

证券代码：836413

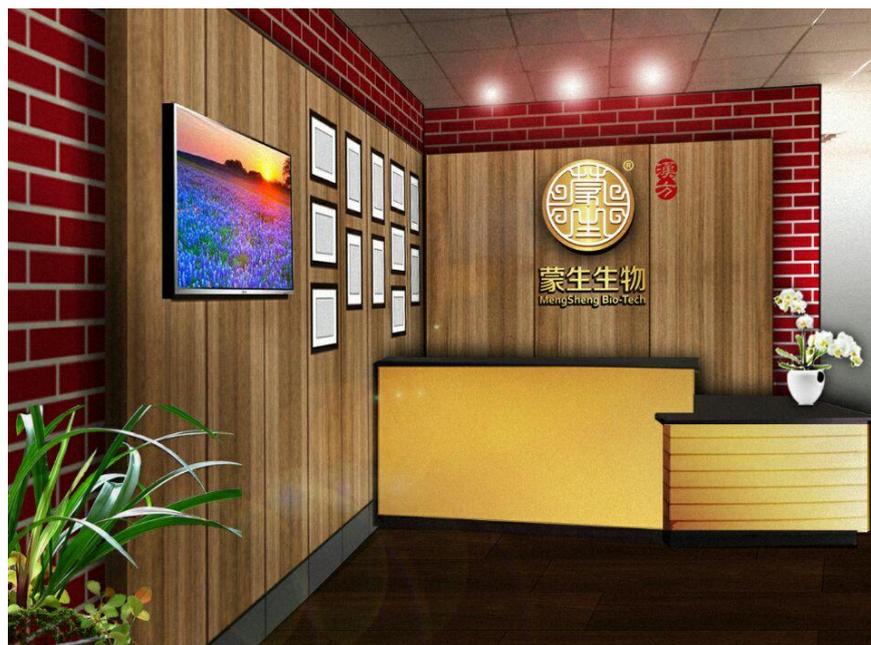
证券简称：蒙生生物

主办券商：财富证券



蒙 生 生 物
NEEQ:836413

湖南蒙生生物科技股份有限公司
(Hunan Mengsheng Bio-tech Co.,LTD)



年度报告

2015

公司年度大事记



2015年4月30日，湖南继蒙生物科技有限公司完成了由印遇龙院士主审的《草本生物调理剂的研究和应用》项目科技成果鉴定后，7月将该技术以无形资产的形式投资到了湖南蒙生生物科技股份有限公司，明确了知识产权归属，为公司产业化发展提供了技术支持。8月开始两项发明专利申报，目前处于专利公示期。



依据国家“现代农业高效、生态、环保”的方针，调整公司发展战略目标和市场销售策略，以创新技术投资控股成立上海蒙生农牧科技发展有限公司，具有安全、营养、风味畜禽产品示范效应。2015年6月公司增资扩股，引进北京惠诚基业投资有限公司和专业技术人员伍伟，注册资本由1000万元增至1200万元。



为给产业化发展和市场销售奠定坚实基础，公司提前按农业部《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》的要求，进行生产厂房搬迁和换发新的生产许可证工作，新增设备和完善了现代化检验室建设，并根据市场需求进行了梯度试验和生产工艺研究，与药农建立收购关系，制定了中药原料收购炮制标准、生产工艺品控标准，完成了新厂房的中试生产。新增了14个新产品申报工作。通过了安监、环保和湖南省饲料办的认证，于2015年12月9日取得了新的《饲料生产许可证》。



2015年8月18日，召开了股份公司创立大会，并2015年8月28日完成了工商变更登记手续，整体改制为股份有限公司。2015年11月25日，蒙生生物正式向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请。2016年2月22日，取得了全国中小企业股份转让系统挂牌同意函。2016年3月22日，正式在全国中小企业股份转让公开转让。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
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	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	36
第十节 财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、蒙生生物	指	湖南蒙生生物科技股份有限公司
有限公司	指	湘潭蒙生饲料科技有限公司
上海蒙生	指	上海蒙生农牧科技发展有限公司
湖南继蒙	指	湖南继蒙生物科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南蒙生生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南蒙生生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南蒙生生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元、万元	指	中国的法定货币单位人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	第一次股东大会审议通过的《湖南蒙生生物科技股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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
1、公司治理的风险	有限公司阶段，公司在资金占用等方面存在着不规范的行为，公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的不断发展，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	截至报告期末，公司实际控制人蒙卫红直接持有蒙生生物 60 万股股票，占股份总额的 5%，通过湖南继蒙间接持有公司 592.2 万股股票，占股份总额的 49.35%，蒙卫红合计持有公司 652.2 万股股票，占公司股份总额 54.35%。蒙卫红在有限公司阶段长期担任执行董事；股份公司成立后，担任公司董事长、总经理，其在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人蒙卫红利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。
3、原材料价格波动风险	饲料原料占饲料生产成本比重较大，氨基酸、微量元素、中草药等原料的价格易受市场供求关系影响，如果其价格发生

	较大波动，而公司不能及时采取措施防范风险，将会使公司面临生产成本过高的风险。
4、市场开拓的风险	2013年、2014年、2015年，公司主营业务收入占比分别为100.00%、100.00%和100.00%。目前，公司正在加大市场开拓力度，客户群已有湖南新五丰股份有限公司、深圳农牧实业有限公司等大型企业集团，但新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同需要周期，如果公司市场开拓无法达到预计目标，将对公司经营业绩产生不利影响。
5、盈利能力的风险	目前，公司尚处在发展初期，为了开拓市场、聘请优秀人才而支付的期间费用及为研发新产品投入的研发费用较高，因此报告期内尚未实现盈利。如果公司未来收入增长的幅度低于期间费用的增长，将会使公司面临盈利能力的风险。
6、应收账款回款的风险	截至2015年12月31日，公司应收账款账面余额为444,715.00元，其中账龄1-2年的346,280.00元，2-3年的26,880.00元。截至2015年12月31日，已收回款项877,728.26元。公司目前尚处在市场开拓期，如果未来不能采取有效措施催收货款，将存在应收账款无法收回的风险。
7、客户集中风险	公司产品属于行业内创新产品，其市场开发需要有一段时间的试养观察期，待公司的产品稳定性和可靠性得到充分认可之后，客户会与公司建立长期战略合作关系，且公司前期开发客户主要以行业内大中型企业为主，进入其采购目录经历的时间较长，因此从总量上来说，目前公司开发的客户较少；公司前期整体销售策略集中于单一母猪健壮硕系列产品，相较于其他普通预混料价格较高，客户接受度较低，导致公司客户群较为集中。如果公司未来不能搭建高效的销售服务并推广公司产品，将使公司面临对少数客户依赖的风险。
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	湖南蒙生生物科技发展有限公司
英文名称及缩写	Hunan Mengsheng Bio-tech Co., LTD
证券简称	蒙生生物
证券代码	836413
法定代表人	蒙卫红
注册地址	湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 401 号
办公地址	湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 401 号
主办券商	财富证券有限责任公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层
会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	袁雄、余金玉
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵显荣
电话	0731-58520993
传真	0731-58520993
电子邮箱	ms@mengshengbio.com
公司网址	www.mengshengbio.com
联系地址及邮政编码	湖南省湘潭市双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 401 号 411104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn/ http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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 3 月 22 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	添加剂预混合饲料的生产、销售；草本复合预混料的研发、生产、销售和健康养殖技术推广服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,000,000
控股股东	湖南继蒙生物科技有限公司
实际控制人	蒙卫红

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	430301000002813	否
税务登记证号码	430304680314395	否
组织机构代码	68031439-5	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	500,018.45	1,306,587.50	-61.73%
毛利率	34.93%	57.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,570,561.70	-999,162.51	-257.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,570,973.60	-999,162.51	-257.40%
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）	-43.15%	-170.12%	-
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）	-43.15%	-170.12%	-
基本每股收益	-0.34	-0.33	-3.03%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,177,781.82	2,932,315.70	451.71%
负债总计	744,895.00	119,645.90	522.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,323,008.10	2,812,669.80	444.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	0.47	174.47%
资产负债率	4.60%	4.08%	-
流动比率	6.34	19.32	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,666,095.50	-4,779,578.07	-23.3%
应收账款周转率	0.87	2.33	-
存货周转率	0.49	1.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	451.71%	190.83%	-
营业收入增长率	-61.73%	38.83%	-
净利润增长率	-286.39%	-416.06%	-

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	12,000,000	-	-
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
非流动资产处置损益	179.10
其他营业外收入和支出	370.10
非经常性损益合计	549.20
所得税影响数	137.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	411.90

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要从大健康产业——现代农业畜禽安全养殖源头提高畜禽繁殖效率和利用度，解决人们餐桌上肉、蛋、奶产品中抗生素、激素、重金属、农药等残留超标等食品安全问题。将中国中医传统科学与现代生物科技相结合，率先将人体肝脏解毒、调理原理用于畜禽绿色、健康养殖，从畜禽养殖发展无抗生素、无添加化学药剂的草本汉方生物复合预混合饲料的研发、生产、销售，以客户健康价值的商业发展战略计划推行带动公司健康养殖技术推广服务，可带动所有一二三四五健康产业链的发展，环保性好，可减少畜禽与人类抢粮食的问题，具有显著的社会价值和经济效益。

公司主营业务，母公司主要从事草本复合预混料的研究、生产、销售和健康养殖技术推广服务。不改变传统饲养方法与环境，研发出解决肉、蛋、奶产品中抗生素、激素、重金属、农药等残留超标的复合预混料，商品名为草本生物调理剂。公司产品创新性较强，符合饲料行业目前倡导的绿色、环保、健康趋势，具备核心竞争力。子公司依托母公司草本汉方生物调理剂与健康养殖技术的应用，及产业链延伸，主要从事以绿色、有机高品质的畜禽肉、蛋类产品的生产、销售，发展全国市场，让人人吃上安全、绿色、风味的肉、蛋、奶产品！

公司产品及服务，产品主要为草本复合预混料，公司目前开发出用于母猪、乳猪健康养殖的“健壮硕”系列产品和用于畜禽安全、营养、风味养殖的“安养味”系列产品，目前已推广到上海、北京、广东、湖北、湖南等多个省份，产品赢得了众多养殖企业、肉品企业等企业的肯定和信赖。

公司前期为产业化发展搭建平台，科技成果推广应用尚处于起步阶段，随着经营和业务团队的建立，市场业务将不断扩大，公司正逐步形成和谐共赢的可持续性发展商业模式。

（一）公司目标客户

公司的目标客户主要集中在以下方面：

- 1、大型、中小型养殖企业：（1）需要提供规模化健康养殖技术和服务，对养殖安全有需求偏好，或有向下游延伸、实现特色品牌畜禽食品终端销售需求的大型养殖企业；（2）养殖管理水平和能力欠缺、动物发病率较高或不能有效控制疾病的中小养殖企业或养殖户。
- 2、各类品牌肉品企业、区域性的肉类公司：（1）具有肉品养殖稳定性、健康安全、风味营养需求的各类品牌肉品企业；（2）有通过提升肉品风味、形成市场差异性、创立安全风味肉品品牌需求的区域性肉类公司。
- 3、饲料公司：（1）有通过技术和产品的合作、提升产品功能、增加产品附加值需求的饲料公司；（2）专供安全、风味、健康养殖的无公害或绿色饲料品牌的公司。

（二）营销模式

1、试用、试养模式

公司通常根据目标客户的个性化需求设计初步服务方案，提供部分产品，开展试用、试养，签订合作协议，如达到其要求或通过检测检疫标准，客户将采纳公司的整体服务方案或技术产品合作。目前公司产品已有湖南新五丰、深圳农牧、浙江青年、广东温氏等大型集团客户实验或使用。公司将进一步加强与养殖企业、肉品公司的合作，在提高其养殖场畜禽等动物的抗病能力、减少疾病发生、提高育成率、提高母

猪的利用度的同时拓展公司服务区域。

2、建立示范基地，与大型养殖基地建立密切协作关系

研发期间公司将健康养殖技术推广给相关合作单位，并与其合作建立了绿色生态的饲养示范基地，在湘潭创立无公害、绿色、风味畜类产品。未来公司将继续加大示范基地的推广和合作。

3、专题讨论会推广模式

公司通过举办动物健康养殖专题讨论会，邀请养殖企业、饲料公司、肉品公司就科学健康养殖进行沟通交流，推广公司创新技术的健康养殖理念和服务，提升行业内知名度，吸引企业合作。

（二）技术服务方式

公司在未来业务开拓中拟采取的服务方式主要有：

1、向养殖企业提供健康养殖技术服务。公司根据不同规模养殖场的实际情况和个性化需求，为养殖企业制定有针对性的健康养殖方案，达到客户要求或动物出栏后符合检测检疫标准，收取相关服务费用。

2、合作经营，提供全方位服务支持。与区域性的肉类公司合作创立肉品品牌，提高其肉类产品附加值，增加经济效益。或者与饲料公司通过技术和产品的合作，创立无公害或绿色饲料品牌。

3、养殖场承包。通过与养殖户签订承包协议，由公司进行科学合理的健康养殖和管理，通过树立自有的健康风味动物肉品品牌，提高产品附加值。

（四）盈利模式

目前公司前期在产品研发实验及市场大客户试用使用阶段，目前公司尚处于市场培育阶段，公司盈利能力还没有释放出来。随着营销体系的逐步完善，公司产品将逐步打开市场，未来一到两年公司盈利能力将会持续增长。

主要通过：1、以商业发展战略计划的推行带动公司健康养殖推广服务，产品销售获取利润；2、提供健康养殖综合服务和咨询服务收取方案和咨询服务收取服务费；3、收取养殖场托管费；4、合作创立品牌，分享收益；5、通过公司健康养殖技术与养殖企业合作，树立公司自有肉品品牌，建立产业一条龙获取收益。

公司以草本生物调理剂创新技术为支撑，拥有畜牧行业和中医药行业的知名专家技术团队，对公司现有产品以及后续研发提供技术支持。

食品安全是人们食品质量的最低要求，随着人们生活水平的提高和健康消费理念的改变，无公害、绿色营养风味的畜禽产品越来越受到人们的喜爱，因此现代生态农业——健康养殖势必是未来畜牧发展的必然趋势。

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

报告期内，公司上下紧密团结，经营管理层围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部经营、开拓销售市场，增强主营业务盈利能力。公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。

在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，但行业原因，且公司产品属于行业内创新产品，其市场开发需要有一段时间的试养观察期，客户都是在经过试养观察期后，从少量、小规模到成批的、大规模使用，期间公司针对客户在养殖过程中制定独有的售后跟踪服务，待公司的产品稳定性和可靠性得到充分认可之后，客户与公司建立长期战略合作关系。报告期内，多数客户已经开始了试养实验，预计2016年、2017年会开始下单批量采购。报告期内，公司积极做好前期生产准备工作。故2015年1月开始进行生产场地建设工作，根据农业部《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》的要求生产厂址搬迁需要换发新的生产许可证，导致公司生产有所停顿，销售规模有所下降。为了长期可持续发展需要，公司在营销系统和生产能力改造方面加大了前期投入，削弱了短期盈利能力。

在技术研发方面，公司加大研发力度和研发投入，“健壮硕系列”产品已经进入了一些大公司的采购目录，虽客户十分满意效果，但由于价格太高，影响了使用量。报告期内，公司不断进行梯度实验降低成本，计划2017年完成科技成果鉴定，以达到普及推广的目的。

在规范公司内部各项管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司战斗力。

报告期内，公司实现主营业务收入500,018.45元。

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	500,018.45	-61.73%	-	1,306,587.50	38.83%	-
营业成本	325,361.48	-41.53%	65.07%	556,420.05	69.14%	42.59%
毛利率	34.93%	-	-	57.41%	-	-
管理费用	4,631,220.95	289.21%	926.21%	1,189,905.61	135.70%	91.07%
销售费用	605,531.24	-16.94%	121.10%	729,070.58	112.28%	55.80%
财务费用	25,428.09	1,654.81%	5.09%	1,449.05	11.61%	0.11%
营业利润	-5,096,642.09	-326.53%	-1,019.29%	-1,194,895.99	-371.92%	-91.45%
营业外收入	-	-	-	-	-	-
营业外支出	549.20	-	0.11%	-	-	-
净利润	-3,860,682.98	-286.39%	-772.11%	-999,162.51	-416.06%	-76.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入

2015年公司营业收入50万元，较上年同期下降61.73%，主要原因为：（1）公司注重研发，“健壮硕系列”产品已经进入了一些大公司的采购目录，虽客户十分满意效果，但由于价格太高，影响了使用量。报告期内，公司不断进行梯度实验降低成本，计划2017年完成科技成果鉴定，以达到普及推广的目的。

(2) 公司积极研究市场发展趋势，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场，但行业原因，且公司产品属于行业内创新产品，其市场开发需要有一段时间的试养观察期，客户都是在经过试养观察期后，从少量、小规模到成批的、大规模使用，期间公司针对客户在养殖过程中制定独有的售后跟踪服务，待公司的产品稳定性和可靠性得到充分认可之后，客户与公司建立长期战略合作关系。报告期内，多数客户已经开始了试养实验，预计 2016 年、2017 年会开始下单批量采购。(3) 报告期内，公司积极做好前期生产准备工作。故 2015 年 1 月开始进行生产场地建设工作，根据农业部《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》的要求生产厂址搬迁需要换发新的生产许可证，导致公司生产有所停顿，销售规模有所下降。为了长期可持续发展需要，公司在营销系统和生产能力改造方面加大了前期投入，削弱了短期盈利能力。市场销售有一个递增的过程，因此，预计在 2017 年底销售量有一个爆发式增长。

2、营业成本

2015 年公司营业成本为 32.54 万元，较上年同期减少 41.53%，其主要原因是：营业收入的减少，营业收入较上年同期减少 61.73%，由于生产销售产品中的可变成本在总成本中占比较大（约占 90%左右，其中材料成本占营业成本约 65%，可变费用约占营业成本的 22%），因此产品的成本与产品的生产、销售量是呈正比例变化的，所以，按照会计的配比原则，收入减少成本也必然会随之相应减少。

3、管理费用

2015 年公司管理费用为 463.12 万元，较上年同期增长 289.21%，主要原因为：(1) 无形资产摊销 54.65 万元；(2) 2015 年公司完成股份制改造和新三板挂牌，当期支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等服务费大幅增加；(3) 2014 年 12 月公司新投资的上海蒙生农牧有限公司发生的开办费及管理费 176.76 万元；(4) 公司研发支出费用增加，公司注重研发，“健壮硕系列”产品已经进入了一些大公司的采购目录，虽客户十分满意效果，但由于价格太高，影响了使用量。报告期内，公司不断进行梯度实验降低成本，计划 2017 年完成科技成果鉴定，以达到普及推广的目的。

4、营业利润

2015 年营业利润-509.66 万元，较上年同期减少 390.17 万元，减少幅度为 326.53%，主要原因：(1) 营业收入减少-80.66 万元。(2) 期间费用增加 334.18 万元，其中管理费用增加 344.13 万元，较上年同期增长 289.21%，增长原因为：无形资产摊销增加 54.65 万元；2015 年公司完成股份制改造和新三板挂牌，支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等服务费大幅增加；公司新投资的上海蒙生农牧有限公司新增开办费及管理费运营费 176.76 万元；公司研发支出费用增加 91.58 万元。(3) 产品毛利率减少，较上年同期产品毛利率减少 39.21%，其主要原因为产品成本中的原材料-中药材的价格较上年有较大的增长。

5、净利润

2015 年净利润为-386.07 万元，较上年减少 286.39%，主要原因是营业利润的减少，造成营业利润减少的原因：营业收入减少-80.66 万元。期间费用增加 334.18 万元，其中管理费用增加 344.13 万元，较上年同期增长 289.21%，增长原因为：无形资产摊销增加 54.65 万元；2015 年公司完成股份制改造和新三板挂牌，支付的新三板推荐挂牌、律师、审计、评估等服务费大幅增加；公司新投资的上海蒙生农牧有限公司新增开办费及管理费运营费 176.76 万元；公司研发支出费用增加 91.58 万元。产品毛利率减少，较上年同期产品毛利率减少 39.21%，其主要原因为产品成本中的原材料-中药材的价格较上年有较大的增长。

(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	500,018.45	325,361.48	1,306,587.50	556,420.05
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	500,018.45	325,361.48	1,306,587.50	556,420.05

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
1%MM101 优乐母	213,780.00	42.75%	1,074,600.00	82.24%
3%MD306	25,233.60	5.05%	-	-
1%MF103 复合预混料	131,200.00	26.24%	-	-
5%MQ506	4,995.00	0.10%	-	-
5%MM501 哺乳母猪料	-	-	45,950.00	3.52%
4%MF403 健壮硕	-	-	13,660.00	1.05%
4%MM401 怀孕母猪预混料	-	-	9,600.00	0.73%
4%MZ402 小猪预混料	-	-	5,760.00	0.44%
实验料	20,412.00	4.08%	157,017.50	12.02%
植生鸡蛋	104,397.85	20.88%	-	-
合计	500,018.45	100.00%	1,306,587.50	100.00%

收入构成变动的原因

报告期内，产品收入构成，较上年有较大变化，产品销售品种不同的有，1%MF103 复合预混料，比上年营业收入占比增加 26.24%，上年未销售该品种产品；植生鸡蛋，比上年营业收入占比增加 20.88%，上年未销售该品种产品。其中品种相同，变化较大的是 1%MM101 优乐母营业收入占比较上年同期减少 39.49%，主要原因为：(1) 公司调整经营战略，2015 年 1 月公司进行生产场地搬迁及新生产设备的安装，根据农业部《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》的要求生产厂址搬迁需要换发新的生产许可证，在未取得新的产品批准文号前产品不能销售，因此公司在 2015 年下半年未签订新的销售合同。导致公司生产有所停顿，销售规模下降。(2) 公司主要精力集中在研发产品上，为后续发展，做准备。

(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	-3,666,095.50	-4,779,578.07
投资活动产生的现金流量净额	-905,854.75	-51,264.33
筹资活动产生的现金流量净额	6,452,533.33	5,400,000.00

现金流量分析：

1、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-90.59 万元，比上期减少 85.46 万元，主要原因是公司购置固定资产及试验用的设备、器具。

(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	北京龙祥正峰生物科技有限公司	131,200.00	26.24%	否
2	岳阳胜奇畜牧有限公司	66,560.00	13.31%	否
3	湖南新五丰股份有限公司	63,300.00	12.66%	否

4	湖南美神育种有限公司	54,000.00	10.80%	否
5	长沙黄石溪农业科技有限公司	4,995.00	1.00%	否
合计		320,055.00	64.01%	-

(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	李红伟	110,023.00	33.88%	否
2	李彬	75,000.00	23.10%	否
3	长沙开福区驰睿仪器经营部	49,800.00	15.34%	否
4	申朋华	9,931.53	3.06%	否
5	湖南紫嫣食品有限公司	6,500.00	2.00%	否
合计		251,254.53	77.38%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,283,931.17	368,055.70
研发投入占营业收入的比例	256.78%	28.17%

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	2,498,546.03	304.32%	15.44%	617,962.95	1,166.18%	21.07%	-5.63%
应收账款	398,445.25	-47.11%	2.46%	753,308.62	104.05%	25.69%	-23.23%
存货	603,399.42	-16.63%	3.73%	723,767.07	247.40%	24.68%	-20.95%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,177,738.63	729.26%	7.28%	142,023.05	14.76%	4.84%	2.44%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	16,177,781.82	451.71%	-	2,932,315.70	190.83%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

主要原因为：

1、报告期末货币资金余额 249.85 万元，较 2014 年末 61.80 万元，增长 304.32% 报告期内新增股东以现金交款方式出资缴纳的资金，期末流动资金比较充足。

2、报告期末应收账款净额 39.84 万元，较 2014 年末 75.33 万元减少 47.11%，主要原因为货款回笼情况较好，大量收回了上期的欠款，本期收入减少，相应的应收帐款也减少。

3、报告期末固定资产余额 117.77 万元，较 2014 年末 14.20 万元增加 729.26%，主要原因为报告期内购置生产用机器设备，运输设备及试验用的设备、器具。

4、报告期末资产总计余额 1,617.78 万元，较 2014 年末 293.23 万元增加 1,324.55 万元，增长 451.71%，

主要原因为：报告期末货币资金余额 249.85 万元，由于新增股东增资，余额较上年增加 188.05 万元，增长 304.32%；报告期末固定资产余额 117.77 万元，由于购置生产用机器设备，运输设备及试验用的设备、器具。余额较上年增加 103.57 万元，增长 729.26%；报告期末无形资产余额 970.26 万元，由于公司进行股份制改造，经评估，将科研成果认定，新增无形资产，余额较上年增加 954.90 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司基本情况：

上海蒙生农牧科技发展有限公司成立于 2014 年 12 月 22 日，公司持有 60% 股份。目前持有上海市闵行区市场监督管理局核发的注册号为 91310112324258788T 的《营业执照》，住所为上海市闵行区银都路 466 弄 23、33 号一幢五层 526 室。注册资本 1000.00 万元人名币，经营范围为从事农牧科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口业务，食用农产品（除生猪、羊、牛等家畜产品）、饲料的销售，鸡养殖（限分支机构经营）。

上海蒙生 2015 年净利润-137 万元占公司净利润总额的 35.48%，损益情况如下：营业收入 19.25 万元，营业成本 17.34 万元，销售费用 0.87 万元，管理费用 175.67 万元，财务费用 2.90 万元，资产减值损失 0.69 万元，营业利润-178.22 万元，营业外支出 0.0037 万元，所得税费用-41.26 万元。

一个新的品牌创立需大量的资金和宣传，上海蒙生成立一年完成了市场调查、品牌策划、产品定位、销售策略、养殖技术管理、蛋品品控标准等等工作，为后续市场销售和在全国设立植生品牌销售合作模式奠定了基础，具有安全、营养、风味畜禽产品示范效应。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2015 年 12 月母猪、生猪存栏持续下降，农业部公布最新存栏数据，2015 年 12 月能繁母猪存栏量降至 3798 万头，同比下降 11.4%，环比下降 0.60%。生猪存栏量降至 38379 万头，同比下降 9%，环比下降 1.1%，较上月减少 427 万头，绝对数跌至 1992 年水平。两大因素导致生猪去产能持续性和幅度超预期。与以往猪价反转后农户补栏积极性快速上升不同，本轮猪价自 2015 年 4 月以来涨幅达到 66%，同比涨幅 35%，但农户补栏积极性恢复程度仍然有限，能繁育母猪存栏已连续 27 月下降。

饲料行业是连接种植业和养殖业的关键环节，是国民经济的支柱产业之一，同时也是国家大力支持发展的行业。国家在行业规划、税收政策等方面出台了一系列扶持政策，积极支持行业的发展。《饲料工业“十二五”发展规划》明确指出：推广安全环保型饲料产品，研究开发低氮、低磷、低微量元素排放饲料配方技术，推广环保型饲料产品，促进养殖污染物减排；综合利用微生物制剂、植物提取物等新型安全饲料添加剂产品，减少抗生素等药物饲料添加剂使用。文件中关于饲料产量的具体发展目标为：饲料总产量达到 2 亿吨，其中，配合饲料产量 1.68 亿吨，浓缩饲料产量 2,600 万吨，添加剂预混合饲料产量 600 万吨，主要饲料添加剂品种全部实现国内生产。

《国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定：配合饲料、复合预混料、浓缩饲料、混合饲料和单一大宗饲料免征增值税。新修订《饲料和饲料添加剂管理条例》及配套规章的颁布实施，将促进饲料行业进入新纪元，促使饲料行业将更加规范化和法制化。2014 年全国

农业工作会议将重视农业发展和强化畜产品提到了前所未有的新高度。政策环境的不断完善，为饲料行业的发展提供了较好的发展机遇。国内猪肉消费量逐年上升。

近年来，我国动物性食品安全事件层出不穷，“瘦肉精”、“红心蛋”、“速生鸡”、“多宝鱼”等事件令消费者触目惊心，饲料作为养殖业原料被看作动物性食品安全的重要源头之一。我国饲料生产与养殖模式较为粗放，部分养殖企业、养殖户通过使用抗生素、有机砷、瘦肉精、有机铬、喹乙醇等饲料添加剂减少动物疾病，加快动物生长，以此提高动物养殖业的产出和经济效益，导致畜禽产品中激素、抗生素、重金属等有害物质残留超标。动物性食品安全问题日益严重，严重影响居民身体健康。随着“饲料安全亦即食品安全”这一理念逐渐成为世界范围内的共识，解决动物体内抗生素、激素、重金属、农药等残留超标是根本，杜绝激素、抗生素、减少矿物质、重金属比例成为当前饲料产业改革重点。饲料行业发展趋势为：一是由于预混料具有强化配合饲料的营养、刺激畜禽的生长、防止疾病等诸多作用的特殊功能物质，其在饲料工业中的地位更加突出；二是我国养殖行业禁用抗生素成为必然趋势，安全型新饲料产品成为研发重点；三是大力推广环保型饲料产品。公司研发的草本复合预混料具有绿色、环保、安全等特点，符合饲料行业发展趋势。

（四）竞争优势分析

根据《2013 全国饲料工业统计资料》显示，2013 年按企业产品类型统计的饲料企业共 16454 家，其中预混合饲料生产企业 2,971 家，占比 11.80%。

根据历年《全国饲料工业年鉴》和《全国饲料工业统计资料》，2003 年至 2013 年，我国工业饲料年均复合增长率为 7.44%。2012 年全国工业饲料总产量 19,449 万吨，同比增长 7.67%，2013 年全国工业饲料总产量 19,340 万吨，同比下降 0.56%，饲料总产量首次出现负增长。整体来看，普通饲料产品目前处于饱和状态，市场处于调整变革时期。

从饲料产品构成情况来看，2012 年全国添加剂预混合饲料产量为 625 万吨，同比增长 3.31%，2013 年全国添加剂预混合饲料产量为 634 万吨，较上年增长 1.44%。

根据历年《全国饲料工业年鉴》和《全国饲料工业统计资料》，2003 年至 2013 年，我国猪饲料产量年均复合增长率为 8.53%，2009 年至 2013 年为增长高峰期。2013 年我国猪饲料产量为 8411 万吨，同比增长 8.92%，占全国工业饲料总产量 43.49%。按产品类型划分，2013 年猪配合饲料产量 6,629 万吨，同比增长 10.59%，猪浓缩料产量 1,407 万吨，同比增长 1.81%，猪预混合饲料产量 375 万吨，同比增长 8.38%。

市场份额以占领 1%的比例为五年发展目标：优而健系列产品主要针对畜禽食品安全养殖源头来解决安全、营养、风味性，如占领 1%的份额可销售 1%MF103 产品 8,496 吨，销售额可达 74,763.8 元；如果消费者对优质的畜禽产品需求增加，产品市场份额可相应增加。优乐母主要从抗病营养角度提高母猪的繁育性能和利用度，利用其产品的特色从现有母猪市场占领 1%的市场份额，可销售 1%MM101A 产品 1,680 吨，销售额可达 15,960 万元。

公司自主创新项目将中国中医传统科学与现代生物科技相结合，率先将人体肝脏解毒、调理原理用于畜禽绿色、健康养殖，从畜禽养殖发展无抗生素、无添加化学药剂的草本汉方生物复合预混合饲料的研发、生产、销售，以客户健康价值的商业发展战略计划推行带动公司健康养殖技术推广服务，带动所有一二三四五健康产业的发展。

公司产品竞争优势：

① 产品优势

公司研发的草本生物调理剂相较于普通预混料具有明显的竞争优势，在动物出栏前日粮中适时、适

量添加草本植物调理剂喂养，能提高生长速度，使动物肉品达到以下特性：

安全、绿色性：抗氧化性强，肉质酸败时间延迟，汞、砷、铅等重金属残留低于国家行业标准，无抗生素及磺胺类药物残留，符合绿色肉品标准。

营养 风味性：肉品大理石纹、肌间脂肪明显，无腥臊味，肉质细嫩、味道鲜香；营养丰富，肉品肌间脂肪含量高；蛋白质、不饱和脂肪酸和氨基酸含量高于市场销售肉品。

此外，公司产品中未添加抗生素，铜、锌、锰含量低，利于畜禽养殖污染物减排，大大降低对环境的破坏。

② 研发优势

公司研发团队具有数十年中医药行业经验和畜禽养殖经验，形成了一支高素质的技术研发队伍和协作团队，具备较强的技术、产品创新能力。公司产品前期研发周期长，在研发过程中，公司核心研发人员未发生重大变动，研发团队稳定。公司注重研发投入，报告期内研发费用支出情况：2015 年研发费用 1,283,931.17 元，研发费用占比 256.78%；2014 年研发费用 368,055.70 元，研发费用占比 28.17%；2013 年研发费用 114,327.50 元，研发费用占比 12.15%。

公司前期主要注重于产品中试和梯度研发，其草本复合预混料产品在正式投产前需通过反复的试验，因此公司产品前期研发周期较长，研发费用占营业收入比例高，符合生物科技公司初期特点。

③ 技术优势

公司率先将人体肝脏解毒、调理机理与畜禽健康养殖相贯通，自主创新研发出以草本植物为主要载体的畜禽草本生物调理剂。通过采用中药细胞破壁技术，科学组合多种营养素，添加草本生物调理剂于畜禽日粮中，能改善动物肉、蛋、奶产品中抗生素、激素、重金属残留超标的问题，显著提高畜禽产品安全性和风味性。公司核心技术有利于促进无公害饲料生产，带动绿色生态畜禽养殖、绿色肉产品深加工、草本原料种植基地等相关产业链的发展。公司核心技术已于 2015 年 4 月 30 日通过了科学技术成果鉴定（潭科鉴字 [2015] 第 2 号），鉴定显示达到了国内领先水平；2015 年 8 月取得了湖南省科学技术研究成果登记证书（湘科成登字第：94300301Y2015006 号）。其中由湖南省科技信息研究所出具的科技查新报告（报告编号：CX20150187），显示尚未见与该技术特点相同的文献报道。公司核心技术不具备可替代性。同时公司正在申请两项发明专利：专利申请号 201510668425.4，专利名称《一种禽畜草本生物调理剂及其应用》，申请状态：发明公布；专利申请号 201510668431.X，专利名称《一种禽畜产品健康养殖的方法》，申请状态：实质审查。

④ 健康养殖技术操作简便，利于推广应用。

目前能进行无抗生素生猪养殖的技术方法很多，但都因为成本原因或技术过于复杂，在我国难以进行商业化推广应用。公司健康养殖技术不改变常规饲养方法，适合大范围推广应用。

⑤ 公司产品可有效抵御市场竞争风险

自 2012 年 5 月 1 日新修订的《饲料和饲料添加剂管理条例》实施以来，农业部严格执行新的准入条件，淘汰不合格企业。截至 2014 年 12 月，全国获得饲料生产许可证的企业数量为 7,061 家，较 2013 年底减少 3,000 多家。根据《2013 全国饲料工业统计资料》显示，2013 年按企业产品类型统计的企业总数为 16,454 家，下降幅度为 5.66%。目前，国内饲料产品同质化严重，普通饲料产品利润水平较低。随着行业竞争加剧，抗风险能力弱的中小型企业将被淘汰，研发能力强、销售路径广、产品差异化的大型企业占据市场主导地位，饲料市场正走向规模化、集中化，市场竞争激烈。公司主要生产草本复合预混料，尽管公司目前规模小，但从公司产品来看，公司研发的预混料符合当前饲料行业倡导的绿色、环

保、安全性要求。在目前饲料行业产品同质化严重的情况下，公司产品具有竞争力，未来公司如能成功打开市场，将能有效抵御市场竞争风险。

公司产品竞争劣势：

(1) 后续资金不足

由于在前期研发投入了大量资金，后续产品的生产和市场推广缺乏资金，影响了公司产品的生产进度和营销宣传。

(2) 产能较低

公司现有产量较小，如果要达到期望的市场销售目标，还需要扩大产能，包括购置厂房、增加生产设备和检测设备。

(3) 销售力量薄弱

公司产品是自主创新产品，市场知名度不够，普及推广困难较大。且公司销售现在还处于一些大的养殖集团的实验和试用阶段，受资金所限未组建专业的销售团队，制约了公司的快速增长。目前，公司的销售团队正在组建中。

(五) 持续经营评价

公司主要发展大健康产业的源头，专注解决畜禽健康养殖、提高畜禽繁殖效率和人类餐桌上肉、蛋、奶产品中抗生素、激素、重金属、农药等残留超标等食品安全问题。将中国中医传统科学与现代生物科技相结合，率先将人体肝脏解毒、调理原理用于畜禽绿色、健康养殖，从畜禽养殖发展无抗生素、无添加化学药剂的草本汉方生物复合预混合饲料的研发、生产、销售，以客户健康价值的商业发展战略计划推行带动公司健康养殖技术推广服务，带动所有一二三四五健康产业的发展。

公司主要从事草本复合预混料的研究、生产、销售和健康养殖技术推广服务。不改变传统饲养方法与环境，研发出解决肉、蛋、奶产品中抗生素、激素、重金属、农药等残留超标的复合预混料，商品名为草本生物调理剂。公司产品创新性较强，符合饲料行业目前倡导的绿色、环保、健康趋势，具备核心竞争力。公司自设立以来，主营业务保持稳定，未发生重大变化。

虽然目前公司主营业务收入较少，但从多维度来看，公司具有较强的持续经营能力。

(1) 公司获取现金能力有所改善

经过多次增资扩股后，公司资本实力明显增大。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 16,177,781.82 元，总负债为 744,895 元，所有者权益为 15,432,886.82 元，资产负债率仅 4.6%，公司偿债风险很小；截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产原值为 1,417,033.75 元，账面价值为 1,177,738.63 元，固定资产成新率较高，在预计市场规模条件下，公司无需大量购置固定资产，固定生产成本不会大幅增加；2015 年公司投资新设上海蒙生公司，主营产品为植生鸡蛋的销售，2015 年 1-12 月份销售额占全部营业收入的 20.88%，随着市场规模的扩大，该产品对公司的利润贡献将不断增大，公司盈利能力风险较小。

报告期内（2015 年），公司通过销售商品收到的现金为 907,828.8 元，公司经营活动现金流入稳定；报告期内，个人股东及专业投资机构对公司增资，公司吸收投资收到的现金为 2015 年 6,400,000.00 元，公司筹资活动现金净流量较大，保证了公司发展对资金的需求。

(2) 公司报告期内营业收入情况如下：

公司报告期内营业收入规模较小，2015 年收入出现较大幅度下降，主要原因系公司调整经营战略，于 2015 年 1 月进行生产场地搬迁及新生产设备的安装，根据农业部《饲料和饲料添加剂生产许可管理

办法》的要求生产厂址搬迁需要换发新的生产许可证，导致公司生产有所停顿，销售规模有所下降。公司于 2015 年 12 月 9 日已取得新的饲料生产许可证，换发新证后产品批准文号需重新申报，2016 年 1 月 18 日，公司已取得 21 个产品的产品批准文号。这些都是为了长期可持续发展需要，公司在营销系统和生产能力改造方面加大了前期投入，削弱了短期盈利能力。随着内部能力的强化，公司 2016 年营业收入能够显著增长。此外，公司在停产期间与大有牧业河北有限公司、广东温氏食品集团股份有限公司等公司已洽谈合作事宜，相关实验正在进行中。

（3）公司所处行业具备良好的发展政策

饲料行业是连接种植业和养殖业的关键环节，是国民经济的支柱产业之一，同时也是国家大力支持发展的行业。国家在行业规划、税收政策等方面出台了一系列扶持政策，积极支持行业的发展。《饲料工业“十二五”发展规划》明确指出：推广安全环保型饲料产品，研究开发低氮、低磷、低微量元素排放饲料配方技术，推广环保型饲料产品，促进养殖污染物减排；综合利用微生物制剂、植物提取物等新型安全饲料添加剂产品，减少抗生素等药物饲料添加剂使用。文件中关于饲料产量的具体发展目标为：饲料总产量达到 2 亿吨，其中，配合饲料产量 1.68 亿吨，浓缩饲料产量 2,600 万吨，添加剂预混合饲料产量 600 万吨，主要饲料添加剂品种全部实现国内生产。

《国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）规定：配合饲料、复合预混料、浓缩饲料、混合饲料和单一大宗饲料免征增值税。

（4）公司产品契合行业发展趋势

饲料行业发展趋势为：一是由于预混料具有强化配合饲料的营养、刺激畜禽的生长、防止疾病等诸多作用的特殊功能物质，其在饲料工业中的地位更加突出；二是我国养殖行业禁用抗生素成为必然趋势，安全型新饲料产品成为研发重点；三是大力推广环保型饲料产品。公司研发的草本复合预混料具有绿色、环保、安全等特点，符合饲料行业发展趋势。

（5）公司产品可有效抵御市场竞争风险

自 2012 年 5 月 1 日新修订的《饲料和饲料添加剂管理条例》实施以来，农业部严格执行新的准入条件，淘汰不合格企业。截至 2014 年 12 月，全国获得饲料生产许可证的企业数量为 7,061 家，较 2013 年底减少 3,000 多家。根据《2013 全国饲料工业统计资料》显示，2013 年按企业产品类型统计的企业总数为 16,454 家，下降幅度为 5.66%。目前，国内饲料产品同质化严重，普通饲料产品利润水平较低。随着行业竞争加剧，抗风险能力弱的中小型企业将被淘汰，研发能力强、销售路径广、产品差异化的大型企业占据市场主导地位，饲料市场正走向规模化、集中化，市场竞争激烈。公司主要生产草本复合预混料，尽管公司目前规模小，但从公司产品来看，公司研发的预混料符合当前饲料行业倡导的绿色、环保、安全性要求。在目前饲料行业产品同质化严重的情况下，公司产品具有竞争力，未来公司如能成功打开市场，将能有效抵御市场竞争风险。

（6）公司销售策略调整

为提高销售收入，公司将整体销售策略进行调整。报告期内公司重点销售单一母猪健壮硕系列产品，其产品价格较高，客户接受度较低，推广效果一般。2015 年，公司着力推广安养味系列产品，该产品价格相较于健壮硕系列较低，其不仅具备绿色、安全、环保等特点，在提高肉品风味性方面效果显著，该产品在客户试用、试养的效果反响良好。

（7）公司客户优质

公司在开发客户时从行业内大中型企业入手，通过行业内大中型企业的示范效应带动产品销售，目

前公司客户主要有新五丰、唐人神、深圳农牧实业有限公司等，与大有牧业河北有限公司、温氏股份等正建立良好的合作关系。

(8) 公司正进行商业模式创新，提高盈利水平。

目前公司通过销售复合预混料及提供技术服务指导获取利润，由于公司业务尚处于起步阶段，公司盈利能力较差。随着营销体系的逐步完善，公司产品将逐步打开市场，同时公司正在创新商业模式，以服务带动产品销售。未来公司盈利能力提升主要通过：①产品销售获取利润；②提供健康养殖综合服务方案和咨询服务收取服务费；③收取养殖场托管费；④合作创立品牌，分享收益；⑤通过承包养殖场，树立公司自有肉品品牌，获取收益。

(9) 公司制定了有针对性的业务发展规划

①建立营销体系

公司正着手组建专业的销售团队，将产品市场定位于全国。公司计划在各目标区域成立办事处，发展产品代理商，公司内部组建专业服务团队与代理商共同开拓市场。目前公司正在组建华北、华东、华中、华南、华西等大区专业服务及销售团队并发展了经销商，计划签订代理协议。待产品打开市场后，公司将各目标区域成立分公司，并设分厂，研发新产品，同时完善公司网络服务平台。

②分产品类型进行推广

健壮硕系列：一是组建专家技术团队，为客户提供个性化技术服务和产品；二是公司未来将与全价饲料厂合作，向其提供预混料生产、销售有特色的品牌母猪全价料，带动公司预混料的销售；三是公司从母猪和乳猪健康营养平衡角度提供技术服务，将产品提供给肉品公司提升其全价料产品特色，以促进公司预混料产品销售。

安养味系列：一是向有卖肉品需求的养殖户提供产品，生产差异化肉品，脱离代养模式；二是向有特色风味料需求的饲料企业推广；三是结合市场对安全、风味肉品需求，向有生产差异化肉品需求的肉品公司推广产品。

③新产品开发计划

一是根据市场需求开发 2%、3%、8%系列预混料以及牛羊系列产品；二是研究开发营养健康的宠物饲料；三是根据畜禽草本生物调理剂科技成果鉴定的技术开发饲料添加剂或新的动保产品，主要是针对能长期稳定蓝耳病及护肝降酶等动保产品；四是将科技成果鉴定分两块进行推广：公司生产高品质母猪预混合饲料，将技术与产品推荐给中小型饲料企业生产高品质母猪全价料，并为饲料厂做好技术服务工作；招商引资自建全价料厂或合作建厂生产安全营养风味型全价肥猪料。同时公司计划 2016 年 12 月底进行“优乐母对母猪生产性能影响的研究和应用”项目科技成果鉴定，为企业持续发展奠定基础。

④建立技术服务团队

公司在市场推广中建立有专业特色的技术服务团队，为客户提供个性化的技术服务，并将公司健康养殖技术进行推广，以技术服务增强公司竞争力。目前公司正在组建专家顾问服务团队，聘请行业内专家对公司产品及服务进行指导，该事宜正在得到落实。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1) 饲料行业的生产将根据养殖业产业结构进行调整

饲料行业产业链长，包括饲料原料、饲料生产、良种繁育、动物养殖、屠宰加工、内外销售、技术服务等。目前，我国养殖业集中程度低、品种结构单一、规模小、传统饲喂(饲料+余粮)、管理技术低、养殖周期长。随着市场对养殖产品品种、质量要求不断提高，养殖行业结构面临调整，提高饲养技术、改良品种、规模适度才能提高养殖综合效益，市场对高技术含量的饲料需求旺盛。饲料行业为了适应市场的变化和现代农业高效、生态、环保的要求，也面临着生产、技术、营销策略、售后服务的全面调整，绿色畜禽养殖需要绿色的饲料。

（2）预混合饲料在饲料工业中的地位更加突出

预混合饲料是饲料产品的核心，它不仅在配方设计中体现出很高的技术含量，且在混合、计量、加工工艺等方面都具有较高的要求。在配制浓缩饲料和配合饲料时，需要添加由各种用量极少的维生素、微量元素、氨基酸，以及促进生长素和非营养性物质组成的预混料。预混料具有强化配合饲料的营养、刺激畜禽的生长、防止疾病等诸多作用的特殊功能物质。目前，整个饲料行业处于调整时期，高科技含量的功能性预混料面临广阔发展。

（3）产业链延伸

随着企业规模扩大，一些大型饲料生产企业在市场地位相对稳固后，出于降低饲料成本、扩大市场份额和增强抗风险能力的目的，开始向产业链的上、下游延伸，进入原料贸易、畜禽养殖、屠宰加工领域；而一些大型食品加工企业，出于掌控上游资源和实施一体化经营的目的，开始向产业链上游延伸而进入养殖业。这些一体化的企业为降低成本，将设立或者并购饲料企业，从而压缩商业饲料的市场容量。

（4）大力推广环保型饲料产品

饲料产品中如铜、铁、锰、锌等微量元素含量高或抗生素含量高都将导致养殖污染物排放超标，造成环境污染，影响居民饮水健康。研究开发低氮、低磷、低微量元素排放饲料配方技术，推广环保型饲料产品，可促进养殖污染物减排。整体来看，无污染、无残留、无副作用、抗疾病、无耐药性、促生长的生态、环保型绿色饲料及饲料添加剂是现代农业饲料新产品发展方向。

（二）公司发展战略

公司创新项目对促进安全、绿色、风味畜禽健康养殖及相关产业发展具有示范效应，可帮助农民科学养殖，提高畜禽产品的国际竞争力，促进中国养殖向健康化、安全化、标准化、优质化、生态化方向发展，将为中国新农村建设作出贡献，具有良好的社会效益和经济效益。

蒙生生物发展战略：用终端销售来推动品牌，促进饲料生产，带动绿色生态畜禽养殖、绿色肉蛋奶产品深加工、原料种植等相关产业的发展，使研究和产业链得以延伸和发展，未来经营战略思路三个阶段多赢商业运营模式，以“B2B2C”的互助、联营、销售网模式，建立客户价值为核心的组织形态。

一阶段：组织、整合、形成

组建：100个优质客户，饲料、养殖、屠宰、食品加工，运输，市场批发销售

整合：华北、华东、华中、华南、华西等大区专业服务及销售团队

形成：产业一条龙战略合作

二阶段：优化，转变，形成，发展
优化：第一阶段的成果
转变：以蒙生生物为主体及主导
形成：集团化经营
发展：二、三、四、五健康产业的带动
三阶段：组建，统一，形成
组建：一体化产业金融中心来管理
统一：管理、运营标准化，统一采购原料降低成本
形成：一体化，持续经营

（三）经营计划或目标

1、销售计划

未来5年，营业收入预计达到1亿元。

2、技术开发与创新计划

2016年公司计划申请国家高新技术企业资格认证；申报2-3个《国家实用新型专利》；完成健壮硕系列产品的成果试验工作，计划2017年6月前完成成果鉴定工作；加强中药种植户的收购品控管理研究，为保障原料供应做好基础工作；进一步加强研发和技术服务团对建设的资金投入，提高成果的转移与转化的效率，通过设立合作研发项目以及合作培养人才等多种方式，整合各种内外部创新资源，替身研发体系的创新与引领能力。

3、管理计划

公司将加强内部控制制度的学习与执行，并积极学习适合公司的管理方法，尤其是加强精细化管理，重质量、重细节、重过程，降低公司的运营成本，进一步提升公司的管理水平。

上述经营并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的认识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

1、市场及盈利的变化

新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同需要周期，如果公司市场开拓无法达到预计目标，将对公司经营业绩产生不利影响。

2、人员的变化

公司技术方面对核心技术人员，特别是实际控制人存在一定程度上的依赖，公司将加大人才的培养投入，通过企业文化、激励机制等更好的引人才、留住人才。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理的风险

有限公司阶段，公司在资金占用等方面存在着不规范的行为，公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的不断发展，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展的风险。

应对措施：公司制定了较为完善的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。严格按照上市公司的要求，规范企业运作，对公司员工进行定期的专业培训和绩效考核管理，提高员工专业素养，建立、健全、完善了公司各项管理制度。

2、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人蒙卫红直接持有蒙生生物 60 万股股票，占股份总额的 5%，通过湖南继蒙生物科技有限公司间接持有公司 592.2 万股股票，占股份总额的 49.35%，蒙卫红合计持有公司 652.2 万股股票，占公司股份总额 54.35%。蒙卫红在有限公司阶段长期担任执行董事；担任公司董事长、总经理；股份公司成立后，其在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人蒙卫红利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

应对措施：公司实际控制人为公司项目的创始人，且公司制定了较为完善的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由 5 名董事组成，董事会对股东大会负责。公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度。购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同事在“散会”议事规则及《关联交易制度》、《对外投资和对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制。以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序原合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作。认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资和对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行。不断完善法人治理结构，确实保护投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

3、原材料价格波动风险

饲料原料占饲料生产成本比重较大，氨基酸、微量元素、中草药等原料的价格易受市场供求关系影响，如果其价格发生较大波动，而公司不能及时采取措施防范风险，将会使公司面临生产成本过高的风险。

应对措施：公司通过对加大开发和储备更多的优质供应商，完善物资采购管理制度，加强采购管理人员对原料市场技能知识培训，优化采购渠道。对中草药的部分原料采购与种植农户直接签订收购合同，以保证原料的供应和品质。当公司发展达到一定规模，计划发展种植基地，以公司加农户的模式，积极响应国家富农政策。

4、市场开拓的风险

2013 年、2014 年、2015 年，公司主营业务收入占比分别为 100.00%、100.00%和 100.00%。目前，公司正在加大市场开拓力度，客户群已有湖南新五丰股份有限公司、深圳农牧实业有限公司等大型企业集团，但新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同都需要周期，如果公司市场开拓无法达到预计目标，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大产品的宣传力度，引导消费者树立绿色健康环保的消费理念；引进优秀的营销团队，实现线上线下的销售模式；公司正不断的对产品进行梯度实验生产和工艺改良，降低母猪系列产品的成本，以提高产品使用量；公司研发团队针对市场需求研发出适应市场对畜禽产品的优质化、标准化需求的新产品，以满足不同层次客户的需求，使项目具有可持续发展性。

5、盈利能力的风险

目前，公司尚处在发展初期，为了开拓市场、聘请优秀人才而支付的期间费用及为研发新产品投入的研发费用较高，因此报告期内实现盈利。如果公司未来收入增长的幅度低于期间费用的增长，将会使公司面临盈利能力的风险。

应对措施：公司计划引进战略合作伙伴，设立销售激励政策，组建销售团队，并将优质客户吸纳为小股东，以产品销售加技术服务的方式增加产品的销售总量，加大产品市场占有率，严格控制成本及各项费用，实行目标财务成本管理。对各项费用进行分解，制定年度费用开支预算，并严格按预算执行。

6、应收账款回款的风险

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 398,445.25 元，其中账龄 1-2 年的 346,280.00 元,2-3

年的 26,880.00。截至 2015 年 12 月 31 日，已收回款项 877,728.26 元。公司目前尚处在市场开拓期，如果未来不能采取有效措施催收货款，将存在应收账款无法收回的风险。

应对措施：建立客户信用分析机制，认真评估客户回款风险，加大销售业绩的考核力度，把销售人员的工资及销售费用开支与应收账款回款挂钩，确保销售货款的顺利回收。

7、客户集中风险

公司产品属于行业内创新产品，其市场开发需要有一段时间的试养观察期，待公司的产品稳定性和可靠性得到充分认可之后，客户会与公司建立长期战略合作关系，且公司前期开发客户主要以行业内大中型企业为主，进入其采购目录经历的时间较长，因此从总量上来说，目前公司开发的客户较少；公司前期整体销售策略集中于单一母猪健壮硕系列产品，相较于其他普通预混料价格较高，客户接受度较低，导致公司客户群较为集中。如果公司未来不能搭建高效的销售服务并推广公司产品，将使公司面临对少数客户依赖的风险。

应对措施：公司将加大力度开拓新市场，发展潜在客户，公司目前整体销售策略是把安养味系列和健壮硕系列同时推出，以满足客户的不同需求，同时公司已搭建了专家技术服务团队，为客户提供个性化的售后服务；公司将不断的对产品进行梯度实验，降低产品的成本，以提高市场接受度；公司技术团队将针对市场需求提供个性化的技术服务和新产品，以满足客户的不同需求。公司以健康养殖技术而创立的植生鸡、蛋品牌，以产品具有市场差异性的特点吸引消费者的眼球而提高在行业中的影响力，争取不断开发新的客户。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：	不适用

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	-
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	是	五(二)一
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五(二)二
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	五(二)三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
赵显荣	资金	164,366.00	0.00	是	是
蒙卫红	资金	52,343.82	0.00	是	是
合计	-	216,709.82	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

第一笔赵显荣资金占用，系子公司上海蒙生的筹备款，因截至2014年末上海蒙生尚处于筹备期，开办期间所需资金暂挂赵显荣个人往来，2015年1月已转入公司账户。

第二笔蒙卫红资金占用，系预付原材料款，因种植基地药材品质不符合要求，该笔资金已于7月份退回。所有占用资金解除。

公司挂牌以后，将严格按照相关法律法规、业务规则及政策性文件，规范关联方资金占用的问题，杜绝该类情况的再次发生。

(二) 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	-	5,124.00
总计	-	5,124.00
偶发性关联交易事项		
关联方	交易内容	交易金额
赵显隆	借支款	30,000.00
总计	-	30,000.00
		是否履行必要决策程序
		是
		-

注释：湖南蒙生生物科技股份有限公司将办公用房建筑面积中的 20 平方米出租给湖南继蒙生物科技有限公司作办公使用，赁期限从 2013 年 1 月 1 日到 2015 年 12 月 31 日止，租赁期间湖南继蒙向湖南蒙生支付房租及水电费。

赵显隆借支款系其向子公司上海蒙生借支款项用于子公司上海蒙生的筹办，该笔款项于 2015 年 11 月归还。

根据《公司章程》以及《湖南蒙生生物科技股份有限公司关联交易管理制度》第十条，公司与关联自然人发生的交易金额低于人民币 30 万元的关联交易事项，以及与关联法人发生的交易金额低于人民币 300 万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易事项（公司获赠现金资产和提供担保事项除外），由公司经理办公会议审议批准并报董事会备案。做出该决定的有关会议，董事会秘书必须列席参加。

公司挂牌以后，将按照股转公司信息披露细则的相关规定规范关联交易。

（三）承诺事项的履行情况

- 1、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具《避免同业竞争承诺》。——报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；
- 2、公司管理层将严格按照相关规定对重大投资、对外担保、委托理财、关联方交易等重要事项进行决策和执行。报告期内公司管理层严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；
- 3、作为公司董事、监事、高级管理人员均出具了《减少与规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员、直接或间接控制的其他企业、承诺人担任董监高得其他企业、与承诺任关系密切的家庭成员直接或间接控制的、或担任董监高的其他企业都将尽可能减少与公司之间的关联交易——报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；
- 4、对于股改变更未及时办理工商登记的程序性瑕疵，上海蒙生实际控制人蒙卫红出具承诺：如公司因上述股权变更未及时办理工商变更登记，收到行政机关处罚，或者公司股东发生争议致使公司遭受损失，本人愿意承担公司因此造成得相关损失。——报告期内承诺人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0	12,000,000	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,900,000	6,900,000	57.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,800,000	1,800,000	15.00%
	核心员工	0	-	0	-	-
总股本		-	-	12,000,000	12,000,000	-
普通股股东人数		5				

备注：控股股东、实际控制人同时为董监高，股份也重复计算到董监高那一列。因报告期初是有限公司，故期初数的股本均未填写。

(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	湖南继蒙生物科技 有限公司	0	6,300,000	6,300,000	52.50%	6,300,000	0
2	北京惠诚基业投 资管理有限公司	0	3,900,000	3,900,000	32.50%	3,900,000	0
3	郑鑫鑫	0	960,000	960,000	8.00%	960,000	0
4	蒙卫红	0	600,000	600,000	5.00%	600,000	0
5	伍伟	0	240,000	240,000	2.00%	240,000	0
合计		0	12,000,000	12,000,000	100.00%	12,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东蒙卫红是公司股东湖南继蒙生物科技的法人代表，占有其 94% 的股份。其他股东之间不具有关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

湖南继蒙生物科技有限公司，注册号：91430300796896454F，登记单位：湘潭市工商行政管理局，注册地址：湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 4 楼，法定代表人：蒙卫红，企业类型：有限

责任公司，注册资本：200 万元，成立日期：2007 年 2 月 13 日，经营范围：食品的研发、生产、销售；生物制品项目的技术、咨询服务。（以上经营范围涉及行政许可的凭许可证经营）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

蒙卫红，女，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，副研究员，本科学历。1989 年 7 月-1990 年 5 月，任职于湖南液压件厂职工医院；1989 年 5 月-2007 年 1 月，任职于湖南省继蒙中草药肝病研究所有限公司；2007 年 2 月至今，任职于湘潭继蒙生物科技有限公司（2015 年 4 月更名为“湖南继蒙生物科技有限公司”），历任总经理、执行董事，现任执行董事；2008 年 10 月-2015 年 8 月，任湘潭蒙生饲料科技有限公司执行董事；2015 年 8 月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、股份代持情况

报告期内，不存在股份代持的情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（如有）

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：募集资金用途变更的具体情况及其变动原因，重点说明募集资金的使用用途、使用情况是否与公开披露的募集资金用途一致，是否存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；如存在募集资金用途变更的，说明变更的具体情况及其履行的决策程序。

二、间接融资情况（如有）

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
-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

三、利润分配情况（如有）

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
-	-	-	-

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年利润分配情况：

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
-	-	-	-

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
蒙卫红	董事长、总经理	女	47	本科	2015年8月-2018年8月	是
赵显荣	董事、财务负责人、董事会秘书	男	50	硕士	2015年8月-2018年8月	是
徐蒙	董事、研发人员	男	25	本科	2015年8月-2018年8月	是
罗彬	董事	男	52	本科	2015年8月-2018年8月	否
宋晓华	董事	女	45	专科	2015年8月-2018年8月	否
郑鑫鑫	监事会主席	女	37	高中	2015年8月-2018年8月	否
伍伟	监事	男	51	本科	2015年8月-2018年8月	否
陈凯旋	职工代表监事	男	52	本科	2015年8月-2018年8月	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：2						

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：

公司董事长蒙卫红与董事、财务负责人、董事会秘书赵显荣系夫妻关系，公司董事长蒙卫红与董事徐蒙系母子关系，公司董事、财务负责人、董事会秘书赵显荣与董事徐蒙系继父继子关系，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
郑鑫鑫	监事会主席	0	960,000	960,000	8.00%	0
蒙卫红	董事长、总经理	0	600,000	600,000	5.00%	0
伍伟	监事	0	240,000	240,000	2.00%	0
合计	-	0	1,800,000	1,800,000	15.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
蒙卫红	执行董事	新任	董事长	股份公司成立后新任
赵显荣	监事	新任	董事、财务总监、董事会	股份公司成立后新任
徐蒙	研发人员	新任	董事、研发人员	股份公司成立后新任

罗彬	_____	新任	董事	股份公司成立后新任
宋晓华	_____	新任	董事	股份公司成立后新任
郑鑫鑫	_____	新任	监事会主席	股份公司成立后新任
伍伟	_____	新任	监事	股份公司成立后新任
陈凯旋	办公室主任、生产部部长	新任	职工代表监事	股份公司成立后新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、蒙卫红，女，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，副研究员，本科学历。1989年7月-1990年5月，任职于湖南液压件厂职工医院；1989年5月-2007年1月，任职于湖南省继蒙中草药肝病研究所有限公司；2007年2月至今，任职于湘潭继蒙生物科技有限公司（2015年4月更名为“湖南继蒙生物科技有限公司”），历任总经理、执行董事，现任执行董事；2008年10月-2015年8月，任湘潭蒙生饲料科技有限公司执行董事；2015年8月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事长、总经理。

2、赵显荣，男，1965年6月出生，中国台湾籍，有境外永久居留权，1989年1月，毕业于美国加州大学工商管理专业，硕士学历。1989年2月-1994年1月，任台湾金席建设股份有限公司业务部经理；1994年2月-1998年1月，任台湾宝硕建设股份有限公司副总经理；1998年4月-2002年4月，任职于新加坡凯利开发集团；2002年7月-2004年10月，任职于宝成工业集团；2004年10月-2009年6月，任上海天禾地房地产管理有限公司总经理；2008年10月-2015年8月，就职于湘潭蒙生饲料科技有限公司，历任监事、总经理；2015年8月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司财务总监、董事会秘书。

3、徐蒙，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年7月，毕业于湖南涉外经济学院工商管理专业，本科学历。2014年12月至今，任上海蒙生农牧科技发展有限公司执行董事；2013年7月-2015年8月，任职于湘潭蒙生饲料科技有限公司；2015年8月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事。

4、罗彬，男，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月，毕业于中南政法学院法律专业，本科学历。1985年7月-1990年1月，任襄樊市保康县第一中学教师；1990年1月-1992年10月，任职于襄樊市保康县公证处；1993年10月-2002年3月，任湖北梅王律师事务所主任；2002年3月-2008年10月，任湖北五峡律师事务所主任；2008年10月-至今，任湖北长久律师事务所律师；2015年5月至今，任北京惠诚基业投资管理有限公司法务部长；2015年8月至今，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事。

5、宋晓华，女，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月，毕业于中央党校经济管理专业，专科学历。1990年12月-1994年7月，就职于北京北辰购物中心；1994年7月-2007年1月，任北京燕莎友谊商城卡部经理；2007年1月-2015年4月，就职于北京燕莎奥特莱斯购物中心；2015年4月至今，任北京惠诚基业投资管理有限公司行政主管；2015年8月至今，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事。

6、郑鑫鑫，女，1978年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年3月-1999年3月，任职于哈尔滨金海莱度假村；1999年3月-2004年10月，任职于哈尔滨中山医药有限公司；2004年11月-2006年12月，任职于上海唐神文化传播有限公司；2007年1月-2007年6月，任百泰传媒上海分公司销售副总监；2007年7月-2010年3月，任理财周报华东区总监；2010年4月-2012年12月，任F1杂志社总经理；2015年8月至今，任湖南蒙生生物科技股份有限公司监事会主席。

7、伍伟，男，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年6月，毕业于华中农业大学畜牧专

业，本科学历。1989年7月-1995年5月，任职于孝感禽业集团有限公司；1995年6月-2009年6月，就职于正大集团中国区家禽事业线，历任总经理、副总裁；2009年7月至今，任宜昌佳杰农牧有限公司董事长、总经理；2009年7月至今，任宜昌正农畜牧有限公司总经理；2015年8月至今，任湖南蒙生生物科技股份有限公司监事。

8、陈凯旋，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1984年7月，毕业于长沙工程兵学院地爆专业，本科学历。1984年9月—1994年6月，于中国人民解放军某部特务连服役，历任连长、参谋、科长；1994年7月-1997年6月，任职于长沙市中国人民解放军总装备部长沙军事代表局后勤处；1998年7月-2005年12月，任长沙军事代表局驻湘潭军事代表室军代表；2006年2月-2010年3月，任湘潭天马机电制造有限公司厂长、副总经理；2010年5月-2013年5月，任职于湘潭文达阀门制造有限公司；2013年2月-2015年8月，任湘潭蒙生饲料科技有限公司办公室主任、生产部部长；2015年8月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司监事。

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
行政管理人員	7	8
生产人員	4	4
销售人员	6	9
技术人员	3	3
财务人员	5	5
员工总计	25	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	6	8
专科	12	13
专科以下	5	6
员工总计	25	29

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：

报告期内公司人员根据业务发展有所增加，公司通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘和引进，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部培训，规范执行国家劳动法规和工资政策，并逐步建立有竞争力的薪酬模式。

（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	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司无经三会认定的核心员工。

公司目前有核心技术人员 3 人。核心技术人员情况如下：

1、蒙卫红，女，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，副研究员，本科学历。1989 年 7 月-1990 年 5 月，任职于湖南液压件厂职工医院；1989 年 5 月-2007 年 1 月，任职于湖南省继蒙中草药肝病研究所有限公司；2007 年 2 月至今，任职于湘潭继蒙生物科技有限公司（2015 年 4 月更名为“湖南继蒙生物科技有限公司”），历任总经理、执行董事，现任执行董事；2008 年 10 月-2015 年 8 月，任湘潭蒙生饲料科技有限公司执行董事；2015 年 8 月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事长、总经理。

2、赵显荣，男，1965 年 6 月出生，中国台湾籍，有境外永久居留权，1989 年 1 月，毕业于美国加州大学工商管理专业，硕士学历。1989 年 2 月-1994 年 1 月，任台湾金席建设股份有限公司业务部经理；1994 年 2 月-1998 年 1 月，任台湾宝硕建设股份有限公司副总经理；1998 年 4 月-2002 年 4 月，任职于新加坡凯利开发集团；2002 年 7 月-2004 年 10 月，任职于宝成工业集团；2004 年 10 月-2009 年 6 月，任上海天禾地房地产管理有限公司总经理；2008 年 10 月-2015 年 8 月，就职于湘潭蒙生饲料科技有限公司，历任监事、总经理；2015 年 8 月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司财务总监、董事会秘书。

3、徐蒙，男，1991 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013 年 7 月，毕业于湖南涉外经济学院工商管理专业，本科学历。2014 年 12 月至今，任上海蒙生农牧科技发展有限公司执行董事；2013 年 7 月-2015 年 8 月，任职于湘潭蒙生饲料科技有限公司；2015 年 8 月有限公司改制后，任湖南蒙生生物科技股份有限公司董事。

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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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，报告期内，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。

报告期内，为健全内部管理，努力成为规范化的公众公司，经股东大会审议通过了《湖南蒙生生物科技股份有限公司章程》、《防范大股东及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》。

公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供核实的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司无重大人事变动、担保、对外投资、融资等事项，如有均会按照相关规定履行决策程序。但是公司在偶发性关联交易方面未能及时经过董事会与股东大会审议，于2016年经董事会补充确认并将经由2015年年度股东大会审议。

综上，公司未出现违法现象和重大缺陷，除关联交易决策应继续加强外，基本能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

截至报告期末，尚未进行修改，此章程运行良好。

（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）
董事会	2	1、公司于2015年8月18日召开了第一届董事会第一次会议，会议审议通过了关于聘用公司经理、财务总监、董事会秘书的议案，《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》以及授权办理股份公司登记相关手续等十项议案。 2、公司于2015年9月30日召开了第一届董事会第二次会议，会议审议通过了《董事会对公司治理机制的评估意见》、《关于申请湖南蒙生生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于湖南蒙生生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公司挂牌时采取协议转让方式的议案》、《湖南蒙生生物科技股份有限公司2016年-2018年发展目标和规划》。
监事会	1	公司于2015年8月18日召开了第一届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	1	公司于2015年8月18日召开了湖南蒙生生物科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，会议审议并通过了公司筹备工作报告、《公司章程》、《三会议事规则》、《防范大股东及关联方资金占用制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌等二十二项议案。

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，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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、财务决策均按照《公司章程》的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够履行应尽的职责和义务，公司治理和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。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发

展奠定基础。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，畅通投资者沟通联系、失误处理的渠道，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司和股权投资人在潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（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（如有）

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务的独立性

公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。

公司依法独立从事经营范围的业务，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易，也不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司拥有独立的发明专利、商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。因此，公司业务独立。

2、公司人员的独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、公司资产的独立性

公司由有限责任公司整体变更设立，承继原有限公司所有的资产、负债及权益。公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司拥有与生产经营有关的机械设备、专利权和业务许可，具有独立的研发、采购、生产和销售系统，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机械生产经营以及资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

4、公司机构的独立性

公司按照法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的相关规定设置了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层。《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确规定。股东通过股

东大会依法定程序对公司行使股东权利。

公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构和经营机构。

公司的机构和部门均系自身需要以及法律、法规的有关规定设立，公司设置的内部机构健全，并按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立行使经营管理职权。不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、公司财务的独立性

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政综合、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第三次会议审议通过了《湖南蒙生生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，公司将严格按照该制度执行。

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
审计报告编号	CHW 证审字[2016]0170 号
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2016 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	袁雄、余金玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告
CHW 证审字[2016]0170 号

湖南蒙生生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南蒙生生物科技股份有限公司（以下简称蒙生生物）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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蒙生生物管理层的责任，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，蒙生生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蒙生生物2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·天津

中国注册会计师：袁雄

中国注册会计师：余金玉

二〇一六年三月二十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,498,546.03	617,962.95
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	五、2	398,445.25	753,308.62
预付款项	五、3	119,399.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	131,440.34	216,709.82
存货	五、5	603,399.42	723,767.07
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		-	-
流动资产合计		3,751,230.04	2,311,748.46
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	五、6	1,177,738.63	142,023.05
在建工程		-	-
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	五、7	9,702,551.69	153,600.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	54,434.71	69,625.75
递延所得税资产	五、9	1,491,826.75	255,318.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,426,551.78	620,567.24
资产总计		16,177,781.82	2,932,315.70

流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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	五、10	33,284.95	112,652.50
预收款项	五、11	13,512.14	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、12	168,246.18	2,070.18
应交税费	五、13	7,472.36	4,923.22
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、14	210,375.20	-
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	五、15	156,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		588,890.83	119,645.90
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	五、16	156,004.17	-
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		156,004.17	-
负债合计		744,895.00	119,645.90
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、17	12,000,000.00	6,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	5,820,249.30	400,000.00
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	五、19	-2,497,241.20	-3,587,330.20
归属于母公司所有者权益合计		15,323,008.10	2,812,669.80
少数股东权益		109,878.71	-
所有者权益总计		15,432,886.82	2,812,669.80
负债和所有者权益总计		16,177,781.82	2,932,315.70

法定代表人：蒙卫红

主管会计工作负责人：魏静萍

会计机构负责人：魏静萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		2,350,515.53	617,962.95
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	十三、1	414,443.05	753,308.62
预付款项		110,399.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	1,009.14	216,709.82
存货		597,220.82	723,767.07
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		-	-
流动资产合计		3,473,587.54	2,311,748.46
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	十三、3	1,500,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		800,752.91	142,023.05

在建工程		-	-
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		9,702,551.69	153,600.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		54,434.71	69,625.75
递延所得税资产		1,079,228.18	255,318.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,136,967.49	620,567.24
资产总计		16,610,555.03	2,932,315.70
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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		8,300.00	112,652.50
预收款项		-	-
应付职工薪酬		105,668.90	2,070.18
应交税费		4,517.79	4,923.22
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		81,105.41	-
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		199,592.10	119,645.90
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		199,592.10	119,645.90
所有者权益：		-	-
股本		12,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,820,249.30	400,000.00
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		-1,409,286.37	-3,587,330.20
所有者权益合计		16,410,962.93	2,812,669.80
负债和所有者权益总计		16,610,555.03	2,932,315.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		500,018.45	1,306,587.50
其中：营业收入	五、20	500,018.45	1,306,587.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,596,660.54	2,501,483.49
其中：营业成本	五、20	325,361.48	556,420.05
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		-	-
销售费用	五、21	605,531.24	729,070.58
管理费用	五、22	4,631,220.95	1,189,905.61
财务费用	五、23	25,428.09	1,449.05
资产减值损失	五、24	9,118.78	24,638.20
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）		-5,096,642.09	-1,194,895.99
加：营业外收入		-	-

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、25	549.20	-
其中：非流动资产处置损失		179.10	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,097,191.29	-1,194,895.99
减：所得税费用	五、26	-1,236,508.31	-195,733.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,860,682.98	-999,162.51
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		-3,570,561.70	-999,162.51
少数股东损益		-290,121.29	-
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		-3,860,682.98	-999,162.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,570,561.70	-
归属于少数股东的综合收益总额		-290,121.28	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.34	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.34	-0.33

法定代表人：蒙卫红

主管会计工作负责人：魏静萍

会计机构负责人：魏静萍

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	399,120.60	1,306,587.50
减：营业成本	十三、4	241,038.70	556,420.05
营业税金及附加		-	-
销售费用		598,221.24	729,070.58
管理费用		2,867,509.82	1,189,905.61
财务费用		-3,565.63	1,449.05

资产减值损失		2,253.98	24,638.20
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		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,306,337.51	-1,194,895.99
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		179.10	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,306,516.61	-1,194,895.99
减：所得税费用		-823,909.74	-195,733.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,482,606.87	-999,162.51
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		-2,482,606.87	-999,162.51
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

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		907,828.80	895,995.50
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	3,017,189.22	403,483.02
经营活动现金流入小计		3,925,018.02	1,299,478.52
购买商品、接受劳务支付的现金		395,908.76	941,807.81
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		2,025,701.13	1,799,313.42
支付的各项税费		13,720.86	40,701.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	5,155,782.77	3,297,234.22
经营活动现金流出小计		7,591,113.52	6,079,056.59
经营活动产生的现金流量净额		-3,666,095.50	-4,779,578.07
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		905,854.75	51,264.33
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		905,854.75	51,264.33
投资活动产生的现金流量净额		-905,854.75	-51,264.33
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		6,400,000.00	5,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		88,100.00	-
筹资活动现金流入小计		6,488,100.00	5,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,554.17	-
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		11,012.50	-
筹资活动现金流出小计		35,566.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		6,452,533.33	5,400,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,880,583.08	569,157.60
加：期初现金及现金等价物余额		617,962.95	48,805.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,498,546.03	617,962.95

法定代表人：蒙卫红

主管会计工作负责人：魏静萍

会计机构负责人：魏静萍

(六) 母公司现金流量表

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		733,356.90	895,995.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,817,256.67	403,483.02
经营活动现金流入小计		3,550,613.57	1,299,478.52
购买商品、接受劳务支付的现金		313,665.36	941,807.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,214,898.60	1,799,313.42
支付的各项税费		4,825.54	40,701.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,055,703.49	3,297,234.22
经营活动现金流出小计		5,589,092.99	6,079,056.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,038,479.42	-4,779,578.07
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		728,968.00	51,264.33
投资支付的现金		1,500,000.00	-
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		2,228,968.00	51,264.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,228,968.00	-51,264.33
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	5,400,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	5,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	5,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		1,732,552.58	569,157.60
加：期初现金及现金等价物余额		617,962.95	48,805.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,350,515.53	617,962.95

(七) 合并股东权益变动表

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	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-3,587,330.20	-	2,812,669.80
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	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-3,587,330.20	-	2,812,669.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	5,420,549.30	-	-	-	-	-	1,090,089.00	109,878.71	12,620,217.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-3,570,561.70	-290,121.29	-3,860,682.97
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	10,080,900.00	-	-	-	-	-	-	400,000.00	16,480,900.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	10,080,900.00	-	-	-	-	-	0.00	400,000.00	16,480,900.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-4,660,650.70	-	-	-	-	-	4,660,650.70	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2016-005

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-4,660,650.70	-	-	-	-	-	4,660,650.70	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	12,000,000.00	5,820,249.30	-	-	-	-	-	-2,497,241.20	109,878.71	15,432,886.82

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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,588,167.69	-	-1,588,167.69	
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,588,167.69	-	-1,588,167.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-999,162.51	-	4,400,837.49	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-999,162.51	-	-999,162.51	
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,400,000.00	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

公告编号：2016-005

4. 其他	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	-3,587,330.20	-	2,812,669.80

法定代表人：蒙卫红 主管会计工作负责人：魏静萍 会计机构负责人：魏静萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-3,587,330.20	2,812,669.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2016-005

二、本年期初余额	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-3,587,330.20	2,812,669.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	5,420,249.30	-	-	-	-	2,178,043.83	13,598,293.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,482,606.87	-2,482,606.87
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	10,080,900.00	-	-	-	-	-	16,080,900.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	10,080,900.00	-	-	-	-	-	16,080,900.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-4,660,650.70	-	-	-	-	4,660,650.70	-
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	-	-4,660,650.70	-	-	-	-	4,660,650.70	-
（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	12,000,000.00	5,820,249.30	-	-	-	-	-1,409,286.37	16,410,962.93

项目	上期
----	----

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,588,167.69	-1,588,167.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-2,588,167.69	-1,588,167.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-999,162.51	4,400,837.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-999,162.51	-999,162.51
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-	5,400,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
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	-	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-

公告编号：2016-005

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,000,000.00	400,000.00	-	-	-	-	-3,587,330.20	2,812,669.80

财务报表附注

湖南蒙生生物科技股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南蒙生生物科技股份有限公司

注册地址：湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 401 号

注册资本：人民币 1200 万元

营业执照注册号：430301000002813

组织机构代码：68031439-5

法定代表人：蒙卫红

(二) 公司经营范围、主要产品或提供的劳务

公司行业性质：饲料加工行业

公司经营范围：添加剂预混合饲料的生产、销售；生物制品的研究、开发及新产品的技术推广、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品：1%哺乳母猪复合预混料、4%妊娠母猪复合预混料、4%小猪复合预混料、4%育成猪复合预混料。

办公场所：湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋 401 号。

(三) 公司历史沿革

公司于 2008 年 10 月 9 日由湘潭市工商行政管理局高新分局核准登记，注册资本 80 万元，由湘潭继蒙生物科技有限公司分别以货币出资 40 万元，无形资产（非专利技术）出资 40 万元，持股比例 100%，成立时出资业经湘潭诚正资产评估事务所出具潭诚评字[2008]第 126 号资产评估报告、湘潭诚正有限责任会计师事务所出具潭诚会验字[2008]385 号验资报告验证。

2011年6月，经公司股东会同意，公司增加注册资本20万元，由新增自然人股东王跃球以货币资金认缴，此次增资业经湘潭诚正有限责任会计师事务所出具潭诚会验字[2011]490号验资报告验证，此次增资后，公司注册资本100万元，实收资本100万元，各股东出资额及持股比例为：湘潭继蒙生物科技有限公司80万元，持股比例80%；自然人王跃球出资20万元，持股比例20%。

2014年6月股东湘潭继蒙生物科技有限公司以货币40万元充实2008年10月无形资产(非专利技术)出资，此次出资由湖南精诚会计师事务所有限公司出具精诚师验字(2014)第25号验资报告验证。

2014年7月23日，经公司股东会同意，公司增加注册资本900万元，由股东湘潭继蒙生物科技有限公司以货币认缴680万元，于2018年12月30日之前分期缴足；股东王跃球以货币认缴120万元，于2018年10月30日之前分期缴足；新增股东蒙卫红以货币认缴50万元，于2014年10月30日之前分期缴足；新增股东郑鑫鑫以货币认缴50万元，于2014年10月30日之前分期缴足。2014年7月25日各股东完成900万元增资的首期出资200万元，此次增资后各股东出资额及持股比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本			实收资本			实收资本占注册资本总额的比例(%)
	变更前	变更后	变更后持股比例(%)	变更前累计实收资本	本期新增实收资本	累计实收资本	
湘潭继蒙生物科技有限公司	80.00	760.00	76.00	80.00	60.00	140.00	14.00
王跃球	20.00	140.00	14.00	20.00	40.00	60.00	6.00
蒙卫红		50.00	5.00		50.00	50.00	5.00
郑鑫鑫		50.00	5.00		50.00	50.00	5.00
合计	100.00	1,000.00	100.00	100.00	200.00	300.00	30.00

以上出资由湖南精诚会计师事务所有限公司于2014年7月25日出具精会师验字(2014)第29号验资报告验证。

2014年7月30日，湘潭继蒙生物科技有限公司完成900万元增资的第二期出资200万元，本次出资后各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本			实收资本			实收资本占注册资本总额的比例 (%)
	变更前	变更后	变更后持股比例 (%)	变更前累计实收资本	本期新增实收资本	累计实收资本	
湘潭继蒙生物科技有限公司	80.00	760.00	76.00	140.00	200.00	340.00	34.00
王跃球	20.00	140.00	14.00	60.00		60.00	6.00
蒙卫红		50.00	5.00	50.00		50.00	5.00
郑鑫鑫		50.00	5.00	50.00		50.00	5.00
合计	100.00	1,000.00	100.00	300.00	200.00	500.00	50.00

本次出资由湖南精诚会计师事务所有限公司出具精会师验字（2014）第 30 号验资报告验证。

2014年8月21日，湘潭继蒙生物科技有限公司完成900万元增资的第三期出资100万元，本次出资后各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本			实收资本			实收资本占注册资本总额的比例 (%)
	变更前	变更后	变更后持股比例 (%)	变更前累计实收资本	本期新增实收资本	累计实收资本	
湘潭继蒙生物科技有限公司	80.00	760.00	76.00	340.00	100.00	440.00	44.00
王跃球	20.00	140.00	14.00	60.00		60.00	6.00
蒙卫红		50.00	5.00	50.00		50.00	5.00
郑鑫鑫		50.00	5.00	50.00		50.00	5.00
合计	100.00	1,000.00	100.00	500.00	100.00	600.00	60.00

本次出资由湖南精诚会计师事务所有限公司于2014年8月21日出具精会师验字(2014)

第 33 号验资报告验证。

2014 年 11 月 6 日经湘潭市工商行政管理局高新分局核准，公司股东湘潭继蒙生物科技有限公司名称变更为湖南继蒙生物科技有限公司。

2015 年 6 月 19 日公司召开股东会，全体股东一致通过以下决议：

(1) 同意公司增加注册资本 200 万元，由北京惠诚基业投资管理有限公司以货币认缴，新增资本认购总价为 600 万元，其中 200 万元作为注册资本，400 万元计入公司资本公积。

(2) 同意自然人股东王跃球将 140 万元的认缴出资额以 147 万元的价格转让给湖南继蒙生物科技有限公司。

本次增资及股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本			实收资本			实收资本占注册资本总额的比例 (%)
	变更前	变更后	变更后持股比例 (%)	变更前累计实收资本	本期新增实收资本	累计实收资本	
湖南继蒙生物科技有限公司	760.00	900.00	74.99	440.00	60.00	500.00	41.66
北京惠诚基业投资管理有限公司		200.00	16.67		200.00	200.00	16.67
王跃球	140.00			60.00	-60.00		
蒙卫红	50.00	50.00	4.17	50.00		50.00	4.17
郑鑫鑫	50.00	50.00	4.17	50.00		50.00	4.17
合计	1,000.00	1,200.00	100.00	600.00	200.00	800.00	66.67

2015 年 7 月 6 日经股东会决议同意，湖南继蒙生物科技有限公司将出资额 189.96 万元，（持股比例 15.83%）转让给北京惠诚投资基业管理有限公司，将出资额 9.96 万元（持股比例 0.83%）转让给自然人股东蒙卫红，将出资额 45.96 万元（持股比例 3.83%）转让给自然人股东郑鑫鑫，将出资额 24 万元（持股比例 2%）转让给新增自然人股东伍伟。

2015 年 7 月 6 日，湖南继蒙生物科技有限公司以其持有的“畜禽草本生物调理剂的研究与应用”科学技术成果（潭科鉴字【2015】第 2 号）完成 900 万元增资的第四期出资，该项无形资产评估价值 1008.09 万元，全体股东确认实缴出资额为 400 万元，评估价值与实缴出

资额的差额部分 608.09 万元计入公司资本公积，此次用于出资的“畜禽草本生物调理剂的研究与应用”科学技术成果经湖南湘亚资产评估事务所评估，并出具湘亚评报字【2015】第 009 号评估报告。

本次出资及股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本			实收资本			实收资本占注册资本总额的比例 (%)
	变更前	变更后	变更后持股比例 (%)	变更前累计实收资本	本期新增实收资本	累计实收资本	
湖南继蒙生物科技有限公司	900.00	630.12	52.50	500.00	130.12	630.12	52.50
北京惠诚基业投资管理有限公司	200.00	389.96	32.50	200.00	189.96	389.96	32.50
蒙卫红	50.00	59.96	5.00	50.00	9.96	59.96	5.00
郑鑫鑫	50.00	95.96	8.00	50.00	45.96	95.96	8.00
伍伟		24.00	2.00		24.00	24.00	2.00
合计	1,200.00	1,200.00	100.00	800.00	400.00	1,200.00	100.00

2015 年 7 月 15 日，湘潭市工商行政管理局核准了此次变更。

2015 年 8 月 18 日，根据股东会决议，以 2015 年 7 月 31 日为股改基准日，以该时点净资产账面价值折股整体变更为湖南蒙生生物科技股份有限公司。2015 年 8 月 18 日召开股份公司创立大会，以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 17,820,249.30 元为基数，折成 12,000,000.00 股，溢价部分作为资本公积，各股东在公司中的持股比例保持不变。本次验资 2015 年 8 月 18 日由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 证验字[2015]0042 号报告验证。2016 年 2 月 22 日获全国中小企业股份转让系统批准，2016 年 3 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司登记完成。

序号	名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	湖南继蒙生物科技有限公司	630.00	52.50	净资产
2	北京惠诚基业投资管理有限公司	390.00	32.50	净资产
3	郑鑫鑫	96.00	8.00	净资产
4	蒙卫红	60.00	5.00	净资产
5	伍伟	24.00	2.00	净资产

合 计	1,200.00	100.00	
-----	----------	--------	--

（四）财务报告的批准报出

本财务报告经公司全体董事批准报出。

二、财务报表编制基础

1、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”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，生产经营活动将按照既定目标无限期持续，本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事添加剂预混合饲料的生产经营。

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、30“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及其有关规定的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

- A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损

失在确认或计量方面不一致的情况：

B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合

收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(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。

(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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等

（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。

（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

本公司将期末单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项；本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，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。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的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。

②按组合计提坏账准备的应收款项

以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项以及单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	对本公司的控股股东以及本公司控股或能够实施重大影响公司的应收款项，以个别认定作为风险组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	账龄分析法

采用个别认定作为风险特征组合的应收款项	单独进行减值测试，根据未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备。
---------------------	--------------------------------------

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1年至2年	10%	10%
2年至3年	30%	30%
3年至4年	50%	50%
4年至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，如具备以下特征的应收款项：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；发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付的应收款项等，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等类别进行分类。

(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、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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。

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

本公司存货采用永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转使用的包装物在领用时一次摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

14、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投

出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

本公司自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产系指为生产商品、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期间的房屋建筑物、机器设备、运输工具等有形资产，以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。固定资产在满足以下条件时予以确认：

- ①该固定资产包含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计量。

本公司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年限内计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.5%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输工具	4-10 年	5%	23.75%-9.5%
办公设备及其他	3-5 年	5%	19%-31.67%

公司对所有固定资产计提折旧。但是，已提足折旧仍继续使用、划分至持有待售的固定资产除外。

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、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，计入当期损益，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

当本公司存在设定受益计划时，本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），公司在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售在公司产品已经发出，并收到经客户签字确认的产品销售清单且给予对方一定有效凭证时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 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交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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所有者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。

(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。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

32、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。

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）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

（4）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。

（5）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。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
城市维护建设税	流转税应征额	7%
教育费附加	流转税应征额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及批文

（1）根据财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知（财税[2001]121号），公司生产的产品符合财税[2001]121号免税产品范围，对销售符合政策饲料产品收入暂免征增值税。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的

通知》财税[2012]75 号以及上海市闵行区国家税务局第一税务所出具的《税务事项通知书》（文书号：3101121503013649），本公司子公司上海蒙生农牧科技发展有限公司销售的蛋类产品暂免增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,464.96	53,575.07
银行存款	2,491,081.07	564,387.88
合计	2,498,546.03	617,962.95

报告期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	444,715.00	100.00	46,269.75	10.40	398,445.25
组合小计	444,715.00	100.00	46,269.75	10.40	398,445.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	444,715.00	100.00	46,269.75	10.40	398,445.25

（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62
组合小计	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	71,555.00	3,577.75	5.00	713,377.50	35,668.88	5.00
1至2年	346,280.00	34,628.00	10.00	84,000.00	8,400.00	10.00
2至3年	26,880.00	8,064.00	30.00			
合计	444,715.00	46,269.75		797,377.50	44,068.88	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 444,715.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 46,269.75 元。

(3) 本账户期末余额无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	119,399.00	100.00		
合计	119,399.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 119,399.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 100.00%。

(3) 本公司期末余额无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(4) 本账户期末余额无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方单位款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	138,358.25	100.00	6,917.91	5.00	131,440.34
组合小计	138,358.25	100.00	6,917.91	5.00	131,440.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	138,358.25	100.00	6,917.91	5.00	131,440.34

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82
组合小计	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内小计	138,358.25	6,917.91	5.00			
合计	138,358.25	6,917.91				

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借备用金	1,062.25	216,709.82
押金保证金	137,296.00	
合计	138,358.25	216,709.82

(3) 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	款项性质	期末其他 应收款余 额	期末坏账准 备余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)
和运国际租赁有限公司	保证金	100,000.00	5,000.00	一年以内	72.28
上海九品实业发展有限公司	保证金	15,316.00	765.80	一年以内	11.07
步步高电子商务有限责任公司	保证金	10,000.00	500.00	一年以内	7.23
上海晨平电子商务有限公司	保证金	5,000.00	250.00	一年以内	3.61
上海帷米商务信息咨询有限公司	保证金	5,000.00	250.00	一年以内	3.61
合计		135,316.00	6,765.80		97.80

(4) 本账户期末余额无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及关联方单位款项。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	394,046.46		394,046.46	624,458.47		624,458.47
在产品	94,625.46		94,625.46			
库存商品(产成品)	104,299.50		104,299.50	91,308.60		91,308.60
包装物	10,428.00		10,428.00	8,000.00		8,000.00
合计	603,399.42		603,399.42	723,767.07		723,767.07

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	196,237.33	47,055.00	47,862.00	3,290.00	294,444.33
2.本期增加金额	158,217.00	13,861.00	217,828.00	736,265.42	1,126,171.42
(1) 购置	158,217.00	13,861.00	217,828.00	736,265.42	1,126,171.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,582.00			3,582.00
(1) 处置或报废		3,582.00			3,582.00
4.期末余额	354,454.33	57,334.00	265,690.00	739,555.42	1,417,033.75

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输工具	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	92,760.41	33,942.00	22,593.37	3,125.50	152,421.28
2.本期增加金额	21,191.50	4,749.03	13,457.66	50,878.55	90,276.74
(1) 计提	21,191.50	4,749.03	13,457.66	50,878.55	90,276.74
3.本期减少金额		3,402.90			3,402.90
(1) 处置或报废		3,402.90			3,402.90
4.期末余额	113,951.91	35,288.13	36,051.03	54,004.05	239,295.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	240,502.42	22,045.87	229,638.97	685,551.37	1,177,738.63
2.期初账面价值	103,476.92	13,113.00	25,268.63	164.50	142,023.05

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末通过融资租赁租入的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	411,803.42	34,817.70		376,985.72
合计	411,803.42	34,817.70		376,985.72

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	400,000.00	4,000.00	404,000.00
2.本期增加金额	10,080,900.00	14,600.00	10,095,500.00
(1) 购置		14,600.00	14,600.00
(2) 内部研发			
(3) 无形资产出资	10,080,900.00		10,080,900.00
3.本期减少金额			

项目	非专利技术	软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	10,480,900.00	18,600.00	10,499,500.00
二、累计摊销			
1.期初余额	250,000.00	400.00	250,400.00
2.本期增加金额	544,045.00	2,503.31	546,548.31
(1) 计提	544,045.00	2,503.31	546,548.31
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	794,045.00	2,903.31	796,948.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,686,855.00	15,696.69	9,702,551.69
2.期初账面价值	150,000.00	3,600.00	153,600.00

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	增加额	摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	69,625.75		15,191.04		54,434.71
合计	69,625.75		15,191.04		54,434.71

9、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	53,187.66	13,296.92	40,670.65	10,167.66
可抵扣亏损	5,914,119.35	1,478,529.83	980,603.13	245,150.78
合计	5,967,307.01	1,491,826.75	1,021,273.78	255,318.44

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,284.95	106,205.00
1至2年		6,447.50
合计	33,284.95	112,652.50

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 本账户期末余额应付关联方宜昌传宝农业有限公司 7,209.80 元。

(4) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付款情况

本公司按应付对象归集的年末余额前五名应付账款汇总金额为 33,284.95 元，占应付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

11、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,512.14	
合计	13,512.14	

(2) 本公司期末余额中无账龄超过1年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,070.18	2,065,601.51	1,903,007.41	164,664.28
二、离职后福利-设定提存计划		72,566.97	68,985.07	3,581.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,070.18	2,138,168.48	1,971,992.48	168,246.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,842,522.17	1,680,280.64	162,241.53
2、职工福利费		132,993.30	132,993.30	
3、社会保险费		45,627.08	43,974.33	1,652.75
其中：医疗保险费		26,049.08	24,576.43	1,472.65
工伤保险费		17,329.71	17,247.81	81.90
生育保险费		2,248.29	2,150.09	98.20
4、住房公积金		26,509.00	25,739.00	770.00
5、工会经费和职工教育经费	2,070.18	17,949.96	20,020.14	
合计	2,070.18	2,065,601.51	1,903,007.41	164,664.28

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		69,381.00	65,946.30	3,434.70
2、失业保险费		3,185.97	3,038.77	147.20
合计		72,566.97	68,985.07	3,581.90

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按政府机构规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	7,472.36	4,502.50
印花税		206.70
水利建设基金		214.02
合计	7,472.36	4,923.22

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	187,985.40	
其他	22,389.80	
合计	210,375.20	

(2) 本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	156,000.00	
合计	156,000.00	

16、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	312,004.17	
其中：一年内到期	156,000.00	
合计	156,004.17	

17、股本

股东名称	期初余额	当期变动额	期末余额
------	------	-------	------

		增加	减少	
湖南继蒙生物科技有限公司	4,400,000.00	4,600,000.00	2,698,800.00	6,301,200.00
蒙卫红	500,000.00	99,600.00		599,600.00
郑鑫鑫	500,000.00	459,600.00		959,600.00
王跃球	600,000.00		600,000.00	
北京惠诚基业投资管理有限公司		3,899,600.00		3,899,600.00
伍伟		240,000.00		240,000.00
合计：	6,000,000.00	9,298,800.00	3,298,800.00	12,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		10,480,900.00	4,660,650.70	5,820,249.30
其他	400,000.00		400,000.00	
合计	400,000.00	10,480,900.00	5,060,650.70	5,820,249.30

1、2014年6月本公司控股股东湖南继蒙生物科技有限公司以货币出资充实2008年对本公司无形资产出资40万元，原投入的该无形资产作为湖南继蒙生物科技有限公司无偿赠送给本公司，根据财税函[2008]60号，该捐赠行为属于控股股东捐赠，计入资本公积。

2、2015年6月19日公司股东会同意增加注册资本200万元，由北京惠诚基业投资管理有限公司以货币认缴，认购价格600万元，其中200万元作为注册资本，400万元计入公司资本公积。

3、2015年7月6日，湖南继蒙生物科技有限公司以其持有的“畜禽草本生物调理剂的研究与应用”科学技术成果（潭科鉴字【2015】第2号）完成900万元增资的第四期出资，该项无形资产评估价值1008.09万元，全体股东确认实缴出资额为400万元，评估价值与实缴出资额的差额部分608.09万元计入公司资本公积。

4、2015年8月18日，根据股东会决议，以2015年7月31日为股改基准日，以该时点净资产账面价值折股整体变更为湖南蒙生生物科技股份有限公司。2015年8月18日召开股份公司创立大会，以截至2015年7月31日经审计的净资产17,820,249.30元为基数，折成12,000,000.00股，溢价5,820,249.30元作为资本公积，本次验资由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW证验字[2015]0042号报告验证

19、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
调整前上年末未分配利润	-3,587,330.20	-2,588,167.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例%
调整后期初未分配利润	-3,587,330.20	-2,588,167.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,570,561.70	-999,162.51	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他	-4,660,650.70		
期末未分配利润	-2,497,241.20	-3,587,330.20	

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	500,018.45	325,361.48	1,306,587.50	556,420.05
合计	500,018.45	325,361.48	1,306,587.50	556,420.05

21、销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	415,381.12	491,974.90
差旅及通讯费	63,019.09	96,015.54
办公费	20,420.03	35,292.04
运费	16,055.00	15,645.00
招待费	6,819.00	2,277.00
广告费	76,737.00	22,219.00
交通运输费		65,647.10
其他费用	7,100.00	
合计	605,531.24	729,070.58

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	849,582.47	262,894.93
无形资产摊销	546,548.31	40,400.00
办公费	1,557,095.99	327,342.12
交通运输费	156,662.13	26,674.77
折旧费	34,817.70	12,033.66
税费	5,639.14	4,015.13
业务招待费	122,890.60	16,218.00

项 目	本期发生额	上期发生额
研发支出	1,283,931.17	368,055.70
房租水电费	8,366.80	100,270.20
差旅及通讯费	58,158.14	31,001.10
其他费用	7,528.50	1,000.00
合计	4,631,220.95	1,189,905.61

23、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,554.17	
减：利息收入	7,011.39	953.7
金融机构手续费	7,885.31	2,402.75
合计	25,428.09	1,449.05

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,118.78	24,638.20
合计	9,118.78	24,638.20

25、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	179.10	
其中：固定资产处置损失	179.10	
其他	370.10	
合计	549.20	

26、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,236,508.31	-195,733.48
合计	-1,236,508.31	-195,733.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-5,097,191.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,274,297.82
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,639.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-849.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,236,508.31

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	7,011.39	1,912.55
收到的往来款	3,010,177.83	401,570.47
营业外收入		
合计	3,017,189.22	403,483.02

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	4,044,215.80	633,453.39
付现的销售费用	605,531.24	227,058.68
付现的财务费用	20,216.24	3,361.60
支付的往来款	485,449.39	2,421,360.55
营业外支出	370.10	
其他		12,000.00
合计	5,155,782.77	3,297,234.22

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,860,682.98	-599,162.51
加：资产减值准备	9,118.78	24,638.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,276.74	12,033.66
无形资产摊销	546,548.31	40,400.00
长期待摊费用摊销	15,191.04	
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）	179.10	
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）	24,554.17	
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,236,508.31	-195,733.48
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）	120,367.65	-592,728.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	311,615.07	-592,230.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	313,244.93	-2,476,795.45
其他		-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,666,095.50	-4,779,578.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,498,546.03	617,962.95
减：现金的期初余额	617,962.95	48,805.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,880,583.08	569,157.60

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,464.96	53,575.07
可随时用于支付的银行存款	2,491,081.07	564,387.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,498,546.03	617,962.95

六、合并范围的变更

本年度，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得主式
				直接	间接		
上海蒙生农牧科技发展有限公司	上海市闵行区银都路466号弄23/33号幢526室	上海市闵行区银都路466号弄23/33号幢526室	实用农产品销售	60		60	设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险—现金流量变动风险指因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关，因本公司无银行借款，本公司无利率风险—现金流量变动风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产，本公司无其他价格风险。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	合计
非衍生金融负债：			
应付账款	33,284.95		33,284.95
预收账款	13,512.14		13,512.14
其他应付款	210,375.20		210,375.20

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

母公司名称	业务性质	注册地	注册资本
湖南继蒙生物科技 有限公司	生物制品的研究、开发及相关技术咨询、服务；畜禽的饲养及销售等	湘潭市高新区双拥路27号创新创业园A3栋4楼	200万元

本公司控股股东、实际控制人情况：

母公司名称	持股比例%		表决权比例%	
	本期期末	本期期初	本期期末	本期期初
湖南继蒙 生物科技 有限公司	52.50	76.00	52.50	76.00

2、本公司子公司基本情况

详见本附注七、（一）在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒙卫红	本公司股东、总经理
湖南继蒙生物科技有限公司	本公司股东
郑鑫鑫	本公司股东
伍伟	本公司股东
北京惠诚基业投资管理有限公司	本公司股东
宜昌传宝农业有限公司	子公司股东
赵显荣	执行董事
赵显隆	高管近亲属
湖南省中草药继蒙肝病研究所有限公司	本公司股东近亲属投资的公司
岳塘继蒙肝病专科门诊部	本公司股东投资的公司

（二）关联方交易**1、关联租赁**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年度	
			金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
湖南继蒙生物科技有限公司	出租房屋	市场定价	5,124.00	100.00

2、关联方担保情况

无。

3、关联方资金拆借

无。

（三）关联方应收应付款项

关联方应收应付项目

报表项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应收款	赵显荣		164,366.00
其他应收款	蒙卫红		52,343.82
应付账款	宜昌传宝农业有限公司	7,209.80	
其他应付款	蒙卫红	132,523.14	
其他应付款	赵显荣	36,914.99	
其他应付款	赵显隆	2,450.00	
其他应付款	湖南继蒙生物科技有限公司	20,000.00	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的说明

无。

十二、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	444,715.00	96.53	46,269.75	10.40	398,445.25
分子公司不计提坏账准备的应收款项	15,997.80	3.47			15,997.80
组合小计	460,712.80	100.00	46,269.75	10.04	414,443.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	460,712.80	100.00	46,269.75	10.04	414,443.05

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62
分子公司不计提坏账准备的应收款项					
组合小计	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	797,377.50	100.00	44,068.88	5.53	753,308.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	71,555.00	3,577.75	5.00	713,377.50	35,668.88	5.00
1至2年	346,280.00	34,628.00	10.00	84,000.00	8,400.00	10.00
2至3年	26,880.00	8,064.00	30.00			
合计	444,715.00	46,269.75		797,377.50	44,068.88	5.53

组合中，对分子公司不计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,997.80	

合计	15,997.80
----	-----------

(2) 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	款项性质	金额	坏账准备计提	年限	占应收账款总额的比例(%)
岳阳胜奇畜牧科技有限公司	货款	184,320.00	15,104.00	1年以内 1-2年	40.01
深圳农牧实业有限公司	货款	134,400.00	18,816.00	1-2年 2-3年	29.17
钟余辉	货款	121,000.00	12,100.00	1-2年 2-3年	26.26
上海蒙生农牧科技发展有限公司	货款	15,997.80	-	1年以内 1-2年	3.47
长沙黄石溪农业科技有限公司	货款	4,995.00	249.75	一年以内	1.08
合计：		460,712.80	46,269.75		100.00

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 460,712.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项	1,062.25	100.00	53.11	5.00	1,009.14
分子公司不计提坏账准备的应收款项					
组合小计	1,062.25	100.00	53.11	5.00	1,009.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,062.25	100.00	53.11	5.00	1,009.14

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款项					
采用个别认定法不计提坏账准备的应收款项	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82
组合小计	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	216,709.82	100.00	0.00	0.00	216,709.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,062.25	53.11	5.00			
合计	1,062.25	53.11	5.00			

(2) 其他应收款按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司一般往来		
押金		
个人借支	1,062.25	216,709.82
社会保险		
其他		
合计	1,062.25	216,709.82

(3) 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	款项性质	期末其他应收款余额	期末坏账准备余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
王跃球	个人借支	1,062.25	53.11	1年以内	100.00
合计		1,062.25	53.11		100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00			
合计	1,500,000.00		1,500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海蒙生农牧科技发展有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计		1,500,000.00		1,500,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,120.60	241,038.70	1,306,587.50	556,420.05
合计	399,120.60	241,038.70	1,306,587.50	556,420.05

一、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	179.10	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
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	370.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-137.30	
非经常性损益净影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	411.90	

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依照《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。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.15	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.15	-0.34	-0.34

湖南蒙生生物科技股份有限公司

二〇一六年三月二十八日

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：

董事会秘书办公室