年10月28日及2010年11月12日验资,出具了浙正大甬验字(2010)第1067号、浙正大甬验字(2010)第1070号及浙正大甬验字(2010)第1072号验资报告。

于2011年4月20日,本公司向宁波市工商局申请实收资本由美元360.05万元变更为557.05万美元。浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所于2011年3月10日及2011年3月18日验资,出具了浙正大甬验字(2011)第1006号及浙正大甬验字(2011)第1009号验资报告。

于2012年6月25日,本公司向宁波市工商局申请实收资本由美元557.05万元变更为1,000万美元。宁波威远会计师事务所有限公司2012年6月19日、2012年6月25日及2012年6月27日验资,出具了威远验字[2012]1068号、威远验字[2012]1073号及威远验字[2012]1076号验资报告。

一、公司基本情况（续）

于2012年9月17日，根据股东会决议，决定向部分投资者转让持有本公司44.24%的部分股权，受让方包括4名境外投资者（分别为：聚龙（香港）控股有限公司、PLATEAU GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED、MAN DALI HROMIN和潘少姜）、6位中国境内投资者（分别为：宁波北仑区健农投资管理有限公司、宁波市北仑区甜泉投资管理有限公司、蔡扬波、王美珍、林亮亮和上海方川投资管理合伙企业（有限合伙））。

于2012年9月25日，根据董事会决议，同意股东怡城投资转让持有本公司的4.94%股权，以及蔡扬波、王美珍、林亮亮转让持有本公司的全部股权；同意本公司注册资本由美元表示变更为人民币表示，本公司注册资本由1,000万美元变更为65,118,593.81元人民币；同意本公司注册资本增加7,540,048元人民币。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年9月29日验资，出具了天健沪验[2012]17号验资报告。

于2012年12月18日，根据董事会决议，同意北京中咨顺景创业投资有限公司和北京榕树景盛股权投资中心（有限合伙）转让持有本公司的股权；同意宁波北仑汇通智业投资管理有限公司向公司注资260万元人民币。宁波威远会计师事务所有限公司于2012年12月28日验资，出具了威远验字[2012]1157号验资报告。

于2015年4月5日，根据董事会决议，同意宁波市北仑区甜泉投资管理有限公司转让所持本公司1.06%股权；于2015年5月5日，根据董事会决议，同意宁波市北仑区健农投资管理有限公司、北京中咨壮大股权投资中心（有限合伙）、PLATEAU GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED、宁波市北仑区甜泉投资管理有限公司、上海锐益股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京厚朴伟业投资中心（有限合伙）、上海溪旁树投资管理中心（有限合伙）、北京汇森东方投资管理中心（有限合伙）、聚龙（香港）控股有限公司、潘少姜、深圳市勃辰创业投资合伙企业（有限合伙）分别转让所持本公司部分股权。

于2015年5月12日，根据董事会决议，同意公司增加注册资本4,932,745.00元人民币。宁波经济技术开发区康勤会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月20日验资，出具了康勤会验【2015】第2006号验资报告。

于2015年8月12日，根据董事会决议，同意本公司整体变更为股份制公司，变更后股权结构不变。

本公司经营范围主要包括：现代农业科技的研究、开发；供应链管理服务；自营和代理各类商品和服务的进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请）；初级农产品及农副产品（不含粮食、烟草、棉花）、干货的收购、批发、配送；绿化、保洁服务；销售预包装食品（在许可证有效期内经营）；自有房产出租及物业管理服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-10 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

四、重要会计政策和会计估计（续）

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

四、重要会计政策和会计估计（续）

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

四、重要会计政策和会计估计（续）

8、金融工具（续）

（3）金融资产减值（续）

应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

四、重要会计政策和会计估计（续）

8、金融工具（续）

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

四、重要会计政策和会计估计（续）

9、应收款项（续）

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元以上且占应收账款账面余额 5%以上的款项，或其他应收款余额前五位且金额 50 万元以上且占其他应收款账面余额 5%以上的款项，确定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本公司对应收关联方款项、非银行金融机构借款保证金不计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

本公司对组合采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

四、重要会计政策和会计估计（续）

10、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品及消耗性生物资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（6）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

11、长期股权投资（续）

（1）投资成本的确定（续）

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

四、重要会计政策和会计估计（续）

11、长期股权投资（续）

（2）后续计量及损益确认方法（续）

② 权益法核算的长期股权投资（续）

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

四、重要会计政策和会计估计（续）

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

13、固定资产（续）

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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。

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。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。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。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

四、重要会计政策和会计估计（续）

15、借款费用（续）

（2）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。

（3）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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

四、重要会计政策和会计估计（续）

16、无形资产（续）

（1）无形资产的计价方法（续）

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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	50 年	土地使用权证有效期

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。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬及离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

17、职工薪酬（续）

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司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。

19、政府补助

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

四、重要会计政策和会计估计（续）

20、递延所得税资产/递延所得税负债（续）

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

20、递延所得税资产/递延所得税负债（续）

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的子公司；
- （2）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （3）与本公司受同一实际控制人控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

22、重大会计判断和估计

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

22、重大会计判断和估计（续）

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

四、重要会计政策和会计估计（续）

22、重大会计判断和估计（续）

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

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

（7）成本核算方法

本公司按实际销售量占预计总产量的比例结转成本，预计总产量存在一定的不确定性，该估计影响报告期的成本，最终实际总产量与预计总产量的差异计入生产周期的最后一期的成本。

五、税项

(1) 本公司及下属子公司(附注六、(1))的主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/免税	13%/免税	13%/免税
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%/免税	25%/免税	25%/免税

(2) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条等有关规定对企业销售自产初级农产品、蔬菜流通环节等免增值税。

根据《企业所得税法》第二十七条第一款规定：从事农、林、牧、渔可以减免、免征企业所得税，根据《企业所得税实施条例》第八十六条第一款规定：蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖类、水果、坚果的种植免征企业所得税。

本公司的法定企业所得税税率为 25%。

本公司的子公司宁波绿脉、龙岩怡骥、滨州怡骥、厦门怡骥、三亚绿脉、永春怡骥、潍坊绿脉均享受增值税免税政策。

五、税项（续）

（3）按纳税主体披露：

纳税主体名称	所得税税率(%)
浙江绿脉农业科技股份有限公司	25
龙岩怡骥有机农业有限公司	法定免税
厦门怡骥现代农业开发有限公司	法定免税
滨州怡骥农业科技发展有限公司	法定免税
宁波绿脉果蔬商贸有限公司	25
北京绿脉果蔬销售有限公司	25
厦门绿脉商贸有限公司	25
宁波绿脉农业开发有限公司	法定免税
宁波农易农业发展有限公司	法定免税
三亚绿脉现代农业开发有限公司	法定免税
永春县怡骥农业科技发展有限公司	法定免税
潍坊市绿脉农业发展有限公司	25
香港绿脉农业科技有限公司	16.5
宁波市北仑区绿农投资管理有限公司	25

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	期末 实际投资额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表	少数股 东权益
龙岩怡疆有机农业有限公司 ("龙岩怡疆")	连城	零售预包装食品、 无公害及其以上等 级蔬菜水果种植销 售	人民币 200 万元	人民币 200 万元	100	100	是	-
厦门怡疆现代农业开发有限 公司("厦门怡疆")	厦门	食用菌、水果蔬菜 种植批发	人民币 200 万元	人民币 200 万元	100	100	是	-
滨州怡疆农业科技发展有限 公司("滨州怡疆")	滨州	蔬菜、水果新模式 种植、清洗、包装、 销售	人民币 1000 万元	人民币 1000 万元	100	100	是	-
宁波绿脉果蔬商贸有限公司 ("绿脉果蔬")	北仑	预包装食品、散装 食品的批发、零售	人民币 100 万元	人民币 100 万元	100	100	是	-
北京绿脉果蔬销售有限公司 ("北京绿脉")	北京	批发预包装食品	人民币 200 万元	人民币 200 万元	100	100	是	-
厦门绿脉商贸有限公司("厦门 绿脉")	厦门	谷物、豆及薯类批 发	人民币 100 万元	人民币 100 万元	100	100	是	-
宁波绿脉农业开发有限公司 ("宁波绿脉")	北仑	蔬菜、水果种植、 清洗、包装	人民币 100 万元	-	100	100	是	-
宁波农易农业发展有限公司 ("宁波农易")	北仑	蔬菜、水果种植、 销售	人民币 200 万元	-	70	70	是	30
三亚绿脉现代农业开发有限 公司("三亚绿脉")	三亚	蔬菜、水果种植、 销售	人民币 10 万元	人民币 9.9 万元	99	99	是	1
永春县怡疆农业科技发展有 限公司("永春怡疆")	永春	蔬菜、水果新模式 种植、销售	人民币 100 万元	人民币 100 万元	100	100	是	-
潍坊市绿脉农业发展有限公 司("潍坊绿脉")	寿光	蔬菜、水果种植、 销售, 进出口业务	人民币 300 万元	人民币 180 万元	60	60	是	40
香港绿脉农业科技有限公司	香港	食品贸易	港币 1 万元	-	70	70	是	30
宁波市北仑区绿农投资管理 有限公司	北仑	投资管理、实业管 理、资产管理	人民币 2000 万元	-	100	100	是	-

六、在其他主体中的权益（续）

(2) 重要的非全资子公司

本公司报告期内无重要的非全资子公司。

七、合并及公司财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	297,578.76	41,224.38	27,343.55
银行存款	70,052,126.04	23,349.46	20,504,061.27
合计	70,349,704.80	64,573.84	20,531,404.82

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	56,814,969.38	100.00	2,840,810.96	5.00	53,974,158.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,814,969.38	100.00	2,840,810.96	5.00	53,974,158.42

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	78,771,195.02	100.00	4,029,159.05	5.12	74,742,035.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,771,195.02	100.00	4,029,159.05	5.12	74,742,035.97

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

2、应收账款（续）

(1) 应收账款分类披露（续）

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	72,170,149.30	100.00	3,608,500.05	5.00	68,561,649.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	72,170,149.30	100.00	3,608,500.05	5.00	68,561,649.25

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2015年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	56,813,719.65	99.99	2,840,685.99
1-2年	1,249.73	0.01	124.97
合计	56,814,969.38	100.00	2,840,810.96

(续)

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	76,959,208.97	97.70	3,847,960.45
1-2年	1,811,986.05	2.30	181,198.60
合计	78,771,195.02	100.00	4,029,159.05

(续)

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	72,170,149.30	100.00	3,608,500.05
1-2年	-	-	-
合计	72,170,149.30	100.00	3,608,500.05

于2015年10月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，无关联方欠款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

2、应收账款（续）

(3) 报告期末应收账款余额前五名单位情况：

2015年10月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州江南果蔬批发市场 336 档	第三方客户	20,099,773.00	1 年以内	35.38
宁阳县马家庙蔬菜有限公司	第三方客户	14,969,589.21	1 年以内	26.35
汕头市峰达果菜商行	第三方客户	8,350,285.42	1 年以内	14.70
厦门海四洲商贸有限公司	第三方客户	3,097,502.25	1 年以内	5.45
厦门牛岭山果蔬专业合作社	第三方客户	2,573,063.00	1 年以内	4.53
合计		49,090,212.88		86.41

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
连城县川乐烤烟种植专业合作社	第三方客户	19,994,130.00	1 年以内	26.75
厦门三秀山蔬菜专业合作社	第三方客户	16,683,574.50	1 年以内	22.32
厦门市海沧区融茂蔬菜种植专业合作社	第三方客户	13,869,768.20	1 年以内	18.56
厦门海四洲商贸有限公司	第三方客户	7,230,850.65	1 年以内	9.67
连城县红心地瓜干协会	第三方客户	7,038,175.00	1 年以内	9.42
合计		64,816,498.35		86.72

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宁阳县马家庙蔬菜有限公司	第三方客户	30,390,125.70	1 年以内	44.33
连城田头收购站（杨芳）	第三方客户	14,067,905.70	1 年以内	20.52
连城县联香园食品有限公司	第三方客户	5,682,244.00	1 年以内	8.29
厦门市绿百合食品有限公司	第三方客户	4,743,969.48	1 年以内	6.92
汕头市峰达果菜商行	第三方客户	4,463,187.78	1 年以内	6.51
合计		59,347,432.66		86.57

(4) 报告期计提、转回的坏账准备情况

2015年1-10月，转回坏账准备金额1,188,348.09元。

2014年度，计提坏账准备金额420,659.00元。

2013年度，转回坏账准备金额781,302.74元。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2015年10月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	12,251,227.02	95.47
1至2年	82,436.06	0.64
2至3年	498,993.30	3.89
合计	12,832,656.38	100.00

(续)

账龄	2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	10,826,267.18	94.17
1至2年	670,323.96	5.83
合计	11,496,591.14	100.00

(续)

账龄	2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	83,508,016.34	100.00
合计	83,508,016.34	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重大的预付款项

单位名称	与本公司关系	2015年10月31日	账龄	未结算原因
厦门市翔安区勤种果蔬专业合作社	材料供应商	498,993.30	2-3年	沃尔玛业务重启后的流动资金
合计		498,993.30		

(续)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	未结算原因
厦门市翔安区勤种果蔬专业合作社	材料供应商	498,993.30	1-2年	沃尔玛业务重启后的流动资金
合计		498,993.30		

2013年12月31日：无

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

3、预付账款（续）

（3）预付款项金额前五名单位情况

2015年10月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
连城县文亨惠民化肥经营部	材料供应商	5,321,526.00	1年以内	41.47
寿光市亿龙食品有限公司	材料供应商	2,346,356.58	1年以内	18.28
连城县文亨陂头山家庭农场	材料供应商	963,765.75	1年以内	7.51
华升建设集团有限公司	设备供应商	810,000.00	1年以内	6.31
禾丰高效生态产业技术有限公司	材料供应商	500,000.00	1年以内	3.90
合计		9,941,648.33		77.47

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
厦门市鑫金宏贸易有限公司	材料供应商	10,488,586.16	1年以内	91.23
厦门市翔安区勤种果蔬专业合作社	材料供应商	498,993.30	1-2年	4.34
张国生	材料供应商	230,000.00	1年以内	2.00
宁波利迅智能工程有限公司	设备供应商	114,330.60	1-2年	0.99
上海黎光照明电器有限公司	材料供应商	24,725.00	1年以内	0.22
合计		11,356,635.06		98.78

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
五指山市番阳镇毛组村委会毛域村	土地租金	14,718,600.00	1年以内	17.63
三亚市海棠湾镇湾坡村	土地租金	11,965,200.00	1年以内	14.33
三亚市吉阳镇大茅村委员会大茅管理区下新村	土地租金	5,421,000.00	1年以内	6.49
厦门天然园农特产品有限公司	材料供应商	3,896,775.80	1年以内	4.67
三亚市吉阳镇中廖村委员会中廖社区中和村	土地租金	3,104,400.00	1年以内	3.72
合计		39,105,975.80		46.84

于2015年10月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，无关联方欠款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,530,371.21	100.00	232,070.06	5.12	4,298,301.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,530,371.21	100.00	232,070.06	5.12	4,298,301.15

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,117,289.34	100.00	269,491.77	6.55	3,847,797.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,117,289.34	100.00	269,491.77	6.55	3,847,797.57

(续)

类别	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,191,393.12	100.00	1,465,948.85	9.05	14,725,444.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,191,393.12	100.00	1,465,948.85	9.05	14,725,444.27

于2015年10月31日、2014年12月31日和2013年12月31日，其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2015年10月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	4,491,413.21	99.14	224,570.66
1-2年（含2年）	2,922.00	0.06	292.20
2-3年（含3年）	36,036.00	0.80	7,207.20
合计	4,530,371.21	100.00	232,070.06

（续）

账龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	3,022,300.19	73.41	151,464.45
1-2年（含2年）	1,009,705.15	24.52	100,970.52
2-3年（含3年）	85,284.00	2.07	17,056.80
合计	4,117,289.34	100.00	269,491.77

（续）

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	3,071,509.12	18.97	153,960.45
1-2年（含2年）	13,119,884.00	81.03	1,311,988.40
合计	16,191,393.12	100.00	1,465,948.85

（3）其他应收款中欠款金额前五名单位情况

2015年10月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
马骞	采购备用金	2,125,000.00	1年以内	46.91
宁波北仑甜泉投资公司 投资管理有限公司	关联方往来款	1,127,296.28	1年以内	24.88
宁波市鄞州太白花卉苗木 培育场	第三方往来款	500,000.00	1年以内	11.04
隋永立	第三方往来款	300,000.00	1年以内	6.62
黄谷强	员工备用金	150,000.00	1年以内	3.31
合计		4,202,296.28		92.76

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

4、其他应收款（续）

（3）其他应收款中欠款金额前五名单位情况（续）

2014年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
黄谷强	员工备用金	800,000.00	1年以内	20.79
华升建设集团有限公司 宁波北仑分公司	代垫水电费	501,404.79	1年以内	13.03
马骞	采购备用金	461,000.00	1年以内	11.98
周庆云	员工备用金	359,998.00	1年以内	9.36
厦门日华投资有限公司	房屋押金	55,128.00	1年以内	1.43
合计		2,177,530.79		56.59

2013年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
连城县红心地瓜干协会	合作费	10,034,000.00	1-2年	68.14
宁波经济技术开发区财政局	建设押金	1,148,471.00	1年以内	7.80
厦门市翔安区龙山珍味果蔬专业合作社	保证金	103,500.00	1年以内	0.70
厦门市翔安区一拳果蔬专业合作社	保证金	60,000.00	1年以内	0.41
厦门日华投资有限公司	押金	52,806.00	1年以内	0.36
合计		11,398,777.00		77.41

（4）报告期计提、转回的坏账准备情况

2015年1-10月，转回坏账准备金额37,421.71元。

2014年度，转回坏账准备金额1,196,457.08元。

2013年度，计提坏账准备金额312,177.82元。

（5）报告期实际核销的其他应收账款情况：无。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

5、存货

项目	2015年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,249.55		13,249.55
库存商品	17,220.49		17,220.49
消耗性生物资产	74,250,237.16		74,250,237.16
合计	74,280,707.20		74,280,707.20

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,178.00		10,178.00
库存商品	17,220.49		17,220.49
消耗性生物资产	40,342,147.03		40,342,147.03
合计	40,369,545.52		40,369,545.52

(续)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,600.00		9,600.00
库存商品	181,598.25		181,598.25
消耗性生物资产	6,204,860.70		6,204,860.70
合计	6,396,058.95		6,396,058.95

6、其他流动资产

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
理财产品		5,500,000.00	
维修费			120,000.00
可抵扣增值税进项税	289,569.99	184,537.60	5,853.74
合计	289,569.99	5,684,537.60	125,853.74

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

7、投资性房地产

2015年1-10月

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
2015年1月1日	18,466,665.54	18,466,665.54
本期增加金额		
本期减少金额		
2015年10月31日	18,466,665.54	18,466,665.54
二、累计折旧和累计摊销		
2015年1月1日	344,304.74	344,304.74
本期计提	642,489.78	642,489.78
本期减少金额		
2015年10月31日	986,794.52	986,794.52
三、减值准备		
2015年1月1日		
2015年10月31日		
四、账面价值		
2015年10月31日	17,479,871.02	17,479,871.02
2015年1月1日	18,122,360.80	18,122,360.80

于2015年10月31日本公司以账面价值人民币17,479,871.02元的投资性房地产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

7、投资性房地产（续）

2014 年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
2014 年 1 月 1 日		
在建工程转入	18,466,665.54	18,466,665.54
本期减少金额	-	-
2014 年 12 月 31 日	18,466,665.54	18,466,665.54
二、累计折旧和累计摊销		
2014 年 1 月 1 日		
本期计提	344,304.74	344,304.74
本期减少金额		
2014 年 12 月 31 日	344,304.74	344,304.74
三、减值准备		
2014 年 1 月 1 日		
2014 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
2014 年 12 月 31 日	18,122,360.80	18,122,360.80
2014 年 1 月 1 日		

于 2014 年 12 月 31 日本公司以账面价值人民币 18,122,360.80 元的投资性房地产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

8、固定资产

2015年1-10月

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
一、固定资产原值：					
2015年1月1日	57,121,814.46	12,596,213.41	1,188,835.18	406,064.00	71,312,927.05
本年购入		80,822.97	254,505.25	515,000.00	850,328.22
在建工程转入		18,134,000.00			18,134,000.00
本年处置		171,744.77	76,819.16		248,563.93
2015年10月31日	57,121,814.46	30,639,291.61	1,366,521.27	921,064.00	90,048,691.34
二、累计折旧：					
2015年1月1日	1,341,570.52	1,163,234.56	295,824.45	283,744.24	3,084,373.77
本年计提	2,393,469.66	1,355,004.92	251,381.49	155,974.80	4,155,830.87
本年处置		67,074.86	40,288.53		107,363.39
2015年10月31日	3,735,040.18	2,451,164.62	506,917.41	439,719.04	7,132,841.25
三、减值准备：					
2015年1月1日					
2015年10月31日					
四、固定资产账面价值					
2015年10月31日	53,386,774.28	28,188,126.99	859,603.86	481,344.96	82,915,850.09
2015年1月1日	55,780,243.94	11,432,978.85	893,010.73	122,319.76	68,228,553.28

于2015年10月31日本公司以账面价值人民币53,386,774.28元的固定资产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

8、固定资产（续）

2014 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
一、固定资产原值：					
2014 年 1 月 1 日		1,003,237.80	602,332.55	406,064.00	2,011,634.35
本年购入	530,515.67	3,118,809.86	753,900.08		4,403,225.61
在建工程转入	56,591,298.79	8,722,255.40			65,313,554.19
本年处置		248,089.65	167,397.45		415,487.10
2014 年 12 月 31 日	57,121,814.46	12,596,213.41	1,188,835.18	406,064.00	71,312,927.05
二、累计折旧：					
2014 年 1 月 1 日		98,410.18	221,586.26	233,704.12	553,700.56
本年计提	1,341,570.52	1,088,945.65	81,491.05	50,040.12	2,562,047.34
本年处置		24,121.27	7,252.86		31,374.13
2014 年 12 月 31 日	1,341,570.52	1,163,234.56	295,824.45	283,744.24	3,084,373.77
三、减值准备：					
2014 年 1 月 1 日					
2014 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
2014 年 12 月 31 日	55,780,243.94	11,432,978.85	893,010.73	122,319.76	68,228,553.28
2014 年 1 月 1 日		904,827.62	380,746.29	172,359.88	1,457,933.79

于 2014 年 12 月 31 日本公司以账面价值人民币 55,780,243.94 元的固定资产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

8、固定资产（续）

2013 年度

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	交通运输工具	合计
一、固定资产原值：					
2013 年 1 月 1 日		656,455.00	557,540.29	406,064.00	1,620,059.29
本年购入		526,082.80	369,028.19		895,110.99
本年处置		179,300.00	324,235.93		503,535.93
2013 年 12 月 31 日		1,003,237.80	602,332.55	406,064.00	2,011,634.35
二、累计折旧：					
2013 年 1 月 1 日		14,770.26	144,015.71	134,473.05	293,259.02
本年计提		97,608.08	126,025.92	99,231.07	322,865.07
本年处置		13,968.16	48,455.37		62,423.53
2013 年 12 月 31 日		98,410.18	221,586.26	233,704.12	553,700.56
三、减值准备：					
2013 年 1 月 1 日					
2013 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
2013 年 12 月 31 日		904,827.62	380,746.29	172,359.88	1,457,933.79
2013 年 1 月 1 日		641,684.74	413,524.58	271,590.95	1,326,800.27

于 2013 年 12 月 31 日本公司无固定资产用于抵押获取银行贷款。

2015 年 10 月 31 日，本公司无暂时闲置之固定资产。(2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日：无)

2015 年 10 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。(2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日：无)

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2015年10月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿脉温室种植场				18,134,000.00		18,218,086.00
互联网工程	3,750,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
龙岩植物工厂	5,200,000.00		5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00
宁波新厂区						72,012,221.47
滨州温室种植场						7,048,045.40
冷冻库						1,000,050.00
办公室装修						105,000.00
马坊农场	703,379.00		703,379.00			
其他	150,000.00		150,000.00			
合计	9,803,379.00		9,803,379.00	27,084,000.00		107,333,402.87

截至2015年10月31日止，本公司无在建工程进行抵押取得借款。（2014年12月31日：无；2013年12月31日：无）。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

9、在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2014年12月31日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2015年10月31日	利息资本 化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
绿脉温室 种植场	18,134,000.00		18,134,000.00						自筹
龙岩植物 工厂	5,200,000.00				5,200,000.00				自筹
互联网工 程	3,750,000.00				3,750,000.00				自筹
马坊农场		703,379.00			703,379.00				自筹
其他		150,000.00			150,000.00				自筹
合计	27,084,000.00	853,379.00	18,134,000.00		9,803,379.00				

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

9、在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目变动情况（续）

项目名称	2013年12月31日	本期增加 金额	本期转入固定 资产及投资房 地产金额	本期其他 减少金额	2014年12月31日	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
宁波新厂 区	72,012,221.47	2,940,742.86	74,952,964.33						自筹
绿脉温室 种植场	18,218,086.00			84,086.00	18,134,000.00				自筹
滨州温室 种植场	7,048,045.40	674,160.00	7,722,205.40						自筹
龙岩植物 工厂	5,200,000.00				5,200,000.00				自筹
互联网工 程	3,750,000.00				3,750,000.00				自筹
冷冻库	1,000,050.00		1,000,050.00						自筹
办公室装 修	105,000.00		105,000.00						自筹
合计	107,333,402.87	3,614,902.86	83,780,219.73	84,086.00	27,084,000.00				

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

9、在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目变动情况（续）

项目名称	2012年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2013年12月31日	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宁波新厂区	43,207,659.79	28,804,561.68			72,012,221.47				自筹
绿脉温室种植场	15,350,000.00	2,868,086.00			18,218,086.00				自筹
滨州温室种植场	4,600,000.00	2,448,045.40			7,048,045.40				自筹
龙岩植物工场	5,200,000.00				5,200,000.00				自筹
互联网工程	3,750,000.00				3,750,000.00				自筹
冷冻库	1,000,050.00				1,000,050.00				自筹
办公室装修		105,000.00			105,000.00				自筹
合计	73,107,709.79	34,225,693.08			107,333,402.87				

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

10、无形资产

2015年1-10月

项目	土地使用权	合计
一、无形资产原值：		
2015年1月1日	16,204,454.40	16,204,454.40
本年购入		
本年处置		
2015年10月31日	16,204,454.40	16,204,454.40
二、累计摊销：		
2015年1月1日	1,215,333.94	1,215,333.94
本年摊销	270,074.20	270,074.20
本年处置		
2015年10月31日	1,485,408.14	1,485,408.14
三、无形资产减值准备：		
2015年10月31日		
2015年1月1日		
四、无形资产账面价值：		
2015年1月1日	14,989,120.46	14,989,120.46
2015年10月31日	14,719,046.26	14,719,046.26

于2015年10月31日本公司以账面价值人民币14,719,046.26元的无形资产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

10、无形资产（续）

2014 年度

项目	土地使用权	合计
一、无形资产原值：		
2014 年 1 月 1 日	16,204,454.40	16,204,454.40
本年购入		
本年处置		
2014 年 12 月 31 日	16,204,454.40	16,204,454.40
二、累计摊销：		
2014 年 1 月 1 日	891,244.90	891,244.90
本年摊销	324,089.04	324,089.04
本年处置		
2014 年 12 月 31 日	1,215,333.94	1,215,333.94
三、无形资产减值准备：		
2014 年 12 月 31 日		
2014 年 1 月 1 日		
四、无形资产账面价值：		
2014 年 1 月 1 日	15,313,209.50	15,313,209.50
2014 年 12 月 31 日	14,989,120.46	14,989,120.46

于 2014 年 12 月 31 日本公司以账面价值人民币 14,989,120.46 元的无形资产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

10、无形资产（续）

2013 年度

项目	土地使用权	合计
一、无形资产原值：		
2013 年 1 月 1 日	16,204,454.40	16,204,454.40
本年购入		
本年处置		
2013 年 12 月 31 日	16,204,454.40	16,204,454.40
二、累计摊销：		
2013 年 1 月 1 日	567,155.86	567,155.86
本年摊销	324,089.04	324,089.04
本年处置		
2013 年 12 月 31 日	891,244.90	891,244.90
三、无形资产减值准备：		
2013 年 12 月 31 日		
2013 年 1 月 1 日		
四、无形资产账面价值：		
2013 年 1 月 1 日	15,637,298.54	15,637,298.54
2013 年 12 月 31 日	15,313,209.50	15,313,209.50

于 2013 年 12 月 31 日本公司以账面价值人民币 15,313,209.50 元的无形资产用于抵押获取银行贷款。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

11、长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	2015年10月31日
技术支持、指导及技术使用独占许可费	10,881,000.00		1,343,333.33	9,537,666.67
装修款	3,457,029.16		1,482,954.15	1,974,075.01
管道工程		620,000.00	275,555.52	344,444.48
装修设计工程		210,000.00	52,499.97	157,500.03
绿化工程		1,527,103.00	381,775.77	1,145,327.23
消防改造工程		85,000.00	21,250.00	63,750.00
网络安装工程		550,118.00	91,686.35	458,431.65
龙岩种植一期大棚	3,017,600.00		1,257,333.30	1,760,266.70
龙岩种植二期大棚	1,604,073.60		445,576.00	1,158,497.60
龙岩种植大棚维修	5,920,000.04		1,233,333.30	4,686,666.74
竹林山地租金	119,056,666.67		21,646,666.70	97,409,999.97
滨州排水工程费用	194,815.00		41,450.00	153,365.00
滨州土地租金		452,411.93	17,470.67	434,941.26
厦门怡骥种植土地租金		1,440,833.27	379,166.65	1,061,666.62
三亚土地租金	30,056,000.00		12,523,333.30	17,532,666.70
三亚蔬菜大棚	5,886,000.00		545,000.00	5,341,000.00
永春土地租金	497,353.73		497,353.73	
合计	180,570,538.20	4,885,466.20	42,235,738.74	143,220,265.66

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

11、长期待摊费用（续）

项目	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年12月31日
技术支持、指导及技术使用独占许可费	12,493,000.00		1,612,000.00	10,881,000.00
装修款		4,148,435.00	691,405.84	3,457,029.16
龙岩种植耕地地租	1,861,350.00		1,861,350.00	
龙岩种植一期大棚	4,657,600.04		1,640,000.04	3,017,600.00
龙岩种植二期大棚	2,005,092.00		401,018.40	1,604,073.60
龙岩种植大棚维修	7,760,000.00		1,839,999.96	5,920,000.04
龙岩种植土地改良	4,283,634.48		4,283,634.48	
竹林山地租金		129,880,000.00	10,823,333.33	119,056,666.67
厦门绿脉装修款		148,643.19	148,643.19	
厦门绿脉房租		130,462.14	130,462.14	
滨州排水工程费用	244,555.00		49,740.00	194,815.00
三亚土地租金		45,084,000.00	15,028,000.00	30,056,000.00
三亚蔬菜大棚		6,540,000.00	654,000.00	5,886,000.00
永春土地租金	1,320,077.69		822,723.96	497,353.73
合计	34,625,309.21	185,931,540.33	39,986,311.34	180,570,538.20

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

11、长期待摊费用（续）

项目	2012年12月31日	本期增加	本期摊销	2013年12月31日
技术支持、指导及技术使用独占许可费	14,105,000.00		1,612,000.00	12,493,000.00
龙岩种植耕地地租		7,701,769.78	5,840,419.78	1,861,350.00
龙岩种植一期大棚	6,297,600.08		1,640,000.04	4,657,600.04
龙岩种植二期大棚	2,406,110.40		401,018.40	2,005,092.00
龙岩种植大棚维修	1,620,000.00	7,400,000.00	1,260,000.00	7,760,000.00
龙岩种植土地改良	5,351,468.42	6,049,133.90	7,116,967.84	4,283,634.48
滨州排水工程费用		248,700.00	4,145.00	244,555.00
永春土地租金		1,800,000.00	479,922.31	1,320,077.69
合计	29,780,178.90	23,199,603.68	18,354,473.37	34,625,309.21

12、资产减值准备

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年10月31日
			转回	转销	
坏账准备	4,298,650.82		1,225,769.80		3,072,881.02
合计	4,298,650.82		1,225,769.80		3,072,881.02

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	5,074,448.90		775,798.08		4,298,650.82
合计	5,074,448.90		775,798.08		4,298,650.82

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	5,543,573.82		469,124.92		5,074,448.90
合计	5,543,573.82		469,124.92		5,074,448.90

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	备注
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00	21,000,000.00	注1
担保借款			24,000,000.00	注2
保理借款		9,807,371.39	19,988,854.67	注3
委托借款	43,746,000.00			注4
合计	103,746,000.00	69,807,371.39	64,988,854.67	

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

13、短期借款（续）

注 1：抵押借款明细如下

2015 年 10 月 31 日

单位：人民币万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	借款金额	抵押物	权属	抵押物账面价值
北仑工行	2015/3/2	2016/3/1	4.61%	1,500.00	工业房地 产	本公司	8,588.57
	2015/7/14	2016/7/12	4.70%	2,400.00			
	2015/7/22	2016/7/20	4.70%	900.00			
	2015/8/7	2016/8/3	4.70%	1,200.00			
合计				6,000.00			8,588.57

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	借款金额	抵押物	权属	抵押物账面价值
北仑工行	2014/5/30	2014/11/28	5.88%	1,500.00	工业房地 产	本公司	8,889.17
	2014/6/4	2015/6/3	6.36%	1,000.00			
	2014/6/5	2015/6/4	6.36%	1,000.00			
	2014/6/10	2015/6/8	6.36%	400.00			
	2014/8/20	2015/8/19	6.36%	600.00			
	2014/8/22	2015/7/20	6.36%	900.00			
	2014/8/22	2015/8/20	6.36%	600.00			
合计				6,000.00			8,889.17

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款年利率	借款金额	抵押物	权属	抵押物账面价值
北仑工行	2013/8/23	2014/8/22	6.36%	900.00	土地使 用权	本公司	1,531.32
	2013/8/28	2014/8/20	6.36%	600.00			
	2013/9/30	2014/8/20	6.36%	600.00			
合计				2,100.00			1,531.32

注 2：担保借款明细如下

2015 年 10 月 31 日：无

2014 年 12 月 31 日：无

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	借款金额	担保方	被担保方
北仑工行	2013/12/5	2014/6/4	6.36%	1,000.00	龙岩怡骥	本公司
	2013/12/6	2014/6/5	6.36%	1,000.00		
	2013/12/11	2014/6/9	6.36%	400.00		
合计				2,400.00		

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

13、短期借款（续）

注 3：保理借款明细如下

2015 年 10 月 31 日：无

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	借款金额	担保方	备注
北仑中行	2014/4/29	2014/7/28	5.60%	2,007,371.39	龙岩怡骥、 马寿、徐逸 真	已于 2015 年度还 款
	2014/4/30	2014/7/29	5.60%	1,950,000.00		
	2014/4/30	2014/7/29	5.60%	1,920,000.00		
	2014/4/30	2014/7/29	5.60%	1,860,000.00		
	2014/4/30	2014/7/29	5.60%	1,770,000.00		
合计				300,000.00		
				9,807,371.39		

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	借款金额	担保方	备注
北仑中行	2013/10/14	2014/1/15	5.88%	1,992,381.46	龙岩怡骥、 马寿、徐逸 真	无
	2013/10/17	2014/1/15	5.88%	1,261,592.74		
	2013/10/22	2014/1/21	5.88%	1,900,116.06		
	2013/10/30	2014/1/21	5.88%	375,461.40		
	2013/10/30	2014/1/23	5.88%	1,434,615.02		
	2013/11/7	2014/1/27	5.88%	1,602,791.59		
	2013/11/13	2014/2/10	5.88%	1,816,010.85		
	2013/11/20	2014/2/13	5.88%	1,817,108.67		
	2013/11/27	2014/2/21	5.88%	1,831,136.69		
	2013/12/3	2014/2/19	5.88%	2,030,060.15		
	2013/12/12	2014/3/6	5.88%	1,000,000.00		
	2013/12/12	2014/3/7	5.88%	1,016,019.91		
	2013/12/18	2014/3/13	5.88%	1,911,560.13		
合计				19,988,854.67		

注 4：委托借款明细如下

2015 年 10 月 31 日

单位：人民币万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款利率	借款金额	委托方	备注
上海银行	2015/6/19	2016/6/19	6.00%	43,746,000.00	上海东方证 券创新投资 有限公司	委托方系本公司 股东
合计				43,746,000.00		

2014 年 12 月 31 日：无

2013 年 12 月 31 日：无

注释：

北仑工行：中国工商银行股份有限公司宁波北仑支行

北仑中行：中国银行股份有限公司北仑分行

上海银行：上海银行股份有限公司黄浦支行

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料采购款	4,700,860.82	32,344,401.05	11,861,055.88
项目设备款		2,950.00	
土建安装款	358,491.78	8,040,398.00	8,500,063.70
合计	5,059,352.60	40,387,749.05	20,361,119.58

(2) 应付账款中欠款金额前五名单位情况

2015年10月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
沭阳县世家花卉苗圃	农资采购款	1,399,160.00	1年以内	27.65
厦门鑫成茂贸易有限公司	蔬菜采购款	872,183.00	1年以内	17.24
泰安烟农供销农资有限公司	农资采购款	826,295.00	1年以内	16.33
天野佳果蔬合作社	蔬菜采购款	699,993.00	1年以内	13.84
三亚市尚伟农资经营部	农资采购款	208,133.00	1年以内	4.11
合计		4,005,764.00		79.17

2014年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
连城植物医院林坊分院	农资采购款	12,669,579.00	1年以内	31.37
三亚海棠湾林旺兴民化肥店	农资采购款	11,341,020.00	1年以内	28.08
厦门市鑫金宏贸易有限公司	蔬菜采购款	4,831,052.30	1年以内	11.96
宁波市北仑科杰土建工程有限公司	工程款	1,000,000.00	1-2年	2.48
厦门鑫成茂贸易有限公司	蔬菜采购款	872,183.00	1年以内	2.16
合计		30,713,834.30		76.05

2013年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
华升建设集团有限公司宁波北仑分公司	工程款	6,153,738.00	1年以内	30.22
厦门市同安区叶文茨农资店	农资采购款	5,254,597.00	1年以内	25.81
连城植物医院林坊分院	农资采购款	2,146,071.08	1年以内	10.54
冯彦红	农资采购款	1,946,013.70	1年以内	9.56
宁波舟山成信物流有限公司	工程款	1,113,080.00	1年以内	5.47
合计		16,613,499.78		81.60

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

15、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收货款	100,000.00	100,000.00	787,813.73
预收房租	562,084.70	567,920.01	
合计	662,084.70	667,920.01	787,813.73

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
短期薪酬	1,968,241.04	11,323,254.93	11,784,165.82	1,507,330.15
离职后福利-设定提存计划		161,340.09	161,340.09	
合计	1,968,241.04	11,484,595.02	11,945,505.91	1,507,330.15

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
短期薪酬	1,908,915.68	14,508,468.24	14,449,142.88	1,968,241.04
离职后福利-设定提存计划		257,148.56	257,148.56	
合计	1,908,915.68	14,765,616.80	14,706,291.44	1,968,241.04

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
短期薪酬	709,231.43	18,247,001.21	17,047,316.96	1,908,915.68
离职后福利-设定提存计划		197,411.48	197,411.48	
合计	709,231.43	18,444,412.69	17,244,728.44	1,908,915.68

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,968,241.04	11,097,719.00	11,558,629.89	1,507,330.15
2、职工福利费		87,456.22	87,456.22	
3、社会保险费		71,136.31	71,136.31	
其中：医疗保险费		58,669.12	58,669.12	
工伤保险费		7,333.64	7,333.64	
生育保险费		5,133.55	5,133.55	
4、住房公积金		66,943.40	66,943.40	
合计	1,968,241.04	11,323,254.93	11,784,165.82	1,507,330.15

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

16、应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬列示（续）

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,908,915.68	14,160,948.44	14,101,623.08	1,968,241.04
2、职工福利费		166,323.02	166,323.02	
3、社会保险费		113,379.14	113,379.14	
其中：医疗保险费		93,508.57	93,508.57	
工伤保险费		11,688.57	11,688.57	
生育保险费		8,182.00	8,182.00	
4、住房公积金		67,817.64	67,817.64	
合计	1,908,915.68	14,508,468.24	14,449,142.88	1,968,241.04

(续)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	709,231.43	17,597,622.57	16,397,938.32	1,908,915.68
2、职工福利费		517,970.37	517,970.37	
3、社会保险费		87,040.51	87,040.51	
其中：医疗保险费		71,785.99	71,785.99	
工伤保险费		8,973.25	8,973.25	
生育保险费		6,281.27	6,281.27	
4、住房公积金		43,367.76	43,367.76	
5、工会经费		1000.00	1000.00	
合计	709,231.43	18,247,001.21	17,047,316.96	1,908,915.68

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年10月31日
1、养老保险费		146,672.81	146,672.81	
2、失业保险费		14,667.28	14,667.28	
合计		161,340.09	161,340.09	

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、养老保险费		233,771.42	233,771.42	
2、失业保险费		23,377.14	23,377.14	
合计		257,148.56	257,148.56	

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

16、应付职工薪酬（续）

(3)离职后福利-设定提存计划列示（续）

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、养老保险费		179,464.98	179,464.98	
2、失业保险费		17,946.50	17,946.50	
合计		197,411.48	197,411.48	

17、应交税费

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税		4,896.41	67,302.87
企业所得税	293,460.10	293,460.10	18,901.25
城建税		331.57	4,971.12
教育费附加		142.10	2,130.49
地方教育费附加		94.73	1,420.33
土地使用税	131,104.00		
房产税	240,836.48	395,308.41	
其他	2,746.29	45,408.65	42,735.98
合计	668,146.87	739,641.97	137,462.04

18、应付利息

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	874,920.00	1,462,068.52	
合计	874,920.00	1,462,068.52	

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

19、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方往来		14,468,264.91	4,724,220.36
外部单位往来款	2,000,000.00	2,000,000.00	
待转为投资的款项	14,000,000.00		
咨询费	15,000.00	2,000,000.00	
代理费		1,476,638.75	1,179,916.99
劳务费	2,356,224.00		
保证金		1,000,000.00	
办公室租金押金	157,596.54	250,112.65	
其他	416,692.39	2,354,042.33	61,234.55
合计	18,945,512.93	23,549,058.64	5,965,371.90

（2）其他应付账款中欠款金额前五名单位情况

2015年10月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)
新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）	待转为投资的款项	7,000,000.00	1年以内	36.95
新余诚众棠投资管理中心（有限合伙）	待转为投资的款项	7,000,000.00	1年以内	36.95
厦门市远众人力资源管理有限公司	劳务费	2,356,224.00	1年以内	12.44
上海道理投资有限公司	外部单位往来款	2,000,000.00	1-2年	10.56
南京金辉仓储设备有限公司	货架款	192,000.00	1年以内	1.01
合计		18,548,224.00		97.91

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

19、其他应付款（续）

(2) 其他应付账款中欠款金额前五名单位情况（续）

2014年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)
徐逸真	关联方往来	9,469,264.91	1年以内	40.21
上海锐益股权合伙企业投资基金合伙企业（有限合伙）	关联方往来	5,000,000.00	1年以内	21.23
上海道理投资有限公司	外部单位往来款	2,000,000.00	1年以内	8.49
北京唯达投资管理有限公司	咨询费	2,000,000.00	1年以内	8.49
北京都赛商贸有限公司	植物工厂合作保证金	1,000,000.00	1年以内	4.25
合计		19,469,264.91		82.67

2013年12月31日

单位名称	性质	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
徐逸真	关联方往来	4,724,220.36	1年以内	79.19
连城县富鑫名贵苗木种植专业合作社	代理费	348,971.50	1年以内	5.85
连城植物医院林坊分院	代理费	318,586.02	1年以内	5.34
连城县长盛花卉专业合作社	代理费	175,234.50	1年以内	2.94
徐碧真	员工报销款	61,234.55	1年以内	1.03
合计		5,628,246.93		94.35

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

2015年10月31日:

单位名称	性质	2015年10月31日	账龄	未结算原因
上海道理投资有限公司	外部单位往来款	2,000,000.00	1-2年	未到期
合计		2,000,000.00		

2014年12月31日：无。

2013年12月31日：无。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

20、股本

(1) 2015年1-10月股本变动情况

投资者名称	期初数(股数)	增加(股数)	减少(股数)	期末数(股数)	持股比例%
怡城投资有限公司	33,740,059.81	1.19		33,740,061.00	42.0744
北京天星资本股份有限公司		5,882,353.00		5,882,353.00	7.3354
徐逸真		3,975,661.00		3,975,661.00	4.9577
宁波北仑健农投资管理有限公司	6,743,885.00		2,847,792.00	3,896,093.00	4.8585
PLATEAU GLOBAL ASSET MANAGEMENT LIMITED	4,994,245.00		1,425,000.00	3,569,245.00	4.4509
上海国艺投资企业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,427,294.00			3,427,294.00	4.2739
吴峻		3,000,000.00		3,000,000.00	3.7411
宁波北仑汇通智业投资管理有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	3.2422
上海东方证券创新投资有限公司		2,580,000.00		2,580,000.00	3.2173
张惠强		2,500,000.00		2,500,000.00	3.1175
苏州天利投资有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00	2.7434
MANDA LI HROMIN	1,669,275.00			1,669,275.00	2.0816
顾爱华		1,500,000.00		1,500,000.00	1.8705
上海保资投资管理有限公司		1,470,588.00		1,470,588.00	1.8339
深圳市银棒投资管理有限公司		1,470,588.00		1,470,588.00	1.8339
上海锐益股权合伙企业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,741,835.00		1,370,918.00	1,370,917.00	1.7096
鼎昌(上海)股权投资管理合伙企业(有限合伙)		1,262,157.00		1,262,157.00	1.5739
李水琴		735,294.00		735,294.00	0.9169
徐文红		600,000.00		600,000.00	0.7482
魏蔚		441,176.00		441,176.00	0.5502
上海方川投资合伙企业投资管理合伙企业(有限合伙)	392,318.00			392,318.00	0.4892

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

20、股本（续）

（1）2015年1-10月股本变动情况（续）

投资者名称	期初数(股数)	增加（股数）	减少（股数）	期末数（股数）	持股比例%
上海万丰友方投资管理有限公司		367,647.00		367,647.00	0.4585
曹加飞		352,941.00		352,941.00	0.4401
胡蔚霞		299,545.00		299,545.00	0.3735
柏萍		220,588.00		220,588.00	0.2751
晁小益		220,588.00		220,588.00	0.2751
康陈禄		200,000.00		200,000.00	0.2494
郭小玲		147,058.50	0.50	147,058.00	0.1834
吕宝兴		100,000.00		100,000.00	0.1247
聚龙（香港）控股有限公司	3,799,544.00		3,799,544.00		
潘少姜	1,807,966.00		1,807,966.00		
宁波北仑甜泉投资公司投资管理有限公司	3,060,338.00		3,060,338.00		
深圳勃辰创业合伙企业投资合伙企业（有限合伙）	1,370,917.00		1,370,917.00		
北京汇森东方投资中心投资管理中心（有限合伙）	548,367.00		548,367.00		
北京厚朴伟业投资中心（有限合伙）	2,193,468.00		2,193,468.00		
上海溪旁树投资管理中心（有限合伙）	2,056,377.00		2,056,377.00		
北京中咨壮大投资中心投资中心（有限合伙）	4,112,753.00		4,112,753.00		
合计	75,258,641.81	29,526,185.69	24,593,440.50	80,191,387.00	100.00

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

20、股本（续）

（2）2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数（股数）	增加（股数）	减少（股数）	年末数（股数）	持股比例%
怡城投资有限公司	33,740,059.81			33,740,059.81	44.8322
聚龙（香港）控股有限公司	3,799,544.00			3,799,544.00	5.0486
PLATEAU GLOBAL ASSEST MANAGEMENT LIMITED	4,994,245.00			4,994,245.00	6.6361
MAN DA LI HRDMIN	1,669,275.00			1,669,275.00	2.2181
潘少姜	1,807,966.00			1,807,966.00	2.4023
宁波北仑健农投资管理有限 公司	6,743,885.00			6,743,885.00	8.9610
宁波北仑甜泉投资公司投资 管理有限公司	3,060,338.00			3,060,338.00	4.0664
上海方川投资合伙企业投资 管理合伙企业（有限合伙）	392,318.00			392,318.00	0.5213
上海锐益股权合伙企业投资 基金合伙企业（有限合伙）	2,741,835.00			2,741,835.00	3.6432
深圳勃辰创业合伙企业投资 合伙企业（有限合伙）	1,370,917.00			1,370,917.00	1.8216
北京汇森东方投资中心投资 管理中心（有限合伙）	548,367.00			548,367.00	0.7286
北京厚朴伟业投资中心（有限 合伙）	2,193,468.00			2,193,468.00	2.9146
上海溪旁树投资管理中心（有 限合伙）	2,056,377.00			2,056,377.00	2.7324
北京中咨壮大投资中心投资 中心（有限合伙）	4,112,753.00			4,112,753.00	5.4648
上海国艺投资企业投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,427,294.00			3,427,294.00	4.5540
宁波北仑汇通智业投资管理 有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	3.4548
合计	75,258,641.81			75,258,641.81	100.00

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

20、股本（续）

（3）2013年度股本变动情况

投资者名称	年初数（股数）	增加（股数）	减少（股数）	年末数（股数）	持股比例%
怡城投资有限公司	33,740,059.81			33,740,059.81	44.8322
聚龙（香港）控股有限公司	3,799,544.00			3,799,544.00	5.0486
PLATEAU GLOBAL ASSEST MANAGEMENT LIMITED	4,994,245.00			4,994,245.00	6.6361
MAN DA LI HRDMIN	1,669,275.00			1,669,275.00	2.2181
潘少姜	1,807,966.00			1,807,966.00	2.4023
宁波北仑健农投资管理有限 公司	6,743,885.00			6,743,885.00	8.9610
宁波北仑甜泉投资公司投资 管理有限公司	3,060,338.00			3,060,338.00	4.0664
上海方川投资合伙企业投资 管理合伙企业（有限合伙）	392,318.00			392,318.00	0.5213
上海锐益股权合伙企业投资 基金合伙企业（有限合伙）	2,741,835.00			2,741,835.00	3.6432
深圳勃辰创业合伙企业投资 合伙企业（有限合伙）	1,370,917.00			1,370,917.00	1.8216
北京汇森东方投资中心投资 管理中心（有限合伙）	548,367.00			548,367.00	0.7286
北京厚朴伟业投资中心（有限 合伙）	2,193,468.00			2,193,468.00	2.9146
上海溪旁树投资管理中心（有 限合伙）	2,056,377.00			2,056,377.00	2.7324
北京中咨社大投资中心投资 中心（有限合伙）	4,112,753.00			4,112,753.00	5.4648
上海国艺投资企业投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,427,294.00			3,427,294.00	4.5540
宁波北仑汇通智业投资管理 有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	3.4548
合计	75,258,641.81			75,258,641.81	100.00

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

21、资本公积

（1）2015年1-10月资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	72,024,916.79	26,527,255.00	23,714,303.86	74,837,867.93
合计	72,024,916.79	26,527,255.00	23,714,303.86	74,837,867.93

注：2015年1-10月新增的投资者投入股本溢价26,527,255.00元，支付筹资佣金冲减资本公积6,815,810.00元，母公司股份制改制未分配利润及盈余公积转入资本公积，冲减资本公积16,898,493.67元，调整股本尾数差异冲减资本公积0.19元。

（2）2014年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	72,024,916.79			72,024,916.79
合计	72,024,916.79			72,024,916.79

（3）2013年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	72,024,916.79			72,024,916.79
合计	72,024,916.79			72,024,916.79

注：2013年资本公积年初数由历次增资形成的股本溢价53,959,952.00元、高管股权激励形成的资本公积9,880,000.00元、收购龙岩怡骥10%少数权益形成的资本公积8,184,964.79元组成。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

22、盈余公积

(1) 2015年1-10月盈余公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
任意盈余公积/法定盈余公积金	366,152.63		366,152.63	
合计	366,152.63		366,152.63	

(2) 2014年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
任意盈余公积/法定盈余公积金	366,152.63			366,152.63
合计	366,152.63			366,152.63

(3) 2013年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
任意盈余公积/法定盈余公积金	366,152.63			366,152.63
合计	366,152.63			366,152.63

根据公司法和本公司章程的有关规定，本公司按当年净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计提取额达到本公司注册资本50%时，可不再提取。

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

23、未分配利润

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	158,318,542.31	109,613,581.97	51,553,926.48
加：净利润	20,294,046.42	48,704,960.34	58,059,655.49
减：股份制变更未分配利润调入资本公积	-17,264,646.30		
年末未分配利润	195,877,235.03	158,318,542.31	109,613,581.97

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,904,604.17	102,537,734.95	179,857,744.32	103,463,527.84	258,530,857.70	169,993,738.46
其他业务	938,056.61	630,687.33	37,683.99	344,304.74		
合计	143,842,660.78	103,168,422.28	179,895,428.31	103,807,832.58	258,530,857.70	169,993,738.46

(2) 主营业务（分产品）

业务类别	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
传统种植	117,493,568.64	79,761,770.32	158,126,122.78	83,871,741.45	178,083,453.29	96,470,307.93
农产品贸易	23,151,950.53	21,197,304.60	21,731,621.54	19,591,786.39	80,447,404.41	73,523,430.53
科技农业	2,259,085.00	1,578,660.03				
合计	142,904,604.17	102,537,734.95	179,857,744.32	103,463,527.84	258,530,857.70	169,993,738.46

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	142,731,489.54	102,401,164.09	179,857,744.32	103,463,527.84	258,530,857.70	169,993,738.46
国外	173,114.63	136,570.86				
合计	142,904,604.17	102,537,734.95	179,857,744.32	103,463,527.84	258,530,857.70	169,993,738.46

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

24、营业收入和营业成本（续）

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-10月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州江南果蔬批发市场 336 档	39,676,273.00	27.76
汕头市峰达果菜商行	20,882,828.34	14.61
宁阳县马家庙蔬菜有限公司	14,957,571.52	10.47
厦门三秀山蔬菜专业合作社	13,809,923.30	9.66
龙岩市连城县焱烽蔬菜专业合作社	12,233,989.00	8.56
合计	101,560,585.16	71.06

2014年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
厦门三秀山蔬菜专业合作社	35,736,925.53	19.87
厦门市海沧区融茂蔬菜种植合作社	21,229,679.62	11.80
连城县川乐烤烟种植专业合作社	19,994,130.00	11.12
汕头市峰达果菜商行	18,712,888.20	10.40
厦门牛岭山果蔬专业合作社	15,690,033.10	8.72
合计	111,363,656.45	61.91

2013年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
沃尔玛（中国）投资有限公司	66,480,343.09	25.71
宁阳县马家庙蔬菜有限公司	33,258,125.70	12.86
汕头市峰达果菜商行	21,610,405.60	8.36
杨芳	19,867,905.70	7.68
连城县同心食品厂	17,483,939.20	6.76
合计	158,700,719.29	61.37

25、营业税金及附加

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
城建税	113.35	3,736.11	35,632.16
教育费附加	48.58	1,601.18	10,140.04
地方教育费附加	32.39	1,067.46	15,301.39
水利建设专项资金	25,753.49	21,193.65	80,082.34
营业税	49,486.95		
合计	75,434.76	27,598.40	141,155.93

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

26、销售费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
代理费	525,171.00	2,866,817.57	4,954,421.18
工资及社保	88,106.44	956,280.28	934,832.61
折旧摊销	15,643.98	496,740.58	229,072.36
房租		449,454.69	651,748.00
低值易耗品		87,751.31	133,190.51
水电费		105,515.66	63,349.28
办公费		9,902.85	29,736.57
贸易通路费			2,000,000.00
其他费用	21,353.20	111,420.61	102,559.80
合计	650,274.62	5,083,883.55	9,098,910.31

27、管理费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
折旧费	3,546,642.92	2,551,926.09	332,123.47
摊销费	4,348,686.92	2,840,056.72	1,960,791.17
工资及社保	2,766,140.98	4,410,129.14	5,310,834.31
咨询费	582,370.00	2,656,063.11	1,551,243.10
税金	1,516,001.99	799,243.51	333,636.20
业务招待费	2,419,711.73	480,186.97	1,676,863.65
差旅费	339,554.99	380,984.89	647,345.90
房租	159,193.54	197,569.92	1,033,791.75
水电费	523,094.52	245,060.93	65,031.70
审计评估费	113,257.85	191,221.36	2,332,615.11
其他费用	956,828.43	2,046,095.11	3,188,113.06
合计	17,271,483.87	16,798,537.75	18,432,389.42

28、财务费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
借款利息支出	4,707,662.71	4,665,964.32	2,953,956.71
减：利息收入	12,928.58	314,197.79	9,331.68
手续费	361,108.28	576,352.04	265,265.12
其他		3,901.59	1,078.04
合计	5,055,842.41	4,932,020.16	3,210,968.19

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

29、资产减值损失/(收益)

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
坏账损失			
坏账准备转回	-1,225,769.80	-775,798.08	-469,124.92
合计	-1,225,769.80	-775,798.08	-469,124.92

30、营业外收入

项目	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得						
政府补助					200,000.00	200,000.00
税收返还			18,084.66	18,084.66	285,409.21	285,409.21
三亚种植外包管理费收入	1,160,000.00	1,160,000.00				
供应商违约罚款收入			64,792.12	64,792.12		
盘点盘盈收入					21,419.00	21,419.00
其他收入	11,614.26	11,614.26				
合计	1,171,614.26	1,171,614.26	82,876.78	82,876.78	506,828.21	506,828.21

31、营业外支出

项目	2015年1-10月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损失	59,771.66	59,771.66	29,036.94	29,036.94	21,256.62	21,256.62
税收滞纳金			69,446.63	69,446.63		
宁波果蔬店退款	8,861.76	8,861.76				
土地赔偿款			1,183,026.00	1,183,026.00		
其他	31,057.65	31,057.65	123,008.12	123,008.12		
合计	99,691.07	99,691.07	1,404,517.69	1,404,517.69	21,256.62	21,256.62

32、所得税费用

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税			
递延所得税费用			548,736.41
合计			548,736.41

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

33、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	12,928.58	314,197.79	9,331.68
营业外收入	11,614.25	64,792.12	221,419.00
第三方资金往来		5,839,642.13	1,241,151.54
合 计	24,542.83	6,218,632.04	1,471,902.22

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
银行手续费	361,108.28	576,352.04	265,265.12
支付现金的费用	39,919.40	1,256,046.41	1,177,300.84
第三方资金往来	3,388,362.67		
合 计	8,651,666.68	1,832,398.45	1,442,565.96

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
收回理财产品	5,500,000.00		
合 计	5,500,000.00		

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
收到第三方资金拆借		2,000,000.00	
收到待转为投资的款项	14,000,000.00		
收到关联方资金拆借		9,744,044.55	3,329,782.51
合 计	14,000,000.00	11,744,044.55	3,329,782.51

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-10 月	2014 年度	2013 年度
偿还关联方资金拆借	14,468,264.91		
筹资佣金	6,815,810.00		
合 计	21,284,074.91		

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-10月	2014年度	2013年度
1、将净亏损调节为经营活动现金流量：			
净利润	20,262,645.83	48,699,713.04	58,059,655.49
加：资产减值损失	-1,225,769.80	-775,798.08	-469,124.92
固定资产折旧	4,155,830.87	2,562,047.34	322,865.07
投资性房地产折旧	642,489.78	344,304.74	
无形资产摊销	270,074.20	324,089.04	324,089.04
长期待摊费用摊销	42,235,738.74	39,986,311.34	18,354,473.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,771.66	29,036.94	21,256.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	4,707,662.71	4,665,964.32	2,953,956.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-343,750.00		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			548,736.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,911,161.68	-33,973,486.56	-4,810,190.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,102,046.11	7,371,722.24	28,492,734.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,291,010.29	26,560,961.65	11,400,919.87
其他			
经营活动产生的现金流量净额	24,664,568.13	95,794,866.01	115,199,371.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期/年末余额	70,349,704.80	64,573.84	20,531,404.82
减：现金的期/年初余额	64,573.84	20,531,404.82	11,378,889.53
加：现金等价物的期/年末余额			
减：现金等价物的期/年初余额			
现金及现金等价物净增加额	70,285,130.96	-20,466,830.98	9,152,515.29

七、合并及公司财务报表项目注释（续）

34、现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 10 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	297,578.76	41,224.38	27,343.55
可随时用于支付的银行存款	70,052,126.04	23,349.46	20,504,061.27
二、现金等价物			
三、期/年末现金及现金等价物余额	70,349,704.80	64,573.84	20,531,404.82

八、合并范围的变更

本公司的下属子公司潍坊绿脉、香港绿脉、宁波绿农于 2015 年度通过投资设立形式取得。

本公司的下属子公司宁波绿脉、宁波农易、三亚绿脉于 2014 年度通过投资设立形式取得。

本公司的下属子公司北京绿脉、厦门绿脉、永春怡骥、宁波果蔬于 2013 年度通过投资设立形式取得。

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	持股比例（直接及间接）
徐惠珍、徐逸真	实际控制人	48.47%

注：截至 2015 年 10 月 31 日，徐惠珍通过香港怡城间接控制公司 42.0744% 股权；徐逸真直接持有公司 4.9577% 股权，通过宁波汇通间接持有公司 1.4347% 股权，直接或间接控制公司 6.3924% 股权。徐惠珍和徐逸真合计控制公司 48.4668% 股权。2012 年 9 月 17 日至今，徐惠珍、徐逸真均为董事会成员，且徐惠珍与徐逸真为姐妹关系，对公司发展战略、重大经营决策和日常经营活动均能达成一致意见、共同实施重大影响，包括但不限于在公司历次股东会、股东大会和董事会上均能形成一致意见，在决策层面不存在相互矛盾或对立的意思表示。2015 年 8 月，徐惠珍与徐逸真签署《一致行动协议》，双方约定，行使股东或董事权利之前，双方应当充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定。综上，徐惠珍、徐逸真构成了对公司的共同控制，为公司的实际控制人。

2、本公司子公司情况

详见附注六。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马赛	董事、监事和高级管理人员

九、关联方及关联交易（续）

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	马骞	2,125,000.00	461,000.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2015年10月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	徐逸真		9,468,264.91	4,724,220.36

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

于2015年10月31日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

① 潘少姜与被徐惠珍等的股权转让纠纷

2014年6月23日，申请人潘少姜就与被申请人徐惠珍、徐逸真、怡城投资有限公司标的金额为12,565,000元的股权转让纠纷向上海仲裁委员会申请仲裁。2015年4月30日，上海仲裁委员会出具（2014）沪仲案字第0929号《仲裁裁决书》，裁定被申请人徐惠珍应于本裁决书生效之日起15日内一次性支付给申请人潘少姜股权转让款12,565,000元和利息及204,955元的律师费。

2015年5月19日，潘少姜、徐惠珍、徐逸真、怡城投资公司达成《和解协议》，约定全部应付款减让为15,865,000元。截至2015年10月31日，上述股权转让款已偿还13,565,000元。

十、承诺及或有事项（续）

2、或有事项（续）

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响（续）

② 乔顺昌与宁波甜泉等的股权转让纠纷

2014年12月22日，原告乔顺昌就与被告之一宁波甜泉标的金额为1800万元的股权转让纠纷向厦门市中级人民法院提起诉讼。乔顺昌请求判令解除与宁波甜泉、徐逸真、怡城投资有限公司、绿脉有限四被告于2013年8月9日签订的《股权转让协议》，请求宁波甜泉返还乔顺昌已支付的股权转让款1800万元及资金占用费，合计22,419,000元，并由徐逸真、香港怡城、绿脉有限对上述债务承担连带清偿责任。2015年5月30日，厦门市中级人民法院出具（2015）厦民初字第26号《民事调解书》，各方当事人自愿达成以下协议：（1）宁波甜泉、徐逸真、怡城投资有限公司、绿脉有限于2013年8月9日签订的《股权转让协议》自2015年5月26日起解除；（2）宁波甜泉、徐逸真、香港怡城、绿脉有限同意共同向乔顺昌返还股权转让款1800万元及资金占用费150万元，合计1950万元。

截至2015年10月31日，宁波甜泉已偿还股权转让款900万元，尚有1050万元未偿还。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无为其他非关联方单位提供担保及其他非关联单位为本公司提供担保。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（4）其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有负债。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(1) 公司的对赌情况

2015年4月,公司、香港怡城(作为控股股东)、徐惠珍(作为实际控制人)与上海东方签订了《投资框架协议》,上海东方拟向公司投资6000万元,其中受让控股股东或控股股东指定的其他股东的持有的公司258万股股权,该项股权转让总价为1625.4万元。另外,上海东方拟通过商业银行以委托贷款的形式向公司提供委托贷款人民币4374.6万元,该委托贷款期限最长不超过1年,存续期间的利息为6%。同时各方同意,该委托贷款债权转股的时间为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后进行。

前述协议中约定,公司未能在2016年12月31日前在全国中小企业股份转让系统挂牌并以做市方式进行股票交易的,上海东方有权要求控股股东或实际控制人回购(受让)上海东方持有的公司全部股权,回购价格根据上海东方按年复合投资回报率(10%)计算的投资本金和收益之和确定;控股股东或实际控制人在收到股份回购的书面通知当日起6个月内需付清全部回购价款。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-10月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分:	-59,771.66	-29,036.94	-21,256.62
税收返还、减免		18,084.66	285,409.21
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外:			200,000.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响:		-1,118,233.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	1,131,694.85	-192,454.75	21,419.00
合计	1,071,923.19	-1,321,640.91	485,571.59

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

十三、补充资料（续）

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2015年1-10月	6.08
	2014年度	15.70
	2013年度	20.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2015年1-10月	5.76
	2014年度	16.13
	2013年度	20.11
基本每股收益	2015年1-10月	0.26
稀释每股收益	2015年1-10月	0.26

十四、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于2016年2月22日批准报出。

浙江绿脉农业科技股份有限公司
（加盖公章）

二〇一六年二月二十二日



编号:No.0 01069733

营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日 至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号：000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：杨剑涛



发证时间：二〇一七年七月一日

证书号：17

证书有效期至：二〇一七年七月一日

中华人民共和国 组织机构代码证

(副本)

代 码: 5 6 9 4 9 9 2 3 - X



机 构 名 称: 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

机 构 类 型: 企业非法人

地 址: 北京市海淀区西四环中路16号院2
号楼4层

有 效 期: 2013年05月29日至2017年05月28日

颁 发 单 位: 北京市海淀区质量技术监督局

登 记 号: 组代管110108-1931531-1



说 明

1. 中华人民共和国组织机构代码是组织机构在中华人民共和国境内唯一的、始终不变的法定代码标识。(中华人民共和国组织机构代码证)是组织机构法定代码标识的凭证,分正本和副本。
2. 《中华人民共和国组织机构代码证》不得出租、出借、冒用、转让、伪造、变造、非法买卖。
3. 《中华人民共和国组织机构代码证》登记项目发生变化时,应向发证机关申请变更登记。
4. 各组织机构应当按照有关规定,接受发证机关的年度检验。
5. 组织机构依法注销、撤销时,应向原发证机关申请办理注销登记,并交回全部代码证。

中华人民共和国



年 检 记 录

年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日

NO.2012 4573777



姓名 孙晓华
 Full name 孙 晓 华
 Sex 男
 Date of birth 1973-12-15
 工作单位 中瑞普通会计师事务所
 Working unit (Special General Partnership Firm)
 身份证号 310109197312154016
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 310006122168
 No. of Certificate

发证机构: 上海注册会计师协会
 Issued by: Shanghai Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 二〇〇〇 年 十二 月 十九 日
 Date of Issue: 2000 12 19

2000 年 12 月 19 日



姓 名: 李 强
性 别: 男
出 生 日 期: 1975.08.15
身 份 证 号: 310101197508150011
工 作 单 位: 上海立信会计师事务所(普通合伙)
电 话: 021-63391111
电 邮: lishixin@163.com



中 国 注 册 会 计 师
The Chinese Institute of Accountants

本 人 申 请 注 册 为 注 册 会 计 师
I hereby apply to be registered as a Certified Public Accountant



2015年 4月 30日

注 册 会 计 师 李 强
注 册 会 计 师 李 强
注 册 会 计 师 李 强
注 册 会 计 师 李 强