



友尼宝

NEEQ : 835664

江西友尼宝农业科技股份有限公司

JiangXi YouNiBao Agriculture Technology Inc.,Ltd

年度报告

2015

公司年度大事记

2015年6月与江西环境工程学院签订战略合作框架协议，双方将分别建立“专业人才培养合作基地”、“教学实践合作基地”，共建农业科技研发中心。公司在自主研发的基础上，不断加大与高校的合作，双方通过发挥各自优势，建立产学研长期合作关系。

2015年9月10日公司全面完成股改，正式更名为江西友尼宝农业科技股份有限公司，为公司“新三板”挂牌申请做好准备。

2015年10月公司被赣州市工信局认定为全省私营企业建立现代企业制度试点单位。

2015年12月公司油茶产业科技示范园通过省林业厅绩效考评，列全省第一。

2015年12月8日公司油茶基地被江西省森林食品基地认定委员会认定为森林食品基地。

2015年12月9日公司经江西省工信委认定为“专精特新”中小企业。

2015年12月27日公司合格通过农业产业化省级龙头企业监测。31日公司获

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	27
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节 公司治理及内部控制	39
第十节 财务报告.....	45

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、友尼宝	指	江西友尼宝农业科技股份有限公司
报告期、本期	指	2015年1月1日-2015年12月31日
报告期末、期末	指	2015年12月31日
上期	指	2014年1月1日-2014年12月31日
年初	指	2014年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西友尼宝农业科技股份有限公司章程》
股东大会	指	江西友尼宝农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西友尼宝农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西友尼宝农业科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ISO9001	指	国际标准化组织（ISO）颁布的质量管理体系标准
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

声明

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

公司负责人丘兴仁、主管会计工作负责人及会计机构负责人陈学军保证年度报告中财务报告的真实、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料的集中采购风险	公司产品的的主要原材料是油茶籽和茶饼，油茶籽收获具有季节性。我国油茶主要品种的成熟期集中在每年的寒露（10月8日或9日）至霜降（10月23日或24日），油茶果采摘后的保质期一般为4个月，行业内原材料采购期一般为每年的11月至次年3月。由于原材料成本占公司主营业务成本的比例较高，原材料采购具有明显的季节性，公司原材料采购款需要即时支付，因此在原材料采购季节，企业需要筹集足够的采购资金，并需要具有较强的资金管理和资金调度能力。若公司因资金筹集、调度等原因影响了当年的原材料采购计划的实施，可能会导致公司无法完成当年及次年的生产计划和销售任务，影响公司的利润增长和业务发展。
市场竞争进一步加剧的风险	我国精炼茶油进入流通领域的时间并不长，消费市场还不成熟，整个市场还处在培育阶段，众多精炼茶油品牌都在不断的寻找突破市场的路径。随着精炼茶油绿色健康概念逐渐被消费者认可，市场推广与宣传力度加大，油茶的市场营销体系建设与完善，精炼茶油巨大的市场需求潜力将促使行业内众多企业加快打造市场知名品牌，不断增加市场份额，精炼茶油市场竞争将日趋激烈。
精炼茶油的质量及安全风险	2010年，个别茶油生产企业的产品出现了苯并（a）芘含量超标问题，引起了社会关注，对油茶行业造成一定不利影响。公司

	<p>自成立以来，一直高度重视食品安全问题，并制定了严格的产品质量控制制度，迄今为止未发生任何产品质量问题。未来，公司将一如既往地加强产品质量管理，保证自有产品的质量安全，但仍不能排除因行业内其他企业发生产品质量安全事故对行业造成一定不利影响以至于公司的生产经营的风险。</p>
自有品牌建设风险	<p>公司产品主要销售给同类油茶品牌企业，供其贴牌销售，自有品牌的终端客户销售占比较少。对品牌建设的重视不够使公司自有品牌的影响力具有一定的局限性，对公司的异地扩张、开辟外地市场较为不利。</p> <p>未来公司将在品牌建设和渠道运营方面加大投入，品牌的宣传和渠道的建立需要花费大量的人力和财力，同时还面临投入产出效果不达预期的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为丘兴仁、肖小芳，丘兴仁持有公司 73% 的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若丘兴仁利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司作为江西省油茶产业重点企业、农业产业化经营省级龙头企业、江西省林业龙头企业，报告期内，公司享有相应的税收优惠政策。</p> <p>（一）根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，公司享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠。</p> <p>（二）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），公司出口的茶粕享受增值税免税优惠。</p> <p>（三）公司符合财税[2008]149 号企业所得税优惠政策（农产品初加工范围）：根据国家发布的鼓励投资产业目录，公司属于农、林、牧、渔业中的木本食用油料、调料和工业原料的种植及开发、生产的子目录的企业，公司从事的木本食用油料油茶毛油、饼粕的收入，符合享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，初加工农产品销售免征企业所得税。</p> <p>上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，使得公司享受的税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司营业利润的风险。</p>
内部控制的风险	<p>公司在股改后制定并完善了相关的内部控制制度，对涉及生产、销售、采购、运营及日常管理等环节逐步规范，但新的制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司目前海外出口多以美元结算，而生产的产品从原材料采购到生产加工都在国内完成，成本以人民币计价。因此汇率的波动特别是人民币升值将直接影响公司出口业务的盈利能力，而人民币汇率可能会因政府政策转变、国际政治及经济发展而有</p>

	所改变。2015 年公司超过 30% 以上的产品出口到国际市场，随着未来公司自营出口业务的增长，将日益面临因汇率波动带来的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例达到 58%，占比相对较高，但公司客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江西友尼宝农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi YouNiBao Agriculture Technology Inc.,Ltd、 YouNiBao
证券简称	友尼宝
证券代码	835664
法定代表人	丘兴仁
注册地址	江西省赣州市信丰县工业区诚信大道
办公地址	江西省赣州市信丰县工业区诚信大道
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈学军
电话	0797-3338128
传真	0797-3338339
电子邮箱	younibao@163.com
公司网址	http://www.jxynb.com.cn/
联系地址及邮政编码	江西省赣州市信丰县工业区诚信大道、341600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
行业（证监会规定的行业大类）	C13 农副食品加工业
主要产品与服务项目	茶粕系列产品、压榨茶油（精炼）、浸出茶油（毛油、纯油
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	33,800,000
控股股东	丘兴仁
实际控制人	丘兴仁、肖小芳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	360700520005285	否

税务登记证号码	360722674978777	否
组织机构代码	67497877-7	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,209,584.18	30,736,365.55	1.54%
毛利率	23.52%	15.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,547,045.51	207,765.46	644.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	658,323.55	-3,544.30	18,764.15%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.30%	0.60%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.81%	-0.01%	-
基本每股收益	0.05	0.01	500%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,155,490.91	64,638,424.88	2.35%
负债总计	29,746,961.15	29,776,940.63	-0.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,408,529.76	34,861,484.25	4.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.03	4.85%
资产负债率	44.97%	46.07%	-
流动比率	1.32	1.40	-
利息保障倍数	2.78	1.19	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,827,867.65	3,462,968.93	-
应收账款周转率	10.15	14.93	-
存货周转率	1.03	0.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.35%	-5.59%	-

营业收入增长率	1.54%	-10.18%	-
净利润增长率	644.61%	-85.48%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,800,000.00	33,694,005.47	0.31%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	998,204.39
非经常性损益合计	998,204.39
所得税影响数	-109,482.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	888,721.96

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家以油茶产业为经营核心的企业，是江西省的大型山茶油加工企业，也是中国主要的茶籽粕出口供应商。主营油茶种植、油茶籽系列产品的深加工与销售，主要产品包括茶粕系列产品、压榨茶油（精炼）、浸出茶油（毛油、纯油）。

1、采购模式

公司作为一家以油茶种植、油茶籽系列产品的深加工与销售为主营业务的企业，公司采购主要为种苗、化肥、茶籽、茶饼。公司的采购由采购部负责，采购部根据生产需要，在对供货方质量评价的基础上，在公司认定的合格供应商的范围内进行比价采购或招标采购。

2、销售模式

公司设立了营销部门来进行业务拓展，负责客户的挖掘、培养、管理、维护工作，并直接完成产品的销售，同时为客户提供售后相关服务，确保对客户问题进行及时的反馈。

目前公司茶油产品主要卖给茶油生产、销售相关企业，公司将浸出毛油销售给下游厂商作为加工生产纯山茶油的原材料，也将大部分浸出纯山茶油卖给茶油销售企业，供其贴牌销售。另一方面，公司将压榨茶油以“友尼宝”品牌在终端消费市场进行销售。公司正积极扩大品牌的影响力和知名度，拓展自有品牌产品的销售渠道，预计未来将在毛利较高的自有品牌终端客户销售上实现更多的突破。

茶粕方面，产品主要出口销售给印尼等东南亚国家的客户。

3、生产模式

现阶段公司的生产主要通过外购茶籽、茶饼等原材料通过压榨、浸出等工艺生产毛油并精炼纯山茶油，同时产生附属产品茶粕。未来，公司种植的茶油进入丰产期后，公司生产所需的茶籽将基本实现自给自足。

由于油茶籽成熟期具有季节性，所以公司油茶籽初加工生产具有季节性。报告期内，平时由公司员工完成常规生产，在生产旺季，公司与劳务公司签订合同，将茶籽搬运等生产辅

助业务委托给劳务公司进行管理，协助公司工人完成短时期内的集中生产。

另一方面，油茶树的种植管理也具有一定的季节性和周期性，在油茶树种植、施肥、打药、除草等忙季，公司会将该类事务委托给劳务公司进行管理。

4、盈利模式

公司凭借长期以来专注于油茶产业积累的丰富经验及专业技术，以及在产业链上下游的布局，使公司成为涵盖产业链上游的油茶种植、中游的山茶油加工、精炼，以及下游的茶油、茶粕的综合开发利用的全产业链公司。公司通过为客户提供高品质的山茶油、茶粕等产品实现收益。

报告期内公司商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

公司 2015 年实现营业收入 31,209,584.18 元，比上期增长 1.54%，净利润 1,547,045.51 元，比上期增加 644.61%。

在生产管理方面，公司严格按照国标 GB11765-2003、及 ISO9001：2000 质量体系认证的要求执行质量管理工作，积极开发有机产品，为客户提供优质服务。种植基地选用国家审（认）定的优良品种，引入先进繁育工艺，优化丰产技术，可降低生产成本，实现基地油茶最大化丰产。

在市场拓展方面，公司在继续稳固国内外知名客户的同时大力拓展终端市场。

在研发方面，除了加强现有团队的自主创新能力，还与高校的优秀人才进行合作，使公司的创新技术始终保持在行业前列。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	31,209,584.18	1.54%	-	30,736,365.55	-10.18%	-
营业成本	23,870,437.40	-8.34%	76.48%	26,041,926.21	-8.56%	84.73%
毛利率	23.52%	-	-	15.27%	-	-
管理费用	4,172,410.79	107.80%	13.37%	2,009,083.59	-2.19%	6.54%
销售费用	1,536,355.96	2.92%	4.92%	1,492,724.62	-33.57%	4.86%
财务费用	818,861.37	-25.78%	2.62%	1,103,356.94	-0.88%	3.59%
营业利润	788,757.99	1659.32%	2.53%	-50,583.34	-117.40%	-0.16%
营业外收入	1,002,204.24	252.80%	3.21%	284,055.03	-75.79%	0.92%
营业外支出	3,999.85	-86.70%	---	30,137.02	---	---
净利润	1,547,045.51	644.60%	4.96%	207,765.46	-85.48%	0.68%

项目重大变动原因：

- 1) 管理费用：本期比上期增加 216.33 万元，主要因为新三板挂牌上市中介费用增加等导致管理费用大幅度增长。
- 2) 营业利润：本期比上期增加 83.93 万元，主要因为原材料成本下降，毛利率增加，促使营业利润同比增长。
- 3) 营业外收入：本期比上期增加 71.81 万元，主要因为本期收贷款贴息 41.62 万元，与前期年度申报本期到款的其它政府补贴。
- 4) 营业外支出：本期比上期减少 2.61 万元，主要是因为上期对油茶基地所在村道路硬化提供捐款 30,000 元，而本期无捐赠支出。
- 5) 净利润：本期比上期增加 133.93 万元，主要是营业成本的下降及营业外收入的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,178,616.44	23,845,559.36	30,732,262.99	26,040,921.65
其他业务收入	30,967.74	24,878.04	4,102.56	1,004.56
合计	31,209,584.18	23,870,437.40	30,736,365.55	26,041,926.21

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
-------	--------	---------	--------	---------

国内销售收入	20,270,178.91	65.01%	20,349,331.15	66.21%
出口销售收入	10,908,437.53	34.99%	10,382,931.84	33.79%

收入构成变动的原因

报告期内基本无变化

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	14,827,867.65	3,462,968.93
投资活动产生的现金流量净额	-7,259,386.19	-5,126,721.38
筹资活动产生的现金流量净额	-1,006,575.01	3,927,227.78

现金流量分析：

1)、2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 1,136.49 万元，主要原因是 2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金较 2014 年大幅增加，主要原因是 2014 年度销售商品、提供劳务收到的现金偏低，2014 年行业市场整体较为低迷，公司放宽了对主要客户的信用期限；其次 2014 年较 2015 年向关联方借款情况多归还 700 万所致。

2)、2015 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-725.94 万元，主要用于支付油茶基地的抚育投入、及增加设备所致。

3)、2015 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 493.30 万元，是因为上期较前期增加了信丰农信社的财园通银行借款 500 万元，而本期较上期并无变化。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	PT.GERBAND CAHAYA UTAMA	10,610,178.81	34.00%	否
2	江西金世本香实业有限公司	2,516,657.79	8.06%	否
3	苏州绿香源食品有限公司	2,395,601.07	7.68%	否
4	广东祥旺农林科技有限公司	1,949,925.03	6.25%	否
5	赣南师范学院	867,316.81	2.77%	否
合计		18,339,679.51	58.76%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西怡业农业发展有限公司	1,596,800.00	7.68%	否
2	刘声祥	1,309,906.60	6.30%	否
3	余业扬	959,552.80	4.62%	否
4	广西桂林思源生态农业科技开发有限公司	687,251.73	3.31%	否

5	南宁市凯龙油脂有限公司	633,600.00	3.05%	否
合计		5,187,111.13	24.96%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	80,778.51	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.26%	0.00%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	8,885,598.88	252.37%	13.43%	2,521,664.99	861.31%	3.90%	9.53%
应收账款	2,967,881.33	-6.80%	4.49%	3,184,566.41	488.52%	4.93%	-0.44%
存货	18,270,173.41	-35.42%	27.62%	28,291,607.52	-27.25%	43.77%	-16.15%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	14,205,704.14	-5.80%	21.47%	15,081,838.72	11.43%	23.33%	-1.86%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
生产性生物资产	14,367,271.42	86.48%	21.72%	7,704,560.79	22.17%	11.92%	9.80%
短期借款	21,000,000.00	-	31.74%	21,000,000.00	31.25%	32.49%	-0.75%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	66,155,490.91	2.35%	-	64,638,424.88	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：变动比例较大，主要是在 2015 年 12 月 21 日收到农发行信丰县支行的流动资金借款，尚未支付原材料采购款。
- 2) 存货：公司原材料收购具有季节性，2014 年存货较大，首先主要是 2013 年底至 2014 年初的原材料价格收购较高，导致了公司原材料价格和产成品单位成本较高，而 2014 年底至 2015 年初采购的原料价格有所下降；其次，2014 年公司采购量较 2015 年大，故 2015 年存货比 2014 年存货金额有所减少。
- 3) 生产性生物资产：增加了 666.27 万元，主要是油茶基地的抚育投资、地形生态修复工程和路网路标建设。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、产业政策

党中央、国务院对油茶产业发展极为重视，出台了一系列扶持产业发展的相关政策，《全国油茶产业发展规划（2009—2020年）》、《国务院办公厅关于促进油料生产发展的意见》（国办发[2007]59号）明确提出要大力发展油茶等特种油料作物。2014年出台《国务院办公厅关于加快木本油料产业发展的意见》（国办发[2014]68号，明确提出建立健全木本油料种植、加工、流通、消费产业体系，努力提高木本食用油的消费比重，推动木本油料产业持续健康发展。

《江西省人民政府关于加快油茶产业发展的意见》赣府发[2010]11号、《江西省油茶产业发展规划（2011-2020年）》赣发改农经字[2011]1462号，把油茶产业建设成为我省推进农业产业化和促进农民增收致富的一个新兴支柱产业，大力实施油茶产业发展科技创新，推进油茶生产良种化、集约化、产业化，制订产业发展政策，将油茶产业列为全省重点支持的农业优势产业。大力扶持油茶产业龙头企业，加快企业技术改造和工艺设备更新，鼓励企业重组，培育油茶企业上市，提升市场竞争力。启动实施科技创新“六个一”工程油茶重大科技专项，开展茶油新产品以及保健、护肤、皂素、活性炭等副产品研发，使茶油精深加工率达到80%以上。

2、产业现状

目前，我国油茶种植面积超过6233万亩，主要分布在长江流域及其以南的湖南、江西、广西、广东等14个省（市、区），其中江西、湖南、广西三省（区）超过全国总面积的75%。

经过近几年的发展，油茶加工企业659家，油茶籽设计加工能力可达到424.83万吨，年可加工茶油110.79万吨，加工能力在500吨以上的企业有178家，具有精炼能力的企业

达到 200 多家，油茶加工业已形成一定规模，具备一定基础。油茶副产品综合开发利用技术进一步成熟，目前可年产茶粕 68.39 万吨，茶皂素 1.86 万吨，油茶籽利用程度接近 100%，资源利用水平较高。

3、市场竞争现状、消费市场情况分析

(1) 茶油以国内消费为主，出口量极少

从我国茶油市场需求构成来看，茶油的市场需求由两部分组成，一部分是国内消费量，一部分是出口量。国内消费量在茶油市场总需求量所占的比重接近 100%，茶油出口量极少，根据海关统计，我国茶油出口总量不到 1000 吨。究其原因，一方面是现阶段茶油年产量较少，不到食用油的 1%，难以满足国内市场需求；另一方面在国际上，现阶段橄榄油占据了木本食用油市场，茶油还未被广大消费者认识，茶油竞争力不足。但是，随着贸易全球化以及国际市场对茶油优质特性的认识，国外企业从中国进口茶油和国内企业将开发出来的茶油产品销售海外，必将成为一种趋势，国际市场对我国茶油的潜在需求很大。

(2) 茶油的价格波动性大

茶油的上游产品主要有油茶籽、茶桔饼，下游产品主要有茶油胶囊、茶油护肤品、化妆品、洗涤用品等。茶油的价格与油茶籽和茶桔饼的价格存在着密切关系，油茶籽的产量和价格直接影响到茶油的产量和价格，当油茶籽产量少，收购价格高时，茶油的价格也会随之上涨。

4、茶油压榨具有明显的季节性,消费具有明显的地域性

我国的油茶籽有霜降籽和寒露籽两种，而以霜降籽居多，因此收获时间集中在 11 月中旬，新茶油的上市也集中在随后几个月。由于茶油易储存,茶油生产企业都会在油茶籽收获的 11 月份进行集中采购，并在随后的 2、3 个月内集中加工、储存以供日后销售。因此,在油茶籽上市季节，茶油生产企业为了保证茶油的生产，保住市场份额，即使油茶籽的价格较高也不得不进货备库，这就需要承担茶油日后下跌所带来的亏损风险。

从茶油流向来看，多数茶油企业采取就近加工、就近销售，因此中国茶油的传统消费区域是茶油的主要生产区域——南方各省区。包括浙江、安徽、福建、江西、河南、湖北、湖南、广东、广西、重庆、四川、贵州、云南、陕西 14 个省，而其它地区因生活习惯等原因很少食用茶油。

5、茶油市场价格较高，市场规模较小

茶油的作为高档食用植物油，市场价格较高，目标顾客群主要是食用油市场的高端消

费者，市场规模较小。当前，茶油的销售价格比豆油、菜籽油和花生油等日常食用油高出了 3-6 倍，限制了一般消费阶层对茶油的消费。根据对步步高超市食用油销量的统计，全年纯茶油的销售量仅为食用油销售总量的 0.73%，另外，在调查中发现，许多农户卖出压榨茶油后，再买进更便宜的菜籽油等其它食用油供自家食用，从中可以看出，目前茶油的消费只限定于特定的消费阶层。

6、公司应对措施

(1) 公司积极利用国家鼓励政策、扩大公司油茶的种植面积，与种植户签订合同，稳定公司的原料供应来源；

(2) 设立销售分公司，加大对自有品牌产品的推广、销售，积极拓展终端市场，使公司品牌影响力进一步扩大，提升公司的盈利能力；

(3) 加强公司内部生产成本和管理成本的管控，降低经营成本；

(4) 研究开发多种产品方案，提高综合利用能力；

(5) 加强与大公司的合作，利用对方现有渠道，实现公司的产能、销售的全覆盖，并使公司的油茶园能得到进一步开发。

(四) 竞争优势分析

(1) 技术优势

公司在多年的经营过程中，通过自主研发、受让所得、引进消化吸收再创新等方式，掌握了油茶丰产栽培技术、原香型山茶油加工技术、精制山茶油的方法以及餐具茶籽洗涤粉制备方法等技术，上述技术在业内处于先进水平。

(2) 全产业链经营优势

与业内企业相比，公司是一家涵盖产业链上游的油茶种植、中游的山茶油加工、精炼，以及下游的茶油、茶粕的综合开发利用的全产业链公司，有利于公司控制成本，提升综合竞争力。

(3) 公司在江西省有一定的市场知名度和美誉度

公司在江西省有一定的市场知名度，是江西省农业产业化经营省级龙头企业、江西省林业龙头企业、江西省放心粮油进农村进社区示范加工企业、江西省油茶产业重点企业，2016年年初入选国家林业龙头企业；公司所持“友尼宝”商标为江西省著名商标，赣州市知名商标；2016年年初实现全国中小企业股份转让系统挂牌成功，公司在业内的知名度为公司未来销售规模的扩大奠定了良好的基础。

2、公司的竞争劣势

（1）资金实力相对薄弱

目前，公司主要依靠内部积累和银行贷款进行发展，债务融资能力有限、资金实力较弱的问题是公司发展的主要瓶颈。从长远看，公司完全依靠内部积累和银行贷款的融资方式，将制约公司的业务拓展和对技术研发的投入，最终制约公司的进一步发展。

（2）自有品牌影响力有限

公司产品主要销售给同类油茶品牌企业，供其贴牌销售，自有品牌的终端客户销售占比较少。对品牌建设的重视不够使公司自有品牌的影响力具有一定的局限性，对公司的异地扩张、开辟外地市场较为不利。

（五）持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，规模不断扩大，盈利能力逐步增强。经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留审计意见。公司2013年、2014年和2015年的营业收入分别为34,221,023.97元、30,736,365.55元和31,209,584.18元，净利润分别为1,430,763.01元、207,765.46元和1,547,045.51元。

公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

油茶种植业为油茶行业上游，是油茶产业发展的根本基础，决定了未来油茶产业的整体规模。根据《全国油茶产业发展规划（2009～2020年）》实施进度安排，预计未来5～7年油茶加工企业的原材料供应将得到充足的保障。

茶油及油茶副产物的综合利用为油茶行业下游，为油茶产业提供了更广阔的发展空间。随着油茶副产物综合开发利用的技术进一步成熟，油茶产业化进程将加快，越来越多的油茶加工企业将会向精深加工领域发展。这些精深加工产品具有高附加值的特点，可以大幅提高本行业的盈利水平，是未来油茶产业发展的方向。

（二）公司发展战略

“努力成为行业翘楚”是公司的总体发展战略。

1.做好风险防范

公司将以防范经营风险、法律风险、资金风险为重点，以健康平稳发展为目标，健全和完善内部控制体系，推进公司内部控制建设，确保公司经营质量。

2.提升管理水平

公司提升管理水平，增强防范风险能力；练好内功，夯实基础；加大技术创新投入，优化调整产业布局。

3.努力实现确定的经营目标

利用公司现有资源，重新整合、配置，尽快提高市场的占有率，把公司打造成为具有行业领先水平的油茶企业。

（三）经营计划或目标

1、公司将进一步拓展终端需求市场，在大城市设立销售公司，进一步提升公司的利润率。

2、发掘新的利润增长点，研究开发新的低成本产品方案，稳固市场占有率。

3、进一步加强公司内部生产成本和管理成本的管控，降低经营成本。

4、公司加大对自由品牌产品的推广、销售。

（四）不确定性因素

公司直接向终端使用客户销售比较少，并且由于市场竞争比较大，公司面临市场需求及拓展渠道的效果不确定的风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料的集中采购风险

公司产品的的主要原材料是油茶籽和茶饼，油茶籽收获具有季节性。我国油茶主要品种的成熟期集中在每年的寒露（10月8日或9日）至霜降（10月23日或24日），油茶果采摘后的保质期一般为4个月，行业内原材料采购期一般为每年的11月至次年3月。由于原材料成本占公司主营业务成本的比例较高，原材料采购具有明显的季节性，公司原材料采购款需要即时支付，因此在原材料采购季节，企业需要筹集足够的采购资金，并需要具有较强的资金管理和资金调度能力。若公司因资金筹集、调度等原因影响了当年的原材料采购计划的实施，可能会导致公司无法完成当年及次年的生产计划和销售任务，影响公司的利润增长和业务发展。

应对措施：扩大自有油茶种植面积、提高原料的自给率，采取提前筹集资金等措施，使原材料采购的风险降到最低。

2、市场竞争进一步加剧的风险

我国精炼茶油进入流通领域的时间并不长，消费市场还不成熟，整个市场还处在培育阶段，众多精炼茶油品牌都在不断的寻找突破市场的路径。随着精炼茶油绿色健康概念逐渐被消费者认可，市场推广与宣传力度加大，油茶的市场营销体系建设与完善，精炼茶油巨大的市场需求潜力将促使行业内众多企业加快打造市场知名品牌，不断增加市场份额，精炼茶油市场竞争将日趋激烈。

应对措施：联合大企业对市场进一步拓展。

3、精炼茶油的质量及安全风险

2010年，个别茶油生产企业的产品出现了苯并（a）芘含量超标问题，引起了社会关注，对油茶行业造成一定不利影响。公司自成立以来，一直高度重视食品安全问题，并制定了严格的产品质量控制制度，迄今为止未发生任何产品质量问题。未来，公司将一如既往地加强产品质量管理，保证自有产品的质量安全，但仍不能排除因行业内其他企业发生产品质量安全事故对行业造成一定不利影响以至于公司的生产经营的风险。

应对措施：加强生产管理。

4、自有品牌建设风险

公司产品主要销售给同类油茶品牌企业，供其贴牌销售，自有品牌的终端客户销售占比

较少。对品牌建设的重视不够使公司自有品牌的影响力具有一定的局限性，对公司的异地扩张、开辟外地市场较为不利。

品牌的宣传和渠道的建立需要花费大量的人力和财力，同时还面临投入产出效果不达预期的风险。

应对措施：在加大品牌建设和渠道运营方面投入的同时，积极利用品牌优势发展公司业务，使公司在品牌建设和渠道运营方面的投入和公司的营业收入成正比。

5、实际控制人不当控制的风险

公司的共同实际控制人为丘兴仁、肖小芳，二人持有公司 93% 的股份，丘兴仁并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若丘兴仁利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：为避免实际控制人的不当控制风险，股份公司成立后，根据《公司法》及公司章程，建立健全的法人治理结构，制定了一系列基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

6、税收优惠政策变化的风险

公司作为江西省油茶产业重点企业、农业产业化经营省级龙头企业、江西省林业龙头企业，报告期内，公司享有相应的税收优惠政策。

（一）根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）、《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，公司享受减按 15% 缴纳企业所得税的优惠。

（二）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），公司出口的茶粕享受增值税免税优惠。

（三）公司符合财税[2008]149 号企业所得税优惠政策（农产品初加工范围）：根据国家发布的鼓励投资产业目录，公司属于农、林、牧、渔业中的木本食用油料、调料和工业原料的种植及开发、生产的子目录的企业，公司从事的木本食用油料油茶毛油、饼粕的收入，符合享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围，初加工农产品销售免征企业所得税。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变

动，使得公司享受的税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司营业利润的风险。

应对措施：增加高附加值的产品供应。

7、内部控制的风险

公司在股改后制定并完善了相关的内部控制制度，对涉及生产、销售、采购、运营及日常管理等环节逐步规范，但新的制度执行时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在持续督导券商的帮助下，公司董事会、监事会和高级管理人员对公司治理中的运作有了初步的理解。公司将在持续督导券商的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

8、客户集中度风险

报告期内，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例为 58.76%，占比相对较高，但公司客户相对稳定，销售回款情况良好，公司未来拟继续加强与这些优质客户的战略合作关系。但是，由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。

应对措施：第一、持续丰富公司的产品线；第二、大力发展其他品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；第三、加大国内外市场开拓力度，建设自主品牌的销售渠道。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内暂未预见新增风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -----	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	如有：例“第五节二（二）”；如无：“_”
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
广州友尼宝贸易有限公司	为公司提供银行还款的短期过桥资金	5,000,000.00	是
肖小芳	为公司提供银行还款	2,500,000.00	是

	的短期过桥资金		
广州友尼宝贸易有限公司	为公司向银行借款提供担保	2,900,000.00	是
丘兴仁、肖小芳	为公司向银行借款提供担保	2,750,000.00	是
总计	-	13,150,000.00	-

注：以上关联方拆借款 750 万元过桥资金已在 2015 年 12 月 31 日前归还。

（二）承诺事项的履行情况

公司或股东在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。
公司全部股东、公司董事、高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
工业厂房	抵押	10,400,097.90	15.72%	向银行借款
工业用地	抵押	3,624,365.57	5.48%	向银行借款
累计值	-	14,024,463.47	21.20%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（四）自愿披露重要事项

无自愿披露重要事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初（2015年1月1日）		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	33,694,005.47	100.00%	-33,694,005.47	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	33,694,005.47	100.00%	-33,694,005.47	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	33,800,000	33,800,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	31,434,000	31,434,000	93.00%
	董事、监事、高管	-	-	2,366,000	2,366,000	7.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,694,005.47	-	33,800,000	33,800,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	丘兴仁	0	24,674,000	24,674,000	73.00%	24,674,000	0
2	肖小芳	0	6,760,000	6,760,000	20.00%	6,760,000	0
3	邓伟良	0	2,366,000	2,366,000	7.00%	2,366,000	0
合计		0	33,800,000	33,800,000	100.00%	33,800,000	0

前十名股东间相互关系说明：

股东丘兴仁与肖小芳系夫妻关系，与邓伟良无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

优先股总计	-	-	-
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

丘兴仁持有友尼宝 73% 的股权，肖小芳持有友尼宝 20% 的股权，两人为夫妻关系，共同持有友尼宝 93% 的股份。丘兴仁自友尼宝设立以来一直担任公司总经理、法定代表人，是友尼宝生产经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响；肖小芳担任公司董事；截至年度报告出具之日，丘兴仁为友尼宝的控股股东，丘兴仁、肖小芳为友尼宝的共同实际控制人。

丘兴仁，公司董事长、总经理，男，出生于 1965 年 2 月 23 日，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1984 年 4 月至 1998 年 9 月在广东梅县大坪镇从事经营个体木材、煤矿、石灰石等生意；1998 年 10 月至 2015 年 8 月在广州市友尼宝贸易有限公司担任经理、总经理、执行董事职务；2005 年至 2007 年在广东万山农业科技开发有限公司担任总经理职务；2008 年 5 月至 2015 年 9 月在江西友尼宝农业科技开发有限公司担任执行董事及总经理职务；2015 年 9 月至今在江西友尼宝农业科技股份有限公司担任董事长及总经理职务，任期三年。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为丘兴仁、肖小芳。丘兴仁持有友尼宝 73% 的股权，肖小芳持有友尼宝 20% 的股权，两人为夫妻关系，共同持有友尼宝 93% 的股份。丘兴仁自友尼宝设立以来一直担任公司总经理、法定代表人，是友尼宝生产经营管理层的领导核心，对股份公司经营产生重大影响；肖小芳担任公司董事；截至年度报告出具之日，丘兴仁为友尼宝的控股股东，丘兴仁、肖小芳为友尼宝的共同实际控制人。

丘兴仁，公司总经理，男，出生于 1965 年 2 月 23 日，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1984 年 4 月至 1998 年 9 月在广东梅县大坪镇从事经营个体木材、煤矿、石灰石等生意；1998 年 10 月至 2015 年 8 月在广州市友尼宝贸易有限公司担任经理、总经理、执行董事职务；2005 年至 2007 年在广东万山农业科技开发有限公司担任总经理职务；2008 年 5 月至 2015 年 9 月在江西友尼宝农业科技开发有限公司担任执行董事及总经理职务；2015 年 9 月至今在江西友尼宝农业科技股份有限公司担任董事长及总经理职务，任期三年。

肖小芳，女，出生于 1972 年 4 月 21 日，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1998 年 6 月至今在广州友尼宝贸易有限公司担任财务、财务主管、总经理等职务；2015 年 9 月至今在江西友尼宝农业科技股份有限公司担任董事职务，任期三年。

四、股份代持情况

无

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
选择日期	选择日期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	选择日期	选择日期

2、股东情况

证券代码	-			
证券简称	-			
股东人数	-			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否	累积额	是否参与剩余利润	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

				累积		分配	
-	-	-	-	-	-	-	-

4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	信丰县农信社联社	5,000,000.00	6.63%	2015-6-19 至 2016-6-18	否
银行贷款	中国农业发展银行信丰县支行	16,000,000.00	4.35%	2015-12-10 至 2016-12-08	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

15年分配预案：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
点击选择日期	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

14 年已分配：

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
点击选择日期	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
丘兴仁	董事长、总经理	男	51	高中	2015年9月2日至2018年9月1日	是
张品立	董事、副总经理、	男	44	大专	2015年9月2日至2018年9月1日	是
凌春霞	董事、副总经理	女	37	中专	2015年9月2日至2018年9月1日	是
陈学军	董事会秘书、财务总监	男	41	大专	2015年9月2日至2018年9月1日	是
肖小芳	董事	女	43	高中	2015年9月2日至2018年9月1日	否
张敞	董事	男	41	本科	2015年9月2日至2018年9月1日	否
邓伟良	监事长	男	52	高中	2015年9月2日至2018年9月1日	否
丘裕义	监事、采购主管	男	36	大专	2015年9月2日至2018年9月1日	是
曾春花	监事、会计主管	女	34	大专	2015年9月2日至2018年9月1日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事丘兴仁与肖小芳系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
丘兴仁	董事、董事长、总经理	0	24,674,000	24,674,000	73.00%	0
肖小芳	董事	0	6,760,000	6,760,000	20.00%	0
邓伟良	监事长	0	2,366,000	2,366,000	7.00%	0
合计	-	0	33,800,000	33,800,000	100.00%	0

（三）变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	3
研发人员	3	3
财务人员	3	3
生产技术人员	10	11
销售人员	3	3
其他人员	4	4
员工总计	27	27

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	-	-
专科	8	8
专科以下	19	19
员工总计	27	27

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内公司核心技术人员无变动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。公司对入职新员工进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，对在职员工进行业务及管理技能培训，对在职员工进行现场操作业务技术培训。此外，公司定期对不同岗位的培训需求展开调研，根据调研情况有针对性地制定培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、公司无需要承担费用的离退休职工人。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

赖道文，为公司核心技术人员。出生于 1964 年 1 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于江西农业大学，大专学历。1986 年 8 月至 1998 年 2 月在信丰县隘高林场任技术员；1998 年 3 月至 2005 年 4 月在信丰县林业局任技术员；2005 年 5 月至 2010 年 4 月在信丰县隘高林场任副场长；2010 年 5 月至 2014 年 4 月在信丰县隘高林场任党支部书记；2014 年 10 月至 2015 年 9 月在江西友尼宝农业科技开发有限公司任种植部工程师；2015 年 9 月至今在江西友尼宝农业科技股份有限公司任种植部工程师。

潘干全，为公司核心技术人员。出生于 1967 年 4 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于广西大学，大专学历。1995 年 7 月至 2003 年 6 月在广西三江茶油实业有限公司任技术员；2003 年 7 月至 2007 年 7 月在三江东方龙茶油实业有限公司任技术员；2007 年 7 月至 2009 年 12 月在湖南省会同县贤胜油业有限责任公司任技术员；2010 年 1 月至 2010 年 9 月

待业；2010年10月至2015年9月在江西友尼宝农业科技开发有限公司任生产部工程师；2015年9月至今在江西友尼宝农业科技股份有限公司任生产部工程师。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规及规章制度的要求，规范公司运作，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理基本完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在股东权利保障方面，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《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》、《总经理工作细则》、《关联交易决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。同时，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等。给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和已经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

2015年9月2日，友尼宝创立大会暨第一次股东大会审议通过《公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	《关于以整体变更方式设立江西友尼宝农业科技股份有限公司及净资产作价折股方案的议案》、《关于选举产生江西友尼宝农业科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举产生江西友尼宝农业科技股份有限公司第一届监事会监事的议案》、《关于制订<江西友尼宝农业科技股份有限公司公司章程>的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份

		转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于向关联方借入过桥资金的议案》、《关于向中国农业发展银行信丰县支行申请 1600 万元流动资金续借款的议案》、《关于向中国农业银行信丰县支行申请期限三年以上、金额不高于 2000 万元的固定资产借款的议案》、《关于向银行借款时抵押物不够的由关联方提供足额抵押担保的议案》等
董事会	2	《江西友尼宝农业科技股份有限公司董事会议事规则》、《江西友尼宝农业科技股份有限公司董事会秘书工作细则》、《江西友尼宝农业科技股份有限公司总经理工作细则》、《关于召开公司 2014 年第一次临时股东大会的通知》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于向关联方借入过桥资金的议案》、《关于向中国农业发展银行信丰县支行申请 1600 万元流动资金续借款的议案》、《关于向中国农业银行信丰县支行申请期限三年以上、金额不高于 2000 万元的固定资产借款的议案》、《关于向银行借款时抵押物不够的由关联方提供足额抵押担保的议案》等
监事会	1	《江西友尼宝农业科技股份有限公司监事会议事规则》等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，信息披露负责人负责投资者关系工作。公司与投资者沟通的方式包括但不限于：（1）公告（包括定期报告和临时报告）；（2）股东大会；（3）说明会；（4）一对一沟通；（5）电话咨询；（6）邮寄材料；（7）广告、媒体、报刊或其他宣传资料；（8）路演；（9）现场参观；（10）公司网站。公司在合法合规的前提下尽可能地回答投资者的问询，并在公司网站上披露公司信息，方便投资者查询和咨询。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

公司监事会对《2015 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营油茶种植、油茶籽系列产品的深加工与销售，是一家以油茶产业为经营核心的企业。公司设置了行政人事部、种植部、质量部、研发部、生产部、仓储部、采购部、营销部、财务部九个部门。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营场

所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋建筑物、土地、林地、车辆、专利、机器设备等资产的所有权。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司现有股东 3 名，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在兼职情况。公司共有员工 27 人，与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司的组织机构代码为：67497877-7，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明：

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	上会师报字（2016）第 1322 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	2016 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	杨小磊、杨桂丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

上会师报字（2016）第 1322 号

江西友尼宝农业科技股份有限公司：

我们审计了后附的江西友尼宝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 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨小磊

中国注册会计师 杨桂丽

中国 上海

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	三（五）1	8,885,598.88	2,521,664.99
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三（五）2	2,967,881.33	3,184,566.41
预付款项	三（五）3	966,970.38	897,658.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	三（五）4	113,361.97	100,967.36
存货	三（五）5	18,270,173.41	28,291,607.52
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	三（五）6	-	282,349.39
流动资产合计		31,203,985.97	35,278,814.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资			
投资性房地产		-	-
固定资产	三（五）7	14,205,704.14	15,081,838.72
在建工程			
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	三（五）8	14,367,271.42	7,704,560.79
油气资产		-	-
无形资产	三（五）9	5,857,122.01	5,994,707.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	三（五）10	497,429.09	553,341.00
递延所得税资产	三（五）11	23,978.28	25,163.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,951,504.94	29,359,610.61

资产总计		66,155,490.91	64,638,424.88
流动负债：			
短期借款	三（五）12	21,000,000.00	21,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	三（五）13	1,216,815.49	611,517.61
预收款项	三（五）14	79,853.20	51,492.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	三（五）15	220,987.23	192,472.45
应交税费	三（五）16	340,515.05	16,460.38
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	三（五）17	764,882.14	3,395,585.76
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,623,053.11	25,267,529.00
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	三（五）18	6,123,908.04	4,509,411.63
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		6,123,908.04	4,509,411.63
负债合计		29,746,961.15	29,776,940.63
所有者权益（或股东权益）：			

股本	三（五）19	33,800,000.00	33,694,005.47
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	三（五）20	1,638,772.46	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	三（五）21	154,704.55	290,101.38
一般风险准备		-	-
未分配利润	三（五）22	815,052.75	877,377.40
归属于母公司所有者权益合计		36,408,529.76	34,861,484.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		36,408,529.76	34,861,484.25
负债和所有者权益总计		66,155,490.91	64,638,424.88

法定代表人：丘兴仁

主管会计工作负责人：陈学军

会计机构负责人：陈学军

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	三（五）23	31,209,584.18	30,736,365.55
其中：营业收入	三（五）23	31,209,584.18	30,736,365.55
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	三（五）23	30,420,826.19	30,786,948.89
其中：营业成本	三（五）23	23,870,437.40	26,041,926.21
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	三（五）24	30,659.49	583.04
销售费用	三（五）25	1,536,355.96	1,492,724.62
管理费用	三（五）26	4,172,410.79	2,009,083.59
财务费用	三（五）27	818,861.37	1,103,356.94
资产减值损失	三（五）28	-7,898.82	139,274.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		788,757.99	-50,583.34
加：营业外收入	三（五）29	1,002,204.24	284,055.03
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	三（五）30	3,999.85	30,137.02
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,786,962.38	203,334.67
减：所得税费用	三（五）31	239,916.87	-4,430.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,547,045.51	207,765.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,547,045.51	207,765.46
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,547,045.51	207,765.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.01
（二）稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：丘兴仁

主管会计工作负责人：陈学军

会计机构负责人：陈学军

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,104,100.47	29,608,098.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,335,640.73	1,556,469.69
收到其他与经营活动有关的现金	三（五）32(1)	26,002,703.55	31,880,016.12
经营活动现金流入小计		61,442,444.75	63,044,584.29
购买商品、接受劳务支付的现金		18,551,445.29	21,257,272.59
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,120,044.01	2,096,673.22
支付的各项税费		220,893.71	208,379.13
支付其他与经营活动有关的现金	三（五）32(2)	24,722,194.09	36,019,290.42
经营活动现金流出小计		46,614,577.10	59,581,615.36
经营活动产生的现金流量净额		14,827,867.65	3,462,968.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,259,386.19	5,126,721.38
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,259,386.19	5,126,721.38
投资活动产生的现金流量净额		-7,259,386.19	-5,126,721.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,006,575.01	1,072,772.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		22,006,575.01	17,072,772.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,006,575.01	3,927,227.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-197,972.56	-4,124.34
五、现金及现金等价物净增加额		6,363,933.89	2,259,350.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,521,664.99	262,314.00
六、期末现金及现金等价物余额		8,885,598.88	2,521,664.99

法定代表人：丘兴仁

主管会计工作负责人：陈学军

会计机构负责人：陈学军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	33,694,005.47	-	-	-	-	290,101.38	-	877,377.40	-	34,861,484.25
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	33,694,005.47					290,101.38		877,377.40		34,861,484.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,994.53	1,638,772.46				-135,396.83		-62,324.65		-62,324.65
（一）综合收益总额								1,547,045.51		1,547,045.51
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						154,704.55		-154,704.55		
1. 提取盈余公积						154,704.55		-154,704.55		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	105,994.53	1,638,772.46				-290,101.38		-1,454,665.61		

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	105,994.53					-105,994.53				
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		1,638,772.46				-184,106.85		-1,454,665.61		
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	33,800,000.00	1,638,772.46	-	-	-	154,704.55	-	815,052.75	-	36,408,529.76

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	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		
一、上年期末余额	33,694,005.47					269,324.83		690,388.49		34,653,718.79
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	33,694,005.47					269,324.83		690,388.49		34,653,718.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,776.55		186,988.91		207,765.46
（一）综合收益总额								207,765.46		207,765.46
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配						20,776.55		-20,776.55		
1. 提取盈余公积						20,776.55		-20,776.55		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	33,694,005.47	-	-	-	-	290,101.38	-	877,377.40	-	34,861,484.25

法定代表人：丘兴仁

主管会计工作负责人：陈学军

会计机构负责人：陈学军

三、江西友尼宝农业科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

(一) 公司基本情况

江西友尼宝农业科技股份有限公司（以下简称公司）原系由香港仁义亚洲投资有限公司组建的外商独资企业，于2008年6月16日取得江西省人民政府颁发的商外资赣（赣）字【2008】052号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书和赣州市工商行政管理局颁发的注册号为360700520005285的企业法人营业执照。2015年6月26日，公司性质由外商独资企业变更为内资企业。注册资本：人民币33,800,000.00元；法定代表人：丘兴仁；公司注册地址：江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道。

公司申请成立的注册资本为5,000,000.00美元，由香港仁义亚洲投资有限公司分五期缴足。首期出资为749,938.34美元，已于2008年7月23日经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2008】第132号验资报告验证。公司第二期出资为814,976.92美元，已于2008年11月11日经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2008】第223号验资报告验证。公司第三期出资为299,985.79美元，已于2009年8月24日经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2009】第187号验资报告验证。公司第四期出资为399,971.58美元，已于2009年12月24日经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2009】第290号验资报告验证。公司第五期出资为2,735,127.37美元，已于2011年1月4日经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2011】第001号验资报告验证。

根据公司2015年6月25日股东会决议、信丰县商务局信商务外资【2015】9号文件、及修改后的章程规定，同意香港仁义亚洲投资有限公司将其所持有公司100%的股权无偿转让给丘兴仁、肖小芳，即丘兴仁80%，肖小芳20%；公司性质由台港澳侨外商投资企业变更为内资企业；其中原注册资本500.00万美元按出资当日人民币汇率中间价折合人民币33,694,005.47元，同时以盈余公积105,994.53元转增资本，变更后的注册资本为人民币33,800,000.00元，本次变更已经江西赣州君怡会计师事务所有限公司赣君会师验字【2015】第018号验资报告验证。本次股权变更后，丘兴仁持有公司27,040,000.00元的股份，占注册资本的80.00%；肖小芳持有公司6,760,000.00元的股份，占注册资本的20.00%。

根据公司2015年6月25日股东会决议，同意股东丘兴仁将所持公司7%的股份，共计金额2,366,000.00元，以2,366,000.00元的价格转让给新股东邓伟良，本次股权变更后公司的股权结构：丘兴仁持有公司24,674,000.00元的股份，占注册资本的73.00%；肖小芳持有公司6,760,000.00元的股份，占注册资本的20.00%；邓伟良持有公司2,366,000.00元的股份，占注册资本的7.00%。

根据公司2015年8月25日股东会决议，公司以2015年6月30日为改制基准日，以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司2015年6月30日经审计的净资产35,438,772.46元以1.0485:1的比例折成33,800,000.00股为股份有限公司的发起人股（每股面值1元），作为变更后

股份有限公司的注册资本，本次股权变更已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2015）第3157号《验资报告》验证。

公司属于农业种植、加工行业， 经营范围：山茶种植；食用植物油(半精炼、全精炼)、化妆品、茶粕的加工和销售（从事以上经营项目，国家法律、法规、政策有专项规定的从其规定）。

(二) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

(三) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

6、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：经单独减值测试有客观证据证明发生减值的，根据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，将其划入具有类似信用风险特征的组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

组合 1：按账龄计提坏账准备的组合；

组合 2：不计提坏账准备的组合：包括应收关联方款项及押金保证金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
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账款

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显异常

坏账准备的计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品、包装物采用一次转销法。

8、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

9、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
生产设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
农业设施	年限平均法	10年	0.00%	10.00%
运输工具	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
其他	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

10、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

12、生物资产

本公司的生物资产为生产性生物资产，主要为油茶种植；

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的肥料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、抚育费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
油茶林	40 年	0%	2.5%

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

13、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

<u>项目</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>依据</u>
土地使用权	50 年	土地使用期限
林地使用权	50 年	林地使用期限

(4) 对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

14、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限：

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>	<u>备注</u>
土地流转租金	48 年	
装修费	10 年	

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

18、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

20、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

报告期无主要会计估计变更事项。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	13.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，公司享受减按15%缴纳企业所得税的优惠。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），公司出口的茶粕享受增值税免税优惠。

(3) 公司符合财税[2008]149号企业所得税优惠政策（农产品初加工范围）：根据国家发布的鼓励投资产业目录，公司属于农、林、牧、渔业中的木本食用油料、调料和工业原料的种植及开发、生产的子目录的企业，公司从事的木本食用油料油茶毛油、饼粕的收入，符合享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）财税[2008年]149号，初加工农产品销售免征企业所得税。

(五) 财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,023.04			9,959.53
小计			<u>7,023.04</u>			<u>9,959.53</u>

银行存款				
人民币	8,878,575.84			2,511,505.74
美元		32.64	6.1190	199.72
小计	<u>8,878,575.84</u>			<u>2,511,705.46</u>
合计	<u>8,885,598.88</u>			<u>2,521,664.99</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的应收账款	3,127,736.53	100.00%	159,855.20	5.11%	2,967,881.33
组合小计	3,127,736.53	100.00%	159,855.20	5.11%	2,967,881.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,127,736.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>159,855.20</u>	<u>5.11%</u>	<u>2,967,881.33</u>

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的应收账款	3,352,320.43	100.00%	167,754.02	5.00%	3,184,566.41
组合小计	3,352,320.43	100.00%	167,754.02	5.00%	3,184,566.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,352,320.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>167,754.02</u>	5.00%	<u>3,184,566.41</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,058,369.13	152,918.46	5.00%
1-2年	69,367.40	6,936.74	10.00%
合计	<u>3,127,736.53</u>	<u>159,855.20</u>	<u>5.11%</u>

(续上表)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,349,560.43	167,478.02	5.00%
1-2年	2,760.00	276.00	10.00%
合计	<u>3,352,320.43</u>	<u>167,754.02</u>	<u>5.00%</u>

(2) 期末应收账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	坏账准备	年限	占总金额比例
赣南师范学院	非关联方	486,772.00	24,338.60	1年以内	15.56%
深圳森竹贸易有限公司	非关联方	390,000.00	19,500.00	1年以内	12.47%
印尼 PT.GERBAND CAHAYA UTAMA	非关联方	323,703.38	16,185.17	1年以内	10.35%
广东祥旺农林科技有限公司	非关联方	316,608.00	15,830.40	1年以内	10.12%
深圳市诺吉时达装饰工程有限公司	非关联方	297,000.00	16,558.41	1年以内 262,831.86元, 1-2 年 34,168.14元	9.50%
合计		<u>1,814,083.38</u>	<u>92,412.58</u>		<u>58.00%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	966,970.38	100.00%	897,658.60	100.00%
合计	<u>966,970.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>897,658.60</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
永兴泰宇茶油有限公司	非关联方	920,000.00	95.14%	1年以内	未到结算期
赣州永安安全生产科技服务有限公司	非关联方	14,000.00	1.45%	1年以内	未到结算期
赣州元文知识产权服务有限公司	非关联方	10,000.00	1.03%	1年以内	未到结算期

赣州均正会计事务所(朱水秀)	非关联方	8,000.00	0.83%	1年以内	未到结算期
无锡埃科泰纳科技有限公司	非关联方	7,600.00	0.79%	1年以内	未到结算期
合计		<u>959,600.00</u>	<u>99.24%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	113,361.97	100.00%	-	-	113,361.97
组合小计	113,361.97	100.00%	-	-	113,361.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>113,361.97</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>113,361.97</u>

(续上表)

类别	2014年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1 按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2 不计提坏账准备的其他应收款	100,967.36	100.00%	-	-	100,967.36
组合小计	100,967.36	100.00%	-	-	100,967.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>100,967.36</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>100,967.36</u>

(2) 组合中不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日	不计提理由
备用金、押金、保证金	113,361.97	100,967.36	可以收回, 无需计提

(3) 期末其他应收款中应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金、押金、保证金	113,361.97	100,967.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2015年 12月31日	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
信丰县工业园开发区 管委会村级财务核算 中心	保证金	50,000.00	1-2年	44.11%	-
国网江西信丰县供电 有限责任公司	押金	49,800.00	2-3年 39,800.00元, 5年以上 10,000.00 元	43.93%	-
丘裕义	备用金	6,000.00	1年以内	5.29%	-
陈学军	备用金	3,000.00	1年以内	2.65%	-
代扣代缴社保金	社保金	2,888.97	1年以内	2.54%	-
合计		<u>111,688.97</u>		<u>98.52%</u>	<u>=</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,629,627.33	-	7,629,627.33	14,497,630.78	-	14,497,630.78
在产品		-		3,279,547.82	-	3,279,547.82
库存商品	10,640,546.0	-	10,640,546.08	10,505,351.99	-	10,505,351.99
	8					
包装物及低值易耗 品		-		9,076.93	-	9,076.93
合计	<u>18,270,173.4</u>	<u>=</u>	<u>18,270,173.41</u>	<u>28,291,607.52</u>	<u>=</u>	<u>28,291,607.52</u>
	<u>1</u>					

6、其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣进项税	-	282,349.39
合计	-	<u>282,349.39</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	农业设施	运输工具	电子设备	其他	合计
① 账面原值							
2014年12月31日	13,256,569.1	6,400,198.63	1,324,050.80	675,989.06	328,749.56	173,730.20	22,159,287.4

项目	房屋建筑物	生产设备	农业设施	运输工具	电子设备	其他	合计
	5						0
本期增加金额	-	205,061.56	-	278,000.00	219,704.34	8,288.00	711,053.90
其中：购置	-	205,061.56	-	278,000.00	219,704.34	8,288.00	711,053.90
本期减少金额	-	-	-	77,197.00	2,800.00	-	79,997.00
其中：处置或报废	-	-	-	77,197.00	2,800.00	-	79,997.00
2015年12月31日	13,256,569.1	6,605,260.19	1,324,050.80	876,792.06	545,653.90	182,018.20	22,790,344.3
	5						0

② 累计折旧

2014年12月31日	3,013,921.00	2,836,776.93	451,312.06	474,317.58	202,079.70	99,041.41	7,077,448.68
本期增加金额	629,687.02	612,239.89	132,405.08	123,722.19	62,642.96	22,491.49	1,583,188.63
其中：计提	629,687.02	612,239.89	132,405.08	123,722.19	62,642.96	22,491.49	1,583,188.63
本期减少金额	-	-	-	73,337.15	2,660.00	-	75,997.15
2015年12月3日	3,643,608.02	3,449,016.82	583,717.14	524,702.62	262,062.66	121,532.90	8,584,640.16

③ 减值准备

④ 账面价值

2015年12月31日	9,612,961.13	3,156,243.37	740,333.66	352,089.44	283,591.24	60,485.30	14,205,704.1
账面价值							4
2014年12月31日	10,242,648.1	3,563,421.70	872,738.74	201,671.48	126,669.86	74,688.79	15,081,838.7
账面价值	5						2

说明：截止 2015 年 12 月 31 日，公司已办理银行贷款抵押担保的房屋建筑物原值为 10,400,097.90 元。

8、生产性生物资产

类别	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
种植业	-	-	-	-
未成熟油茶林	7,704,560.79	6,662,710.63	-	14,367,271.42
其中：第一批	3,474,756.92	3,004,882.50	-	6,479,639.42
第二批	2,550,209.62	2,205,357.22	-	4,755,566.84
第三批	1,679,594.25	1,452,470.91	-	3,132,065.16
合计	<u>7,704,560.79</u>	<u>6,662,710.63</u>	=	<u>14,367,271.42</u>

9、无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	合计
(1) 账面原值			
2014年12月31日	4,257,700.00	2,529,300.00	6,787,000.00
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
2015年12月31日	4,257,700.00	2,529,300.00	6,787,000.00

项目	土地使用权	林地使用权	合计
(2) 累计摊销	-	-	-
2014年12月31日	547,007.73	245,285.27	792,293.00
本期增加金额	86,326.70	51,258.29	137,584.99
其中：计提	86,326.70	51,258.29	137,584.99
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2015年12月31日	633,334.43	296,543.56	929,877.99
(3) 减值准备			
(4) 账面价值			
2015年12月31日账面价值	3,624,365.57	2,232,756.44	5,857,122.01
2014年12月31日账面价值	3,710,692.27	2,284,014.73	5,994,707.00

10、长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年12月31日
土地流转租金	40,200.00	-	900.00	-	39,300.00
装修费	513,141.00	-	55,011.91	-	458,129.09
合计	<u>553,341.00</u>	=	<u>55,911.91</u>	=	<u>497,429.09</u>

11、递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,855.20	23,978.28	167,754.02	25,163.10
合计	<u>159,855.20</u>	<u>23,978.28</u>	<u>167,754.02</u>	<u>25,163.10</u>

12、短期借款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>

说明：

(1) 公司向中国农业发展银行信丰县支行借款 16,000,000.00 元，借款期限为壹拾贰个月，由丘兴仁、肖小芳提供保证担保，广州市友尼宝贸易有限公司以自有房产提供抵押担保。同时，丘兴仁、肖小芳以自有房产提供抵押担保。公司以权证号信丰土管局信国用（2009）字第 2500158 号、信国用（2011）字第 2500072 号的土地、权证号赣房权证信丰字第

00000033395-33399、00000033401-33405、00000045532-45533 号房产提供抵押担保。

(2) 公司向江西省农村信用社借款 5,000,000.00 元，借款期限为壹拾贰个月，由江西省财政厅提供保证担保，公司按照获得贷款额的 1%向工业园区管委会缴纳互助保证金。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	1,216,815.49	541,517.61
1 至 2 年	-	70,000.00
合计	<u>1,216,815.49</u>	<u>611,517.61</u>

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款前五名情况

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占总金额的比例
	上市费	500,000.00	1 年以内	41.09%
安信证券股份有限公司	用			
赣州兴南煤炭贸易有限公司	采购款	190,770.00	1 年以内	15.68%
江西怡业农业发展有限公司	采购款	164,800.00	1 年以内	13.54%
广州景盛国际货运代理有限公司	运费	84,387.54	1 年以内	6.94%
崇义县三志物流有限公司	运费	61,046.40	1 年以内	5.01%
合计		<u>1,001,003.94</u>		<u>82.26%</u>

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	79,853.20	51,492.80
合计	<u>79,853.20</u>	<u>51,492.80</u>

(2) 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末预收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	年限	占总金额比例
星子县京兆茶油合作社	非关联方	17,588.40	1 年以内	22.03%
吕爱梅	非关联方	9,035.00	1 年以内	11.31%

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	占总金额比例
罗立新	非关联方	21,000.00	1年以内	26.30%
北京博大方舟商贸有限公司	非关联方	32,229.80	1年以内	40.36%
合计		<u>79,853.20</u>		<u>100.00%</u>

15、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12月31日
短期薪酬	192,472.45	2,671,988.06	2,643,473.28	220,987.23
离职后福利-设定提存计划	-	58,568.44	58,568.44	-
合计	<u>192,472.45</u>	<u>2,730,556.50</u>	<u>2,702,041.72</u>	<u>220,987.23</u>

(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12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	192,472.45	2,468,366.85	2,439,852.07	220,987.23
职工福利费	-	137,972.37	137,972.37	-
社会保险费	-	34,867.24	34,867.24	-
其中：医疗保险费	-	24,507.73	24,507.73	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	9,752.90	9,752.90	-
生育保险费	-	606.61	606.61	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	30,781.60	30,781.60	-
合计	<u>192,472.45</u>	<u>2,671,988.06</u>	<u>2,643,473.28</u>	<u>220,987.23</u>

(3) 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12月31日
基本养老保险	-	58,568.44	58,568.44	-
失业保险费	-	-	-	-
合计	-	<u>58,568.44</u>	<u>58,568.44</u>	-

16、应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	76,851.91	-

企业所得税	238,732.05	16,460.38
城市维护建设税	12,465.55	-
教育费附加	12,465.54	-
合计	<u>340,515.05</u>	<u>16,460.38</u>

17、其他应付款

(1) 其他应付款列示

<u>账龄</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>
1年以内	764,882.14	3,395,585.76
合计	<u>764,882.14</u>	<u>3,395,585.76</u>

(2) 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：

<u>单位名称</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>
肖小芳	707,589.12	3,395,585.76
丘兴仁	57,293.02	
合计	<u>764,882.14</u>	<u>3,395,585.76</u>

(3) 期末其他应付款前两单位名称

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额的比例</u>
肖小芳	关联方往来款	707,589.12	1年以内	92.51%
丘兴仁	关联方往来款	57,293.02	1年以内	7.49%
合计		<u>764,882.14</u>		<u>100.00%</u>

18、递延收益

(1) 递延收益明细

<u>项目</u>	<u>2015年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>
政府补助	6,123,908.04	4,509,411.63
合计	<u>6,123,908.04</u>	<u>4,509,411.63</u>

(2) 政府补助明细

<u>项目</u>	<u>2014年</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期计入营业</u>	<u>其他变动</u>	<u>2015年</u>	<u>与资产相关/与</u>
	<u>12月31日</u>	<u>补助金额</u>	<u>外收入金额</u>		<u>12月31日</u>	<u>收益相关</u>
基础设施建设补助资金	1,664,390.24	-	118,885.00	-	1,545,505.24	与资产相关
油茶基地造林配套补助资金	1,106,840.00	-	-	-	1,106,840.00	与资产相关
滴灌管道铺设补助资	92,110.67	-	15,568.00	-	76,542.67	与资产相关

金							
新造油茶林秋季抚育 补助资金	49,122.00	-	-	-	49,122.00		与资产相关
油茶产业科技园建设 补助资金	1,175,970.52	-	111,250.00	-	1,064,720.52		与资产相关
油茶产业科技示范园 工程补助款	420,978.20	-	-	-	420,978.20		与资产相关
油茶产业科技园建设 补助第二批资金	-	1,950,000.00	89,800.59	-	1,860,199.41		与资产相关
合计	<u>4,509,411.63</u>	<u>1,950,000.00</u>	<u>335,503.59</u>	=	<u>6,123,908.04</u>		

(续上表)

项目	文号或合同号	款项用途	受益期限	剩余期限	拨款金额	2015年12月31日
基础设施建设补 助资金	信府发 [2008]8号	基础设施建设	20年	156个月	2,377,700.00	1,545,505.24
油茶基地造林配 套补助资金	赣财农 [2010]136号	油茶产业科技 园项目	40年	480个月	1,106,840.00	1,106,840.00
滴灌管道铺设补 助资金	赣林科字 [2010]318号	基地农业设施	10年	59个月	155,680.00	76,542.67
新造油茶林秋季 抚育补助资金	赣林造字 [2010]28号	油茶产业科技 园项目	40年	480个月	49,122.00	49,122.00
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2012]156号	油茶产业科技 园项目	40年	480个月	587,500.00	587,500.00
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2012]156号	茶园基地农业 设施	10年	46个月	612,500.00	234,791.67
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2012]156号	茶油深加工 设备采购	10年	71个月	394,600.00	239,458.85
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2012]156号	检验设备采购	5年	33个月	5,400.00	2,970.00
油茶产业科技示 范园工程补助资 金		油茶产业科技 园项目	40年	480个月	420,978.20	420,978.20
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2013]223号	油茶产业科技 园项目	40年	480个月	1,308,660.80	1,308,660.80
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2013]223号	基地农业设施	10年	108个月	361,339.20	325,205.28
油茶产业科技园 建设补助资金	赣财农指 [2013]223号	生产设备采购	10年	93个月	280,000.00	226,333.33

项目	文号或合同号	款项用途	受益期限	剩余期限	拨款金额	2015年12月31日
合计					<u>7,660,320.20</u>	<u>6,123,908.04</u>

19、实收资本

投资方名称	2014年12月31日	本次变动增减(+、-)		2015年12月31日
	日	本期增加	本期减少	
香港仁义亚洲投资有限公司	33,694,005.47	-	33,694,005.47	-
丘兴仁	-	27,040,000.00	2,366,000.00	24,674,000.00
肖小芳	-	6,760,000.00	-	6,760,000.00
邓伟良	-	2,366,000.00	-	2,366,000.00
合计	<u>33,694,005.47</u>	<u>36,166,000.00</u>	<u>36,060,005.47</u>	<u>33,800,000.00</u>

20、资本公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价		1,638,772.46		1,638,772.46
合计		<u>1,638,772.46</u>		<u>1,638,772.46</u>

说明：根据公司2015年8月25日股东会决议和发起人协议的规定，公司以2015年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司，以公司经审计的截至2015年6月30日净资产35,438,772.46元，按1.0485:1的比例折成33,800,000.00股为股份有限公司的发起人股(每股面值1元)，作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币1,638,772.46元计入资本公积。

21、盈余公积

项目	2014年12月31日	本次变动增减(+、-)		2015年12月31日
	日	本期计提	本期减少	
法定盈余公积	290,101.38	154,704.55	290,101.38	154,704.55
合计	<u>290,101.38</u>	<u>154,704.55</u>	<u>290,101.38</u>	<u>154,704.55</u>

22、未分配利润

项目	2015年度	2014年度
调整前上期末未分配利润	877,377.40	690,388.49
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	877,377.40	690,388.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,547,045.51	207,765.46
减：提取法定盈余公积	154,704.55	20,776.55
减：净资产折股	1,454,665.61	

期末未分配利润

815,052.75

877,377.40

23、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,178,616.44	23,845,559.36	30,732,262.99	26,040,921.65
其他业务	30,967.74	24,878.04	4,102.56	1,004.56
合计	<u>31,209,584.18</u>	<u>23,870,437.40</u>	<u>30,736,365.55</u>	<u>26,041,926.21</u>

(1) 主营业务（分地区）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售收入	20,270,178.91	15,469,837.84	20,349,331.15	17,938,616.98
出口销售收入	10,908,437.53	8,375,721.52	10,382,931.84	8,102,304.67
合计	<u>31,178,616.44</u>	<u>23,845,559.36</u>	<u>30,732,262.99</u>	<u>26,040,921.65</u>

(2) 主营业务（出口分产品）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
茶粕	10,908,437.53	8,375,721.52	10,382,931.84	8,102,304.67
合计	<u>10,908,437.53</u>	<u>8,375,721.52</u>	<u>10,382,931.84</u>	<u>8,102,304.67</u>

(3) 主营业务（内销分产品）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
压榨茶油	3,193,738.11	2,429,288.49	6,307,717.08	5,023,049.65
纯山茶油	12,899,493.90	9,569,098.34	11,495,153.26	10,780,859.50
浸出毛油	1,650,893.11	1,284,130.39	286,398.23	265,921.68
茶粕	1,114,113.63	962,774.44	1,958,158.96	1,652,350.17
茶籽	931,272.57	798,935.73		
其他	480,667.59	425,610.45	301,903.62	216,435.98
合计	<u>20,270,178.91</u>	<u>15,469,837.84</u>	<u>20,349,331.15</u>	<u>17,938,616.98</u>

(4) 报告期内前五名客户的营业收入情况

项目	2015 年度	占全部营业收入的比例
PT.GERBAND CAHAYA UTAMA	10,610,178.81	34.00%
江西金世本香实业有限公司	2,516,657.79	8.06%

苏州绿香源食品有限公司	2,395,601.07	7.68%
广东祥旺农林科技有限公司	1,949,925.03	6.25%
赣南师范学院	867,316.81	2.77%
合计	<u>18,339,679.51</u>	<u>58.76%</u>

24、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
城市维护建设税	15,329.75	291.52
教育费附加	15,329.74	291.52
合计	<u>30,659.49</u>	<u>583.04</u>

25、销售费用

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
职工薪酬	143,750.00	398,016.17
业务招待费	63,117.55	7,172.00
运输费	791,458.49	516,072.18
广告费	40,017.72	33,450.70
码头报关费	477,313.07	503,087.27
检验费	20,699.13	34,926.30
合计	<u>1,536,355.96</u>	<u>1,492,724.62</u>

26、管理费用

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
职工薪酬	954,456.14	740,083.08
业务招待费	138,894.80	98,507.50
折旧及摊销	788,021.64	452,704.70
差旅费	153,623.36	177,022.02
税费	215,165.31	186,579.33
办公、水电费等	91,653.18	241,071.77
中介机构费用	1,715,932.3	9,600.00
研发费	80,778.51	
其他	33,885.55	103,515.19
合计	<u>4,172,410.79</u>	<u>2,009,083.59</u>

27、财务费用

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
利息支出	1,006,575.01	1,072,772.22

减：利息收入	11,880.54	8,472.57
汇兑损益	-197,972.56	4,107.28
手续费	22,139.46	34,950.01
合计	<u>818,861.37</u>	<u>1,103,356.94</u>

28、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
坏账损失	-7,898.82	139,274.49
合计	<u>-7,898.82</u>	<u>139,274.49</u>

29、营业外收入

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
政府补助	1,002,203.59	283,972.96
其他	0.65	82.07
合计	<u>1,002,204.24</u>	<u>284,055.03</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
基础设施建设补助资金	118,885.00	118,884.96	与资产相关
滴灌管道铺设补助资金	15,568.00	15,568.00	与资产相关
油茶产业科技园建设补助资金	111,250.00	111,520.00	与资产相关
油茶产业科技园建设补助资金	-	30,000.00	与收益相关
油茶产业科技园建设补助第二批资金	89,800.59	-	与资产相关
油茶产业科技园建设补助第二批资金	50,000.00	-	与收益相关
现代油茶项目建设补助资金	31,400.00	-	与收益相关
科技局对对《油茶芽苗砧嫁接轻基质规模化育苗技术示范与推广》拨款	30,000.00	-	与收益相关
科技局对对《1000 亩生态油茶丰产栽培技术推广应用及示范基地建设》拨款	11,600.00	-	与收益相关
商务局对中国诚商网会员补助资金	-	8,000.00	与收益相关
信丰县人民政府办公室对公司专利拨款	30,000.00	-	与收益相关
江西省外经贸发展扶持资金	17,500.00	-	与收益相关
质量体系认证奖励	10,000.00	-	与收益相关
林业局贷款贴息补贴	416,200.00	-	与收益相关
“油茶新品种赣州油 1 号早实丰		-	与收益相关

产栽培技术培训与示范”项目拨款	20,000.00		
农业专项资金	50,000.00	-	与收益相关
合计	<u>1,002,203.59</u>	<u>283,972.96</u>	

30、营业外支出

项目	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
固定资产报废损失	3,999.85	-
捐赠支出	-	30,000.00
其他	-	137.02
合计	<u>3,999.85</u>	<u>30,137.02</u>

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
当期所得税费用	238,732.05	16,460.38
递延所得税费用	1,184.82	-20,891.17
合计	<u>239,916.87</u>	<u>-4,430.79</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
利润总额	1,786,962.38	203,334.67
按适用税率计算的所得税费用	268,044.36	30,500.20
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-71,961.84	-21,130.59
不可抵扣的成本、费用和损失影响	42,649.53	7,090.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
递延所得税费用的影响	1,184.82	-20,891.17
所得税费用	<u>239,916.87</u>	<u>-4,430.79</u>

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
往来款	23,366,192.12	31,190,135.00
保证金	-	22,430.35

政府补助	2,626,700.00	658,978.20
利息收入	9,811.43	8,472.57
合计	<u>26,002,703.55</u>	<u>31,880,016.12</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
往来款	21,690,292.12	34,229,778.46
付现费用	3,031,901.97	1,759,374.94
捐赠支出	-	30,000.00
其他	-	137.02
合计	<u>24,722,194.09</u>	<u>36,019,290.42</u>

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2015 年度	2014 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,547,045.51	207,765.46
加：资产减值准备	-7,898.82	139,274.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,450,783.55	1,338,275.52
无形资产摊销	86,326.70	83,069.15
长期待摊费用摊销	55,011.91	36,978.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	3,999.85	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	808602.45	1,076,879.50
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,184.82	-20,891.17
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	10,632,308.62	10,598,571.35
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	332951.25	-610,185.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-82,448.19	-9,386,768.09
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	14,827,867.65	3,462,968.93
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,885,598.88	2,521,664.99
减：现金的年初余额	2,521,664.99	262,314.00
加：现金等价物的期末余额	-	-

减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,363,933.89	2,259,350.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
① 现金	8,885,598.88	2,521,664.99
其中：库存现金	7,023.04	9,959.53
可随时用于支付的银行存款	8,878,575.84	2,511,705.46
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	8,885,598.88	2,521,664.99

(六) 关联方及关联交易

1、公司股东情况

股东	持股方式	持股比例
丘兴仁	直接持股	73.00%
肖小芳	直接持股	20.00%
邓伟良	直接持股	7.00%
合计		<u>100.00%</u>

2、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港仁义亚洲投资有限公司	公司的原母公司
广州市友尼宝贸易有限公司	控股股东控制的公司
信丰县友尼宝油茶产业科技园有限公司	股东控制的公司
广州市天河区沙河大千奇石玉器店	控股股东控制的公司

3、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州市友尼宝贸易有限公司	抵押	16,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	是
丘兴仁、肖小芳	抵押、保证	16,000,000.00	2014 年 12 月 8 日	2015 年 12 月 7 日	是
广州市友尼宝贸易有限公司	抵押	16,000,000.00	2015 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 7 日	否
丘兴仁、肖小芳	抵押、保证	16,000,000.00	2015 年 12 月 8 日	2016 年 12 月 7 日	否

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	肖小芳	707,589.12	3,395,585.76
其他应付款	丘兴仁	57,293.02	
合计		<u>764,882.14</u>	<u>3,395,585.76</u>

(七) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(九) 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-3999.85	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	1,002,203.59	283,972.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-

项目	2015 年度	2014 年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.65	-30,054.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-109,482.43	-14,524.50
合计	<u>888,721.96</u>	<u>239,393.51</u>

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址：

-