



# 苍源种植

NEEQ : 831597

抚州苍源中药材种植股份有限公司  
( Fuzhou Cangyuan Chinese Medical  
Materials Plant Co.LTD )



## 年度报告

—2016—

# 公司年度大事记

- 1、2016年2月2日，公司发布关于公司与清华大学两岸研究院签署《清华大学两岸研究院两岸农业交流示范基地协议》的公告。
- 2、2016年2月19日，公司发布股票发行情况报告书、关于公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告。2016年3月9日，公司发布关于完成上述新增股份的工商变更登记并换发营业执照的公告。
- 3、2016年4月11日，公司发布关于资本公积转增股本预案的公告。2016年4月28日，公司发布2016年第一季度权益分派实施公告，2016年5月19日公司发布关于完成上述权益分派的工商变更登记的公告。
- 4、2016年4月22日，公司发布董事变更公告。原董事李良智先生因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会成员低于法定最低人数，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司股东大会依法选举周彩丽女士为新任董事。
- 5、2016年6月24日，依据全国中小企业股份转让系统《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》中，公司进入创新层。
- 6、2016年8月30日，公司发布董事会秘书任命公告，任命周港龙先生为公司董事会秘书。
- 7、2016年12月22日，公司发布了《关于非公开发行公司债券方案的议案》：公司拟面向合格投资者非公开发行规模不超过10,000万元（债券面值每张100元，数量不超过100万张），期限不超过3年，附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权的公司债券。本次募集资金扣除发行费用后，将用于补充公司营运资金。最终方案以本次债券募集说明书为准。

# 目 录

第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 公司治理及内部控制 .....	29
第十节 财务报告.....	35

# 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、苍源种植	指	抚州苍源中药材种植股份有限公司
券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《抚州苍源中药材种植股份有限公司章程》
股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元，万元	指	人民币元，万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会、股东大会	指	抚州苍源中药材种植股份有限公司股东大会
董事会	指	抚州苍源中药材种植股份有限公司董事会
监事会	指	抚州苍源中药材种植股份有限公司监事会
报告期	指	2016年1月1日到2016年12月31日

## 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。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
重大自然灾害风险	<p>本公司的主营业务为金银花种植、金银花干花的销售、金银花茶的加工和销售,主要产品以公司金银花基地生产的金银花为主要原材料。金银花、金银花茶的销售收入占公司营业收入的99.00%以上。如遭遇极端异常气候,发生冰雹、旱灾、水灾、严寒等自然灾害,或发生地震、泥石流等,将可能造成公司种植基地的金银花减产或质量下降。公司经营业绩将会面临自然灾害所导致的风险。</p>
中药材价格波动的风险	<p>自2012年以来,我国的金银花价格处于温和平稳的趋势,但是如果未来金银花价格剧烈变动,将直接影响公司主营业务收入,可能会造成业绩大幅变动。</p>
销售渠道过度集中的风险	<p>金银花干花及礼品花茶的销售渠道主要通过下游制药企业、中药材批发商、礼品贸易商完成。公司前五大客户销售收入占营业收入的99.98%。</p>
国家税收政策的风险	<p>公司主要从事金银花种植及金银花茶的加工和销售,属于国家重点扶持的基础性农业产业,享有多方面税收优惠政策。报告期内,公司外购金银花适用的增值税率为13%,公司自产自销的金银花以及金银花茶叶免征增值税;公司适用的所得税率为25%,公司自产自销的金银花以及金银花茶叶免征企业所得税。报告期内,税收优惠对公司的生产经营构成重大影响。</p>
产品单一性风险	<p>公司生产的金银花干花及金银花茶的原材料均为金银花,且产品功能基本一致。公司仅通过简单加工的方式生产金银花干花及金银花茶,未来若金银花价格大幅下跌或出现替代性产品,将对公司的经营业绩造成重大影响。</p>
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	抚州苍源中药材种植股份有限公司
英文名称及缩写	Fuzhou Cangyuan Chinese Medical Materials Plant Co.LTD
证券简称	苍源种植
证券代码	831597
法定代表人	周河龙
注册地址	抚州市金巢经济开发区
办公地址	抚州市金巢经济开发区
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	乔冠芳 涂冬梅
会计师事务所办公地址	北京海淀区知春路一号学校国际金融大厦

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周港龙
电话	0794-8240168
传真	0794-8241699
电子邮箱	fzcy8241999@qq.com
公司网址	www.stcy123.com
联系地址及邮政编码	抚州市高新区金梌大道118号 344000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年12月30日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	金银花种植,金银花干花的生产、销售,金银花茶的生产、加工及销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	112,500,000
做市商数量	10
控股股东	周河龙、周彩丽、周海龙、周港龙
实际控制人	周河龙、周彩丽、周海龙、周港龙

#### 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	913610007788096797	是
税务登记证号码	913610007788096797	是
组织机构代码	913610007788096797	是



## 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	150,458,235.67	135,625,737.67	10.94%
毛利率	68.95%	70.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,538,763.50	42,136,715.08	0.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,048,123.54	40,980,622.69	2.60%
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）	15.50%	21.95%	-
加权平均净资产收益率（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）	15.32%	21.35%	-
基本每股收益	0.38	0.42	-9.52%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	384,273,145.92	332,237,197.72	15.66%
负债总计	80,493,103.80	119,227,124.29	-32.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,780,042.12	213,010,073.43	42.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	4.26	-36.62%
资产负债率（母公司）	20.79%	35.67%	-
资产负债率（合并）	20.95%	35.89%	-
流动比率	1.77	1.66	-
利息保障倍数	11.84	7.15	-

### 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	-10,240,380.26	63,568,291.23	-
应收账款周转率	1.91	2.96	-
存货周转率	1.61	1.26	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.66%	33.94%	-
营业收入增长率	10.94%	20.73%	-
净利润增长率	0.95%	29.09%	-

### 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	112,500,000	50,000,000	125.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	616,841.00
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	0.00
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,201.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>490,639.96</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>490,639.96</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

报告期内，公司不存在因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司属于农、林、牧、渔服务业，从事金银花种植、生产、销售。在江西省抚州市临川区拥有 14,328.89 亩的金银花种植基地，同时公司新基地东乡的合同面积为 16,675.40 亩，林权证尚在办理中。公司生产的产品主要有金银花干花、金银花茶等产品。公司的客户主要是金银花干花和金银花茶的经销商，收入的主要来源为销售金银花干花、特级金银花、罐装金银花茶、金银花茶礼盒等产品。

#### 1、公司研发模式

公司设有研发部，研发部通过关注市场行情、行业发展动态、跟踪客户需求拟定新产品研发项目并递交总经理对其进行审批。经审批后，研发部根据产品的功能性筛选金银花的品种、采集季节、烘干技术、外包装物、储藏方式，并生产一批试验性产品投放市场。根据市场反映，经总经理审批后进行批量生产、销售。

#### 2、公司采购模式

公司的采购工作由采购部集中统一采购。基地、生产部按生产需求向总经理进行请示，经总经理同意后通知采购部；采购部收到通知后向供应商下达订单。

#### 3、公司生产模式

公司金银花茶系列产品的生产模式主要为“批次生产”模式。公司总经理根据当期库存情况及销售情况拟定生产数量，通过电话下达生产任务至生产部门负责人。生产部门根据总经理指令到库房领取原材料，按《质量管理手册》进行生产。

公司金银花干花的生产存在季节性特征，公司种植的金银花有四茬花期。第一茬在 4 月下旬至五月中旬；第二茬在五月下旬至 6 月上旬；第三茬在 6 月下旬至 7 月上旬；第四茬在 11 月上旬至 11 月下旬。开花期间，公司聘用当地农户对金银花进行人工采摘，并根据每人采摘重量现金结算当日工资。

#### 4、公司销售模式

公司的金银花礼品茶系列产品采取直接销售及网络销售相结合的模式，在经销商销售的同时线上及线下同时销售；金银花干花产品主要采用直接销售模式，直接销售给中药材批发商、中药材贸易商等。

本报告期内，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

1、报告期内，公司共完成营业收入 150,458,235.67 元，与 2015 年营业收入 135,625,737.67 元，同比增长 10.94%，主要原因是 2016 年公司 4,000 亩金银花基地开始产花，金银花的产量增加，同时公司销售部门加大对客户营销的力度使得产品销量增加，其中金银花的销售同比增长 1,084.42 万元，同比增长 11.56%，

金银花茶销售同比增长 396.60 万元，同比增长 9.84%；产量增加使得营业成本也随之增加，2016 年营业成本同比增长了 632.73 万元。2016 年公司实现净利润 42,538,763.50 元，与 2015 年净利润 42,136,715.08 元同比增长 0.95%；总资产 384,273,145.92 元，与 2015 年总资产 332,237,197.72 元，同比增长 15.66%，主要原因是 2016 年随着营业收入的增加，应收账款也相应增加，由于公司与大客户签订的销售合同账期为一年期，因此存在本年应收账款未结算的情况。2016 年公司经营情况比较好，较为圆满的完成了年度工作目标。

2、报告期内，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 56,250,000.00 股，转增后公司总股份变更为 112,500,000.00 股；

3、2016 年公司进一步加强了公司经营管理，公司 2012 年底新建基地的金银花开始产花，老基地金银花的产量较稳定，东乡新基地也在积极稳健的建设当中。

## 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	150,458,235.67	10.94%	-	135,625,737.67	20.73%	-
营业成本	46,710,299.07	15.67%	31.05%	40,383,026.66	26.05%	29.78%
毛利率	68.95%	-	-	70.22%	-	-
管理费用	52,083,789.51	11.44%	34.62%	46,737,208.14	20.83%	34.46%
销售费用	819,079.32	-4.84%	0.54%	860,749.42	-8.94%	0.63%
财务费用	5,391,770.47	-21.27%	3.58%	6,848,834.30	5.01%	5.05%
营业利润	42,054,123.54	2.59%	27.95%	40,993,590.69	29.13%	30.23%
营业外收入	630,746.00	-54.55%	0.42%	1,387,875.00	32.07%	1.02%
营业外支出	140,106.04	-39.55%	0.09%	231,782.61	57.29%	0.17%
净利润	42,538,763.50	0.95%	28.27%	42,136,715.08	29.09%	31.07%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用：2016 年管理费用 5,208.38 万元，比 2015 年 4,673.72 万元增加了 534.66 万元，同比增加了 11.44%，主要是因为：

(1) 2016 年 5 月，公司 4,000 亩基地的金银花开始产花，所产生的劳务工资不能资本化，全部费用化。2015 年计入管理费用的劳务工资为 2,988.80 万元，2016 年为 3,946.24 万元，同比增加了 957.44 万元；

(2) 2016 年东乡新基地的山租款及前期建设费用开始摊销。2015 年折旧摊销为 335.69 万元，2016 年折旧摊销为 489.00 万元，同比增加了 153.31 万元。

(3) 2016 年公司 4,000 亩基地的金银花开始产花，没有进行补苗作业，生物资产补苗费用较 2015 年的 622.74 万元减少了 622.74 万元。

(4) 2016 年新基地开始产花，田间管理费为 475.92 万元，较 2015 年的 428.44 万元增加了 47.48 万元。

2、财务费用：2016 年财务费用 539.18 万元，较 2015 年的 684.88 万元减少了 145.70 万元，主要是因为公司于 2016 年 3 月 1 日归还了抚州农村商业银行股份有限公司金巢支行全部借款，2016 年 3 月 2 日与利率较低的中国工商银行股份有限公司抚州文昌支行签订了新的借款合同。

3、营业外收入：2016 年营业外收入 63.07 万元，比 2015 年 138.79 万元减少 75.72 万元，同比减少 54.55%，主要是收到政府补贴 62.95 万元，比 2015 年收到的政府补贴 138.68 万元，减少了 75.73 万元。

4、营业外支出：2016 年营业外支出 14.01 万元，比 2015 年 23.18 万元减少 9.17 万，同比减少 39.55%，主要是 2016 年的对外捐赠 1.2 万元，比 2015 年的对外捐赠 5.14 万元，减少了 3.94 万元；报废的水晶杯等 4.42 万元，比 2015 年报废的金银花凉茶 10.61 万元，减少了 6.19 万元。

## (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	150,429,517.72	46,676,699.07	135,619,276.13	40,379,981.83
其他业务收入	28,717.95	33,600.00	6,461.54	3,044.83
合计	150,458,235.67	46,710,299.07	135,625,737.67	40,383,026.66

### 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
金银花	104,636,803.72	69.54%	93,792,595.38	69.16%
金银花茶	45,792,714.00	30.44%	41,826,680.75	30.84%
水晶杯	28,717.95	0.02%	0.00	0.00%
凉茶及功能饮料等	0.00	0.00%	6,461.54	0.00%
合计	150,458,235.67	-	135,625,737.67	-

### 收入构成变动的的原因：

2016 年公司的收入构成与 2015 年相比，公司金银花销售同比增长 1,084.42 万元，同比增长 11.56%，同时公司金银花茶销售同比增长 396.60 万元，同比增长 9.84%，主要原因是 2016 年公司 4,000 亩金银花基地开始产花，金银花产量增加，同时公司销售部门加大对客户营销的力度使得产品销量增加。

## (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	-10,240,380.26	63,568,291.23
投资活动产生的现金流量净额	-38,428,663.74	-60,989,887.81
筹资活动产生的现金流量净额	515,885.63	38,996,342.15

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 7,380.87 万元，同比减少了 116.11%，其中 2016 年销售商品、提供劳务收到的现金为 8,156.04 万元，较 2015 年 14,340.64 万元减少了 6,184.60 万元，主要原因是随着 2016 年销售收入增加，应收账款随之增加，由于公司与大客户签订的销售合同账期为一年期，因此存在本年应收账款未结算的情况；2016 年支付给职工以及为职工支付的现金为 7,955.77 万元，较 2015 年 6,457.30 万元增加了 1,498.47 万元，主要原因是 2016 年公司 2012 年底种植的金银花开始产花，新增了采摘工资。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 2,256.12 万元，同比增加了 36.99%，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 2,256.12 万元，主要原因是 2015 年与江西省五月花林业开发有限公司签订的林地流转协议需要支付的款项 6,021.40 万元，2015 年已支付 4,633.54 万元，2016 年支付 1,255.40 万元，较 2015 年减少 1,387.86 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 3,848.05 万元，同比减少了 98.68%，主要原因是 2015 年公司发布首次股票发行方案，以 8 元/股，定向增发 625 万股，增资 5,000 万元，而本报告期内，公司没有进行相关的筹资。

## (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	平邑天仁金银花科技有限公司	68,599,307.73	45.59%	否
2	湖南鸿利药业有限公司	47,648,100.00	31.67%	否
3	陈强	34,154,429.99	22.70%	否

4	临川区接待办	13,440.00	0.01%	否
5	长江证券股份有限公司抚州赣东大道证券营业部	9,720.00	0.01%	否
合计		150,424,997.72	99.98%	-

(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	抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	4,298,880.00	61.16%	是
2	江阴标榜塑料制品有限公司	1,022,861.47	14.55%	否
3	王元根、付振球、郑长恒、龙全荣、谢国祥、杨金华、付小平、付水发	860,340.00	12.24%	否
4	熊其昌	594,860.00	8.46%	否
5	汕头市澄海区雅特彩印包装有限公司	98,430.00	1.40%	否
合计		6,875,371.47	97.81%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

公司研发部通过与江西省林业科学院合作技术研究，通过嫁接技术，培育出适应于江西省气候的金银花品种“一号”及“二号”，并具有高产量、高品质等特性。公司与江西省林业科学院将“一号”及“二号”的培育过程、培育经验总结，2008年完成了《丘陵红壤区金银花 GAP 种植研究》报告并获得了江西省科学技术厅颁布的《科学技术鉴定证书》。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	5,008,517.51	-90.13%	1.30%	50,761,675.88	452.54%	15.28%	-13.98%
应收账款	106,957,495.93	154.59%	27.83%	42,011,157.74	-15.34%	12.64%	15.19%
存货	28,972,398.98	-0.27%	7.54%	29,051,587.73	-16.84%	8.74%	-1.20%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	12,148,637.99	-42.37%	3.16%	21,078,691.00	-12.63%	6.34%	-3.18%
生物资产	134,081,720.34	-1.55%	34.89%	136,198,662.01	8.10%	40.99%	-6.10%



短期借款	75,000,000.00	650.00 %	19.52%	10,000,000.00	-85.53%	3.01%	16.51%
长期借款	0.00	-100.00 %	0.00%	44,950,000.00	-	13.53%	-13.53%
资产总计	384,273,145.92	15.66%	-	332,237,197.72	33.94%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金 2016 年期末为 500.85 万元，比 2015 年 5,076.17 万元减少了 4,575.32 万元，同比减少了 90.13%，主要原因是因为 2015 年公司发布首次股票发行方案，以 8 元/股，定向增发 625 万股，增资 5,000 万元，而本报告期内，公司没有进行相关的增发。

应收账款 2016 年期末为 10,695.75 万元，比 2015 年 4,201.12 万元，增加了 6,494.63 万元，同比增加了 154.59%，主要原因是 2016 年公司 2012 年底种植的金银花开始产花，金银花产量增加，同时公司销售部门加大对客户营销的力度使得产品销量增加，随着销售收入增加，应收账款随之增加，由于公司与大客户签订的销售合同账期为一年期，因此存在本年应收账款未结算的情况，2016 年应收账款账龄一年以内的金额为 10,154.80 万元；

固定资产 2016 年期末为 1,214.86 万元，比 2015 年 2,107.87 万元减少了 893.01 万元，同比减少了 42.37%，主要原因为公司的中药材车间于 2016 年 5 月进行更新改造，转入了在建工程 628.05 万元以及其他为固定资产的正常折旧。

短期借款 2016 年期末为 7,500 万元，比 2015 年 1,000 万元增加了 6,500 万元，同比增加了 650.00%，主要原因是银行借款的增加，其中公司 2016 年与中国工商银行股份有限公司抚州文昌支行签订了 5,500 万的借款合同，借款期限为 2016 年 3 月 2 日起至 2017 年 3 月 1 日止；公司 2016 年与北京银行南昌万年青支行签订了 2,000.00 万流动资金借款合同，借款期限为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日。

长期借款 2016 年期末余额为 0，比 2015 年减少了 4,495 万元，原因是公司于 2016 年 3 月 1 日归还了抚州农村商业银行股份有限公司金巢支行 4,495.00 万长期借款，且报告期内没有发生其他的长期借款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司 100%控股子公司山东苍源金银花有限公司资产总额 20,453,302.18 元，流动资产总计 19,903,648.36 元，主要是存货 19,477,039.31 元；负债总计 12,353,328.28 元，主要是子公司山东苍源金银花有限公司欠公司其他应付款 12,078,185.60 元。子公司山东苍源金银花有限公司 2016 年营业收入 92,307.72 元，净利润-360,397.43 元。

报告期内，无取得和处置子公司的情况。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

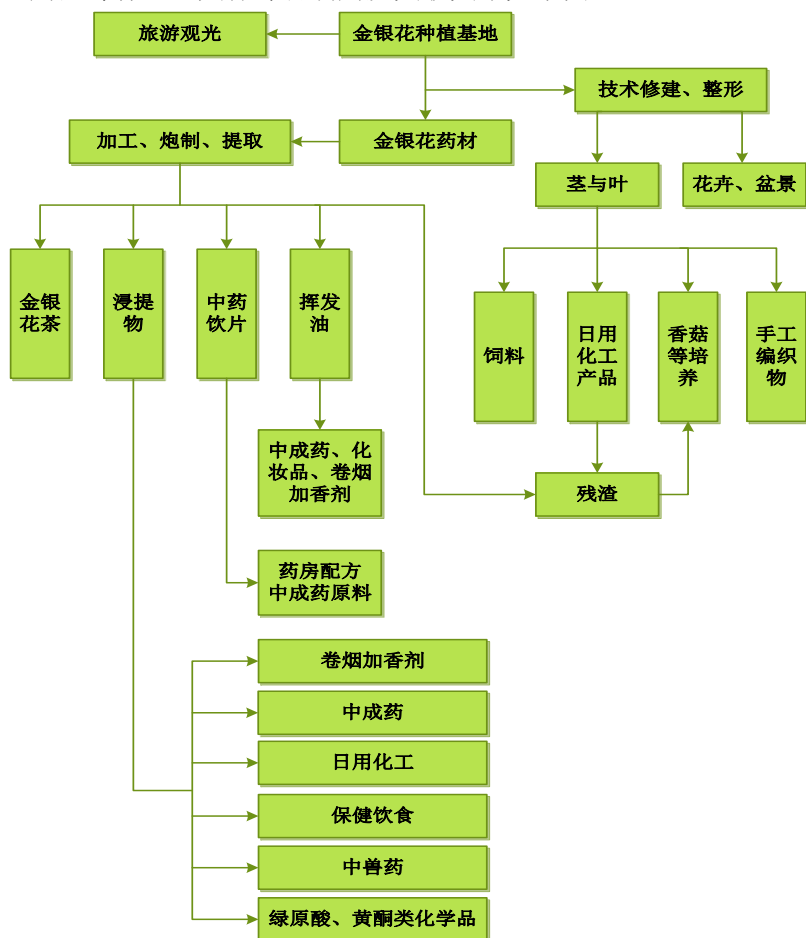
#### (三) 外部环境的分析

##### (1) 行业监管体制、主要法律法规及政策

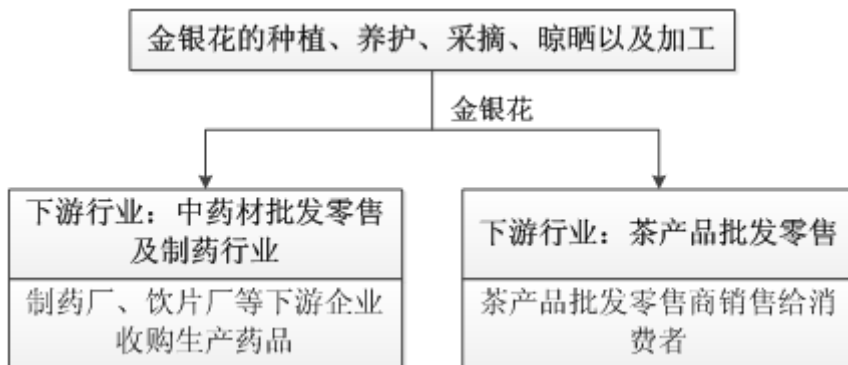
公司所处行业为农业，主要从事金银花种植、金银花茶叶生产、销售。行业主管部门有农业部、国家质量监督检验检疫总局、国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会、行业自律组织等。在我国，食品行业需要满足《中华人民共和国农业法》、《中华人民共和国农产品质量安全法》、《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品包装法》、《中华人民共和国商标法》、《中华人民共和国认证认可条例》、《包装和标识管理办法》、《无公害农产品认证产地环境检测管理办法》、《无公害农产品质量与标志监督管理规范》、《食品流通许可证管理办法》、《国务院关于加强食品等产品质量监督管理的特别规定》等涉及食品生产、加工、销售流通等方面的要求。

(2) 行业发展概论

在 3,000 年前，中国人就开始用金银花防治疾病。我国国家中医药管理局将金银花确定为 35 种名贵中药材之一，后来又确定其为药食兼用品种。如今，金银花广泛应用于中医药、制药、功能性凉茶、茶叶、日用品等行业。具体综合利用及关联关系见下图：



公司主营业务为金银花种植及金银花茶的制作、加工、销售。所属行业属于金银花产业链的起点，不存在上游行业；其下游行业主要为制药行业、功能性饮料行业、茶产品批发零售商。



目前，我国金银花种植广泛，大多数以企业或金银花合作社与农户合作的种植方式为主。这一方式由农户自行种植和管理金银花，企业及金银花合作社在金银花开花季节向其收购并加工，其生产环境及产品品质均难以得到保证。

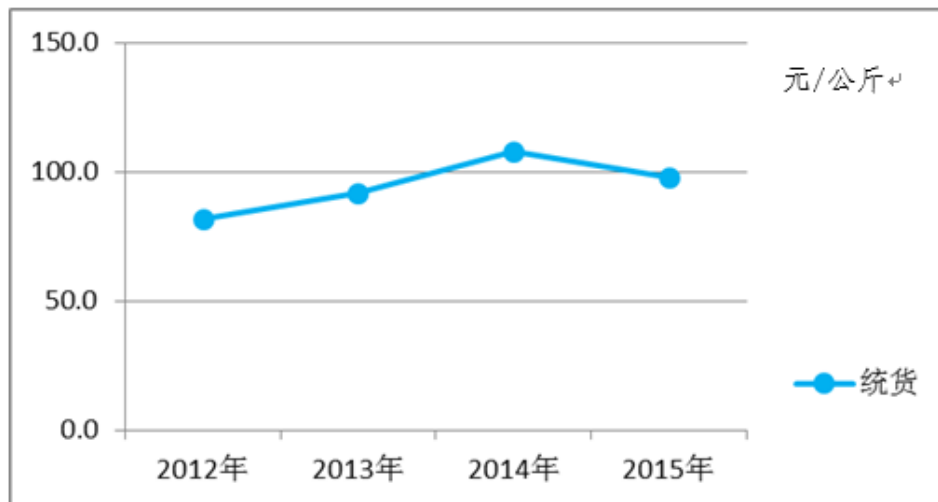
我国商务部于 2011 年 5 月 5 日对外发布了《全国药品流通行业发展规划纲要（2011-2015）》，其中



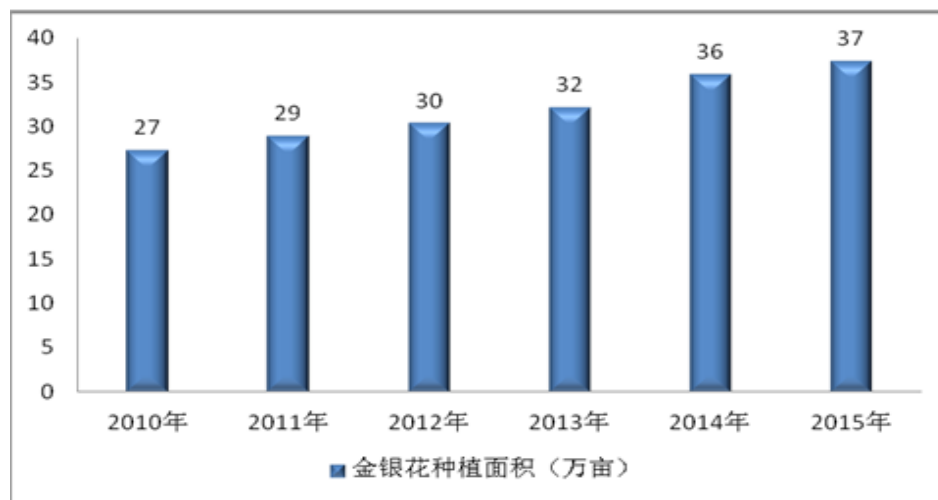
明确指出建立中药材重点品种流通分析制度，并建立中药材重点品种储备制度，按照国家应急和战略储备的统一规划和部署，做好流通环节实物和资金的储备。根据各类突发事件的特点，建立相应的应急保障机制。其中，金银花是首批选取统计分析的 29 种中药材当中唯一纳入统计的花类药材。由此可见，金银花在中药材流通领域的中药地位。

### (3) 市场规模

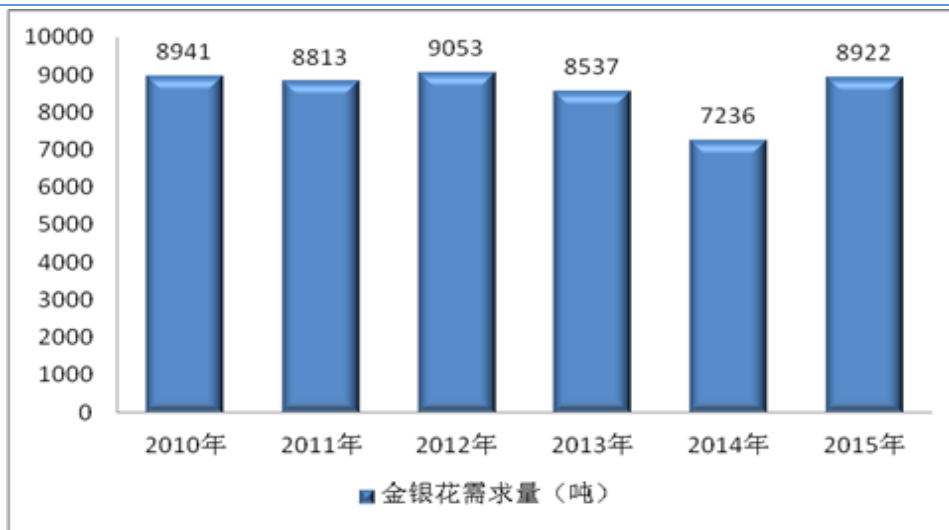
金银花作为我国重点中药材，其药用价值高。近年由于 SARS、甲型 H1N1 流感等疾病，其价格行情波动较大，约 1/5-1/3 的中药处方、200 多种中成药、500 多种保健食品和日化产品中涉及金银花的使用。金银花的价格波动较大，尤其是遇到甲流、流感等突发性疾病时，价格会出现非理性上涨，2010-2014 年期间其价格波动如下图：



根据国家商务部相关数据统计，2010 年我国金银花种植面积约为 27 万亩，2015 年我国金银花种植面积约为 37 万亩。2010 年至 2015 年我国金银花种植面积情况如下图：



金银花目前主要销售终端为药品生产企业和药品经营企业、保健品批发市场。主要用来制备中成药和中药配方，保健品种使用金银花量以王老吉系列饮料为典型代表。近几年发展迅猛，需求强劲，直接影响了金银花的供应状况，仅王老吉一个产品金银花年需求量达 3,000 吨。目前金银花的年需求量在 9,000 吨上下，2010 年金银花需求量为 8,941 吨，2015 年金银花需求量为 8,922 吨。2010-2015 年金银花需求量如下图：



#### (四) 竞争优势分析

##### 1) 金银花品种培育优势

公司自成立以来，一直致力于金银花苗木的培育、金银花品质提高的研发工作，并设立了研发部门。公司研发部通过与江西省林业科学院合作技术研究，通过嫁接技术，培育出适应于江西省气候的金银花品种“一号”及“二号”，并具有高产量、高品质等特性。公司与江西省林业科学院将“一号”及“二号”的培育过程、培育经验总结，完成了《丘陵红壤区金银花 GAP 种植研究》报告并获得了江西省科学技术厅的认可，相关科研成果获《科学技术成果鉴定证书》。

##### 2) 规模优势

国内金银花种植多以“企业+农户+农业合作社”种植为主，种植用地多为农户所有，对金银花品质管理难有把控力。公司自有 14,328.89 亩金银花林地，对金银花的培育、生长环境要求较高，且金银花培育管理、品质把控较好。2011 年 9 月 2 日，公司金银花基地经国家标准化委员会验收通过，评为“国家农业标准化示范区”。

##### 3) 品牌优势

公司于 2005 年成立，经过多年的品牌经营，我公司注册的“苍源”商标被评为江西省著名商标，公司的产品属于无公害，绿色食品，地理标志认证。

##### 4) 技术优势

公司于 2005 年成立，经过多年的技术研发，我公司加工烘干金银花干花有效成分高于 2010 版《国家药典》标准，制定江西省金银花种植操作规程以及金银花干花地方标准。

#### (五) 持续经营评价

公司持续经营，继续发展的具体措施：

1) 经营好现有的 14,328.89 亩金银花种植林地。10,328.89 亩金银花种植林地已进入丰产期。2012 年年底种植 4,000 余亩金银花林地在 2016 年进入采花期，2017 年进入丰产期。丰产期约为 25 年。

2) 科学有序的开发公司新流转林地，种植金银花和其他经济作物。加强金银花基地科学管理，提高金银花产量和质量。

3) 积极拓展销售渠道，巩固老客户，积极拓展新客户，增设新营销网点，开拓市场。

4) 积极拓展融资渠道，公司将强化内部管理，加大财务监管力度，降低成本，在提高利润同时，积极拓展融资渠道，加大直接、间接融资力度。

##### 5) 公司技术团队人才建设

公司将加强对员工的培训，增加技术人员力量。通过清华大学两岸研究院以及院士工作站建立，研究开

发金银花新产品，提高产品附加值。

### （六）扶贫与社会责任

公司 2016 年 3 月捐赠 12,000.00 元用于基地周边村庄修路，公司未来在基地建设开发的过程中也将为周边村庄的农民提供劳务工作机会，帮助村庄进行道路改造等基础建设。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

金银花属于常用药材，1984 年国家中医药管理局将其确认为 35 种名贵中药材之一。后来又被确认为药食同源品种，早在 3,000 年前，我们祖先就开始用它来治疗疾病。随着现代科学的发展，金银花产业由原来单一的医药产业发展到如今涉及到医药产业、种植业、养殖业、饮料食品产业、日用化工产业、园艺产业，旅游产业共 7 个产业。其行业发展前景广阔。金银花在传统的药用需求量会大幅度增加，特别是由于 SARS、H7N9 等病毒的发生与流行为金银花药用带来了巨大空间；随着人们保健意识的增强，保健饮料、食品消费者逐年增加，如“王老吉”、“加多宝”凉茶每年对金银花的需求量在 6,000 吨左右；金银花具有显著的抗菌消炎作用，在防治畜禽疾病领域具有广泛的用途，同时金银花枝叶的牲畜适口性较好，含有丰富的营养物质，利用金银花枝叶或金银花制造中兽药或直接作为饲料，对预防，治疗畜禽疾病将发挥积极作用，其中兽药市场潜力巨大；随着环保意识加强、绿化、美化环境是社会的发展趋势，金银花作为中药之瑰宝在制药、保健食品、香料、化妆品等许多领域市场前景广阔。综合利用金银花植物资源，实现精深加工，金银花产业做大做强，实现效益最大化。如果公司措施得当，将有助于提升公司的盈利能力，开拓出新的产品，寻找新的盈利点。

### （二）公司发展战略

一、严抓金银花种植基地的管理，确保所生产的金银花健康无污染，达到无公害、绿色食品要求。所产的金银花达到 2010 版《中国药典》的金银花标准。

二、加大科技投入、研发终端产品，特别是加强公司与清华大学两岸研究院合作，计划在未来 2-3 年内在金银花行业中新增 1-2 个新品种。

三、加大良种选育工作，扩大新品种种植面积，种植基地要利用近 10 年的种植经验，培育出适合当地发展的金银花优良品种，同时扩大“苍源一号”和“苍源二号”的种植面积。

四、大力推进规范化种植，种植基地要严格按照公司制定的统一标准作业规范要求进行金银花作业操作，特别是新流转的种植林地，从开始垦地到抚育的全过程都必须严格按标准作业，金银花烘干严格按技术标准要求操作。

五、树立区域品牌优势，以自有基地自有金银花为优势，借助物联网、互联网的传递工具，扩大公司产品的销售，提升企业的品牌形象。

### （三）经营计划或目标

（1）充分利用好现有的 14,328.89 亩的金银花林地，以及加快东乡新基地的建设，提高产品产量和质量，同时扩大销售队伍，努力开拓新客户，使 2017 年销售收入和利润总额有适当的的增长，完成年度的工作目标。

（2）降低财务成本，适时进行股权融资。

（3）加强公司与清华大学两岸研究院的产学研合作，建立院士工作站，研发新产品，增加公司产品的附加值。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，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

市场不确定性。中药材受市场供求，市场需求等因素的影响，容易产生价格大幅度波动，尤其是遭遇重大传染性疾病时，其价格会非理性上涨，容易出现“跟风种植”的现象，当市场热度冷却较快，则会出现价格大幅度下跌的情况。因此市场需求，价格存在不确定性。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 自然灾害风险

公司的主营业务为金银花种植、金银花干花的销售、金银花茶的加工和销售，主要产品以公司金银花基地生产的金银花为主要原材料。金银花、金银花茶的销售收入占公司营业收入的 99%以上。未来如遭遇极端异常气候，发生冰雹、旱灾、水灾、严寒等自然灾害，或发生地震、泥石流等，将可能造成公司种植基地的金银花减产或质量下降。公司经营业绩将会面临自然灾害所导致的风险。

应对措施：加强金银花种植基地管理，特别是开沟排水，冬季铺盖稻草等方式防御自然灾害，同时山东苍源子公司采购金银花作为备存应对可能发生自然灾害风险，

##### 2. 客户过于集中风险

公司前五大客户销售收入占营业收入约 99.98%。公司需拓宽销售渠道，开发新客户，降低对主要客户依赖的情况，一旦主要客户出现经营问题或者更换经销产品，将对公司的经营业绩带来较大影响。

应对措施：加大市场开发力度，拓展销售新渠道，开发新客户，降低对主要客户依赖。

##### 3. 国家税收政策风险

公司主要从事金银花种植及金银花茶的加工和销售，属于国家重点扶持的基础性农业产业，享有多方面税收优惠政策。报告期内，公司自产自销的金银花以及金银花茶叶免征增值税；公司适用的所得税率为 25%，公司自产自销的金银花以及金银花茶叶免征企业所得税。报告期内，税收优惠对公司的生产经营构成重大影响。

应对措施：公司将密切关注国家及地方有关部门对金银花的相关税收优惠政策，按有关规定发展公司相关业务，并对相关税收优惠进行及时申请、备案等手续。

##### 4. 销售波动性风险

公司生产的金银花干花及金银花茶的销售不具有规则的波动性特征。金银花烘干后若保存得当可存放约 5 年时间，因此一年四季均可从药材市场采购金银花；而金银花茶非生活必需品，其市场供需往往受市场对保健品的追捧程度波动。因此，公司的销售收入具有较强的波动性，个别月份可能存在亏损的情形。

应对措施：公司将进一步加强销售能力，努力拓宽销售渠道，加强公司销售的稳定性及连续性。

##### 5. 产品单一性风险

公司生产的金银花干花及金银花茶的原材料均为金银花，且产品功能基本一致。公司仅通过简单加工的方式生产金银花干花及金银花茶，未来若金银花价格大幅下跌或出现替代性产品，将对公司的经营业绩造成重大影响。

应对措施：加强公司和清华大学两岸研究院合作，研发生产新产品，增加产品市场竞争力。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### (一) 非标准审计意见说明：

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	

##### (二) 关键事项审计说明：

-
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 控股股东、实际控制人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	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
周河龙	资金	借款	0.00	741,000.00	0.00	是	否
抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	资金	其他	1,533.00	4,587.00	0.00	是	否
总计	-	-	1,533.00	745,587.00	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

1、周河龙资金占用原因系其办理与公司日常经营活动相关事宜的备用金，截至 2016 年 12 月 31 日，周河龙已归还完毕。

2、抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司资金占用原因系公司为该公司员工代收代缴社会保险费。截至 2016 年 6 月 30 日，抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司已归还完毕。

整改情况：周河龙备用金在公司预计 2016 年度日常性关联交易的公告中予以公告且备用金金额不超过公告中周河龙备用金额；公司为抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司员工代收代缴社会保险费在 2016 年 3 月 31 日发布公司《2015 年年度报告》后未再发生新增资金占用，且抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司及时归还公司为该公司员工代收代缴社会保险费。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	9,000,000.00	4,298,880.00
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	-	-
6. 其他	1,750,000.00	891,000.00
总计	10,750,000.00	5,189,880.00

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙	公司股东周河龙于 2016 年 3 月 2 日质押 23,000,000 股为公司提供银行借款担保(2016 年 5 月 11 日公司第一次权益分派后为 46,000,000 股),质押期限 1 年,本次质押对应借款 55,000,000.00 元人民币;2016 年 6 月 15 日,公司股东周河龙质押 10,000,000 股为公司提供银行借款担保,质押期限 1 年,本次质押对应借款 20,000,000.00 元。报告期内公司股东周河龙累计质押 56,000,000 股,对应借款金额 75,000,000.00 元。关联方周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙为上述交易提供连带责任保证担保。	75,000,000.00	是
总计	-	75,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、必要性和真实意图：公司认为接受关联方担保用于银行借款，是必要且合理的。
- 2、本次关联交易对公司的影响：关联方担保，属于关联方对公司发展的支持行为，公司无需向关联方支付任何费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### （四）承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争，占用公司资金，过频繁关联交易的事情发生，公司实际控制人出具了避免同业竞争承诺函、规范资金使用承诺、规范关联交易承诺，股东所持股份的限售安排。报告期内，实际控制人严格遵守同业竞争承诺；按照公司《关联交易决策制度》执行关联交易，其中存在因办理公司日常经营活动相关事宜借用备用金及提供关联担保的情况在事后补充确认；严格按照所持股份的限售安排出售股票。

### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
生产性生物资产	抵押	94,162,089.74	24.50%	用林权证所载面积为 9,029.37 亩的金

				银花林木所有权及林地使用权作为抵押物为 2000 万元借款合同提供担保的江西省融资担保股份有限公司提供反担保。
<b>总计</b>	-	94,162,089.74	24.50%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		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	8,727,166	17.45%	35,680,584	44,407,750	39.47%
	其中：控股股东、实际控制人	666	0.00%	16,763,084	16,763,750	14.90%
	董事、监事、高管	229,500	0.46%	16,993,250	17,222,750	15.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,272,834	82.55%	26,819,416	68,092,250	60.53%
	其中：控股股东、实际控制人	40,584,334	81.17%	26,130,916	66,715,250	59.30%
	董事、监事、高管	37,911,500	75.82%	30,180,750	68,092,250	60.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	100%	62,500,000	112,500,000	100%
普通股股东人数		130				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周河龙	33,441,500	33,441,500	66,883,000	59.45%	56,000,000	10,883,000
2	周彩丽	3,362,000	5,671,000	9,033,000	8.03%	5,043,000	3,990,000
3	海通开元投资有限公司	2,036,500	1,928,500	3,965,000	3.52%	-	3,965,000
4	周海龙	1,890,750	1,890,750	3,781,500	3.36%	2,836,125	945,375
5	周港龙	1,890,750	1,890,750	3,781,500	3.36%	2,836,125	945,375
6	新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)	-	2,500,000	2,500,000	2.22%	-	2,500,000
7	新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)	-	2,500,000	2,500,000	2.22%	-	2,500,000
8	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	440,000	1,631,000	2,071,000	1.84%	-	2,071,000
9	曾翠英	94,000	1,727,000	1,821,000	1.62%	-	1,821,000
10	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	825,000	864,000	1,689,000	1.50%	-	1,689,000
合计		43,980,500	54,044,500	98,025,000	87.12%	66,715,250	31,309,750

#### 前十名股东间相互关系说明：

股东周河龙与周彩丽为夫妻关系，与周海龙、周港龙为兄弟关系。公司现有其他股东不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

报告期末周河龙持有公司 6,688.30 万股，持股比例为 59.45%；周彩丽持有公司 903.30 万股，持股比例为 8.03%；周海龙持有公司 378.15 万股，持股比例为 3.36%；周港龙持有公司 378.15 万股，持股比例为 3.36%。虽然周彩丽、周海龙、周港龙持有公司股份比例较低，但周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙四人在历次董事会、股东大会表决意见上均保持一致，周河龙、周港龙、周海龙系兄弟关系，周河龙与周彩丽系夫妻关系，且周河龙与周港龙、周海龙、周彩丽签订了一致行动协议，明确各方未来的一致行动关系。故认定周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙四人为一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人。

周河龙：男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年江西南昌函授生毕业，本科学历，中级经济师职称。1996 年至 2003 年就职鹰潭市如意实业有限公司任总经理；2003 年 9 月至 2013 年 12 月就职抚州苍源药业开发有限公司任董事长；2014 年 1 月至 2014 年 4 月任抚州苍源中药材种植有限公司董事长；2014 年 4 月至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事长。

周彩丽：女，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2001 年 6 月毕业于抚州广播电视大学，大专学历。1996 年至 2008 年就职鹰潭市如意实业有限公司任副总经理；2008 年至 2013 年就职抚州苍源药业开发有限公司任销售经理；2014 年至 2016 年 4 月任抚州苍源中药材种植股份有限公司销售经理，2016 年 4 月至今，任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事。

周海龙：男，1972 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1996 年抚州农业大学函授生，大专学历，中级农艺师。1996 年至 2003 年就职鹰潭市如意实业有限公司任副总经理；2003 年 9 月至 2005 年 8 月任抚州苍源药业开发有限公司副总经理；2005 年 8 月至 2013 年 12 月任抚州苍源中药材种植有限公司董事长；2014 年至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、山东苍源金银花有限公司执行董事。

周港龙：男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1993 年毕业于抚州市师范学院、大专学历。1993 年至 1998 年在金溪县双塘中学任教；1998 年至 2003 年在如意实业公司任经理；2003 年至 2008 年任抚州苍源药业开发有限公司副总经理；2008 年至 2016 年 8 月任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、总经理；2016 年 8 月至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事会秘书、董事、总经理。

### (二) 实际控制人情况

参见 (一) 控股股东情况。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/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	募集资金额	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
2015-12-02	2016-02-24	8	6250000	50000000	-	-	13	5	-	用于扩大金银花种植面积、补充公司的流动资金	否

2015年12月1日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于抚州苍源中药材股份有限公司股票发行方案的议案》。2015年12月17日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过上述议案。该次发行对象为19名，发行股票625万股，发行价格为人民币8元/股。2015年12月31日，该次定增完成了相应的缴款手续，大信会计师出具了《验资报告》，其中新增注册资本（股本）合计人民币6,250,000.00元人民币，计入资本公积人民币43,750,000.00元人民币，并做了相应的账务处理。验资完成后公司注册资本（股本）增至56,250,000元人民币。2016年2月19日，公司按照中国登记结算有限责任公司北京分公司的规定履行完毕了股份登记程序。2016年3月1日，在抚州市市场和质量监督管理局完成了营业执照变更登记手续，并领取了统一社会信用代码为913610007788096797号的《营业执照》。

公司严格按照募集资金用途使用，不存在变更募集资金用途的情形。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

公司未发行过优先股。

### 三、债券融资情况

单位：元

2016年12月22日，公司披露了《关于非公开发行公司债券方案的公告》，公司拟面向合格投

投资者非公开发行规模不超过10,000 万元（债券面值每张100元，数量不超过100万张），期限不超过3年，附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权的公司债券。本次募集资金扣除发行费用后，将用于补充公司营运资金。债券最终方案以本次债券募集说明书为准。

2016年12月22日，公司第一届董事会第十七次会议审议并通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》，公司第一届监事会第十一次会议审议并通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》，2017 年1月9日，公司2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》。

**债券违约情况：**

不适用

**公开发行债券的披露特殊要求：**

-

**四、间接融资情况**

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	中国工商银行股份有限公司抚州文昌支行	55,000,000.00	4.35	2016-03-02 至 2017-03-01	否
保证借款	北京银行股份有限公司南昌万年青支行	20,000,000.00	5.22	2016-06-15 至 2017-06-14	否
合计		75,000,000.00			

**违约情况：**

公司不存在融资违约情况。

**五、利润分配情况**

**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/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
2016 年 5 月 11 日	-	-	10
合计	-	-	10

**（二）利润分配预案**

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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
周河龙	董事长	男	49	本科	2014.3-2017.3	是
周港龙	董事会秘书,董事,总经理	男	43	大专	2014.3-2017.3	是
周海龙	董事	男	45	大专	2014.3-2017.3	是
田鹰	董事	男	36	硕士	2014.3-2017.3	否
周彩丽	董事	女	46	大专	2016.4-2017.3	是
罗文伟	监事会主席(职工代表)	男	42	高中	2014.3-2017.3	是
何云	监事	女	41	中专	2014.3-2017.3	否
胡中意	监事	男	45	中专	2014.3-2017.3	否
吕小萍	财务总监	女	48	中专	2014.3-2017.3	是
李小煌	副总经理	男	54	大专	2015.4-2017.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

本公司现有董事、监事、高级管理人员中,除周河龙与周彩丽为夫妻关系,与周海龙、周港龙为兄弟关系外,董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周河龙	董事长	33,441,500	33,441,500	66,883,000	59.45%	-
周彩丽	董事	3,362,000	5,671,000	9,033,000	8.03%	-
周海龙	董事	1,890,750	1,890,750	3,781,500	3.36%	-
周港龙	董事会秘书,董事,总经理	1,890,750	1,890,750	3,781,500	3.36%	-
何云	监事	765,000	765,000	1,530,000	1.36%	-
胡中意	监事	153,000	153,000	306,000	0.27%	-
合计		41,503,000	43,812,000	85,315,000	75.83%	-

#### (三) 变动情况

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

		离任)		
李良智	董事	离任	无	个人原因
周彩丽	销售经理	新任	董事	股东大会选举
周港龙	总经理	新任	董事会秘书、董事、 总经理	为进一步完善公司治理结构，加强信息披露管理，董事会任命周港龙担任董事会秘书

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

周彩丽：女，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2001年6月毕业于抚州广播电视大学，大专学历。1996年至2008年就职鹰潭市如意实业有限公司任副总经理；2008年至2013年就职抚州苍源药业开发有限公司任销售经理；2014年至2016年4月任抚州苍源中药材种植股份有限公司销售经理，2016年4月至今，任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事。

周港龙：男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1993年毕业于抚州市师范学院、大专学历。1993年至1998年在金溪县双塘中学任教；1998年至2003年在如意实业公司任经理；2003年至2008年任抚州苍源药业开发有限公司副总经理；2008年至2016年8月任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、总经理；2016年8月至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事会秘书、董事、总经理。

## 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
行政管理人员	4	5
生产人员	16	16
销售人员	6	8
技术人员	3	3
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>37</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	11	13
专科以下	16	16
<b>员工总计</b>	<b>34</b>	<b>37</b>

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

- 1、人员变动：报告期内，公司员工人数稳定增长，其中核心人员无变动。
- 2、员工薪酬政策：公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金，津贴及奖金。公司依据国家相关法律法规为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育、的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、培训：公司非常重视员工的专业技能及素质培训，特别是干部职工岗位职责和专业技能培训，定期展开相关培训活动。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量（万股）
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	7,591.60

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术团队主要成员为周河龙、周彩丽。上述两人均与公司签有正式劳动合同，身份独立。其中周河龙为公司董事长，第一大股东、实际控制人之一，期末持有公司 6,688.30 万股，其股份计算在董事、监事、高管 持股情况表中；周彩丽为公司董事，实际控制人之一，期末持有公司 903.30 万股，其股份计算在控股股东、实际控制人持股情况表中，因此公司核心技术人员持股数为 7,591.60 万股。报告期内公司核心技术人员稳定。

周河龙：男，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1998 年江西南昌函授生毕业，本科学历，中级经济师职称。1996 年至 2003 年就职鹰潭市如意实业有限公司任总经理；2003 年 9 月至 2013 年 12 月就职抚州苍源药业开发有限公司任董事长；2014 年 1 月至 2014 年 4 月任抚州苍源中药材种植有限公司董事长；2014 年 4 月至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事长。

周彩丽：女，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2001 年 6 月毕业于抚州广播电视大学，大专学历。1996 年至 2008 年就职鹰潭市如意实业有限公司任副总经理；2008 年至 2013 年就职抚州苍源药业开发有限公司任销售经理；2014 年至 2016 年 4 月任抚州苍源中药材种植股份有限公司销售经理，2016 年 4 月至今，任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事。

报告期内，公司的核心技术人员未发生变动。



## 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	是
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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为：公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。报告期内，公司按照《公司法》及《公司章程》等规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等，并经股份公司股东大会审议通过。报告期内公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。报告期内公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

##### 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

报告期内公司按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等制度有效治理公司。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大事项均按照《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议通过。公司董事会、股东会会议召集程序、表决方式、决议内容均符合《公司章程》等法律法规要求要求。

##### 4、公司章程的修改情况

根据公司 2016 年 8 月 30 日通过的 2016 年第三次临时股东大会决议，修改《抚州苍源中药材种植股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”），具体情况如下：



原内容	修订后内容
第十二条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人。	第十二条 本章程所称其他高级管理人员是指公司的副总经理、财务负责人、董事会秘书。
第七十一条 股东大会应有会议记录,由总经理负责。会议记录记载以下内容: (一)会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称; (二)会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名; (三)出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例; (四)对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果; (五)股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明; (六)计票人、监票人姓名; (七)本章程规定应当载入会议记录的其他内容。	第七十一条 股东大会应有会议记录,由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容: (一)会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称; (二)会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、总经理和其他高级管理人员姓名; (三)出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例; (四)对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果; (五)股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明; (六)计票人、监票人姓名; (七)本章程规定应当载入会议记录的其他内容。
第七十二条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、表决情况的有效资料一并由总经理负责保存,保存期限为10年。	第七十二条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、表决情况的有效资料一并由董事会秘书负责保存,保存期限为10年。
第一百二十条第四款 董事会会议记录作为公司档案由总经理负责保存,保管期限为10年。	第一百二十条第四款 董事会会议记录作为公司档案由董事会秘书负责保存,保管期限为10年。
第一百二十二条第二款 公司总经理、副总经理、财务负责人为公司高级管理人员。	第一百二十二条第二款 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员。
第一百二十六条第一款第(七)项 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人。	第一百二十六条第一款第(七)项 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人、董事会秘书。

## (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	7	2016年3月29日,公司召开第一届董事会第十一次会议,审议通过了《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司

		<p>2015 年年度报告及摘要的议案》等议案;2016 年 4 月 7 日, 公司召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《抚州苍源中药材种植股份有限公司 2016 年第一季度报告的议案》、《抚州苍源中药材种植股份有限公司关于资本公积转增股本预案的议案》等议案;2016 年 6 月 19 日, 公司召开第一届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于制定〈抚州苍源中药材种植股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》等议案;2016 年 7 月 29 日, 公司召开第一届董事会第十四次会议, 审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》等议案;2016 年 8 月 14 日, 公司召开第一届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于修订〈公司章程〉并授权董事会办理工商备案的议案》等议案;2016 年 8 月 30 日, 公司召开第一届董事会第十六次, 会议审议通过了《关于聘请公司董事会秘书的议案》、《关于公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》等议案;2016 年 12 月 20 日, 公司召开第一届董事会第十七次, 会议审议通过了《关于非公开发行公司债券方案的议案》等议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>6</p>	<p>2016 年 3 月 29 日, 公司召开第一届监事会第六次会议, 审议通过了《关于公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》等议案; 2016 年 4 月 7 日, 公司召开第一届监事会第七次会议, 审议通过了《抚州苍源中药材种植股份有限公司 2016 年第一季度报告的议案》、《抚州苍源中药材种植股份有限公司关于资本公积转增股本预案的议案》等议案; 2016 年 6 月 19 日, 公司召开第一届监事会第八次会议, 审议通过了《关于制定〈抚州苍源中药材种植股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》等议案; 2016 年 7 月 29 日, 公司召开第一届监事会第九次会议, 审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》等议案; 2016 年 8 月 14 日, 公司召开第一届监事会第十次会议, 审议通过了《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》的议案; 2016 年 12 月 20 日, 公司召开第一届监事会第十一次会议, 审议通过了《关</p>

		于非公开发行公司债券方案的议案》等议案。
股东大会	4	2016年4月20日,公司召开2015年年度股东大会,审议通过《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年年度报告及摘要的议案》等议案;2016年4月27日,公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过《抚州苍源中药材种植股份有限公司关于资本公积转增股本预案的议案》、《关于修改〈抚州苍源中药材种植股份有限公司章程〉的议案》等议案;2016年7月7日,公司召开2016年第二次临时股东大会,审议通过《关于补充确认抚州苍源中药材种植股份有限公司偶发性关联交易的议案》等议案;2016年8月30日,公司召开2016年第三次临时股东大会,审议通过《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》等议案。

## 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

- 1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。
- 2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。
- 3、监事会：目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法有效。

### （三）公司治理改进情况

自公司整体变更为股份公司后，依照《公司法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的有关规定，制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了投资人的合法权益。公司现已明确建立了以下内部规章制度，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》等。上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法。公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司董事会认为，在所有重大方面内部控制制度的设计是较为完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

#### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《对外投资管理办法》的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，做好投资者管理工作。

#### （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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立情况

报告期内公司设置了研发部、采购部，生产部、市场部、销售部、苗木技术部分别负责公司研发、采购、生产、销售、苗木培育工作，独立的产、供、销渠道、完整的业务流程。

#### （二）资产完整情况

报告期内公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，正逐步有序的变更其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### （三）机构独立情况

报告期内公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### （四）人员独立情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### （五）财务独立情况

报告期内公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，

结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。为进一步健全公司的信息披露管理制度,提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。在报告期内公司董事会、监事会、股东会会议召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并及时、完整、真实、准确在全国中小企业股份转让系统披露公司董事会、监事会、股东会会议决议内容。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息的情况。公司于 2017 年 4 月 10 日第一届董事会第十九次会议审议并通过《关于制定〈抚州苍源中药材种植股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》并提请股东大会审议，并于 2017 年 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露《抚州苍源中药材种植股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字[2017]第 2-00656 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区知春路一号学校国际金融大厦 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	乔冠芳 涂冬梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

大信审字[2017]第 2-00656 号

**抚州苍源中药材种植股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的抚州苍源中药材种植股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的

审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:乔冠芳

中国·北京

中国注册会计师:涂冬梅

二〇一七年四月十日

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(一)	5,008,517.51	50,761,675.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(二)	106,957,495.93	42,011,157.74
预付款项	五(三)	30,800.00	632,131.56
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(四)	1,036,500.00	1,016,874.30
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	28,972,398.98	29,051,587.73
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	五(六)	173,026.65	166,165.45
<b>流动资产合计</b>		<b>142,178,739.07</b>	<b>123,639,592.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
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(七)	12,148,637.99	21,078,691.00
在建工程	五(八)	7,920,624.05	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	五(九)	134,081,720.34	136,198,662.01
油气资产		-	-
无形资产	五(十)	2,710,772.11	2,780,427.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	85,232,652.36	568,241.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五(十二)	-	47,971,582.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>242,094,406.85</b>	<b>208,597,605.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>384,273,145.92</b>	<b>332,237,197.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十三)	75,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-



吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	663,772.06	63,027.54
预收款项	五（十五）	-	114,965.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	413,617.69	162,429.31
应交税费	五（十七）	255,971.37	272,642.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十八）	4,159,742.68	53,664,059.68
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（十九）	-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>80,493,103.80</b>	<b>74,277,124.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十）	-	44,950,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>44,950,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,493,103.80</b>	<b>119,227,124.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	112,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	68,930,309.77	83,199,104.58

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十三）	11,827,357.81	7,537,441.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十四）	110,522,374.54	72,273,527.13
归属于母公司所有者权益合计		303,780,042.12	213,010,073.43
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>303,780,042.12</b>	<b>213,010,073.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>384,273,145.92</b>	<b>332,237,197.72</b>

法定代表人：周河龙 主管会计工作负责人：吕小萍 会计机构负责人：吕小萍

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,996,762.77	50,750,584.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二（一）	106,622,489.05	41,693,009.86
预付款项		30,800.00	632,131.56
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（二）	13,114,685.60	12,770,324.90
存货		9,495,359.67	9,640,522.46
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		93,179.22	74,318.02
<b>流动资产合计</b>		<b>134,353,276.31</b>	<b>115,560,891.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		11,598,984.17	20,434,349.38
在建工程		7,920,624.05	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		134,081,720.34	136,198,662.01
油气资产		-	-

无形资产		2,710,772.11	2,780,427.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		85,232,652.36	568,241.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	47,971,582.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>251,544,753.03</b>	<b>217,953,263.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>385,898,029.34</b>	<b>333,514,155.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		663,772.06	11,404.04
预收款项		-	114,965.00
应付职工薪酬		407,267.69	152,671.31
应交税费		255,971.37	272,642.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,890,950.00	53,462,770.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>80,217,961.12</b>	<b>74,014,453.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	44,950,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>44,950,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,217,961.12</b>	<b>118,964,453.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		112,500,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		68,930,309.77	83,199,104.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,827,357.81	7,537,441.72
未分配利润		112,422,400.64	73,813,155.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>305,680,068.22</b>	<b>214,549,702.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>385,898,029.34</b>	<b>333,514,155.21</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		150,458,235.67	135,625,737.67
其中：营业收入	五（二十五）	150,458,235.67	135,625,737.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		108,404,112.13	94,632,146.98
其中：营业成本	五（二十五）	46,710,299.07	40,383,026.66
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	五（二十六）	194,904.83	6,010.66
销售费用	五（二十七）	819,079.32	860,749.42
管理费用	五（二十八）	52,083,789.51	46,737,208.14
财务费用	五（二十九）	5,391,770.47	6,848,834.30
资产减值损失	五（三十）	3,204,268.93	-203,682.20
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,054,123.54</b>	<b>40,993,590.69</b>
加：营业外收入	五（三十一）	630,746.00	1,387,875.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十二）	140,106.04	231,782.61
其中：非流动资产处置损失		-	-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,544,763.50	42,149,683.08
减：所得税费用	五（三十三）	6,000.00	12,968.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,538,763.50	42,136,715.08
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		42,538,763.50	42,136,715.08
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,538,763.50	42,136,715.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,538,763.50	42,136,715.08
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.42
（二）稀释每股收益		0.38	0.42

法定代表人：周河龙 主管会计工作负责人：吕小萍 会计机构负责人：吕小萍

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、营业收入</b>	十二（四）	150,365,927.95	135,490,704.29
减：营业成本	十二（四）	46,653,052.11	40,300,245.26
营业税金及附加		193,986.73	6,010.66
销售费用		819,079.32	860,749.42
管理费用		51,771,931.71	46,454,821.44
财务费用		5,391,575.90	6,848,888.59
资产减值损失		3,136,820.21	-255,838.69
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		42,399,481.97	41,275,827.61
加：营业外收入		630,746.00	1,387,875.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		131,067.04	231,782.61
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		42,899,160.93	42,431,920.00
减：所得税费用		-	9,218.00
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		42,899,160.93	42,422,702.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		42,899,160.93	42,422,702.00
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,560,375.60	143,406,401.81
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（三十四）	52,896,205.31	15,670,776.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,456,580.91</b>	<b>159,077,178.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,788,116.46	3,220,115.96
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		79,557,723.29	64,573,037.24
支付的各项税费		372,073.12	199,887.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	56,979,048.30	27,515,847.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,696,961.17</b>	<b>95,508,887.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,240,380.26</b>	<b>63,568,291.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,428,663.74	60,989,887.81

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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,428,663.74	60,989,887.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,428,663.74	-60,989,887.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	50,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		75,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十四）	-	34,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,000,000.00	149,500,000.00
偿还债务支付的现金		64,950,000.00	69,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,925,689.37	6,853,657.85
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	五（三十四）	5,608,425.00	34,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,484,114.37	110,503,657.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		515,885.63	38,996,342.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,153,158.37	41,574,745.57
加：期初现金及现金等价物余额		50,761,675.88	9,186,930.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,608,517.51	50,761,675.88

法定代表人：周河龙 主管会计工作负责人：吕小萍 会计机构负责人：吕小萍

**（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,540,375.60	143,406,401.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		52,491,568.88	15,663,335.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		134,031,944.48	159,069,736.86
购买商品、接受劳务支付的现金		7,559,656.96	3,214,115.96
支付给职工以及为职工支付的现金		79,557,723.29	64,474,075.24
支付的各项税费		365,155.02	194,356.58
支付其他与经营活动有关的现金		56,790,453.30	27,623,227.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		144,272,988.57	95,505,774.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,241,044.09	63,563,961.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,428,663.74	60,989,887.81
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,428,663.74	60,989,887.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,428,663.74	-60,989,887.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	50,000,000.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	34,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		75,000,000.00	149,500,000.00
偿还债务支付的现金		64,950,000.00	69,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,925,689.37	6,853,657.85
支付其他与筹资活动有关的现金		5,608,425.00	34,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		74,484,114.37	110,503,657.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		515,885.63	38,996,342.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,153,822.20	41,570,416.28
加：期初现金及现金等价物余额		50,750,584.97	9,180,168.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,596,762.77	50,750,584.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	7,537,441.72	-	72,273,527.13	-	213,010,073.43
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	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	7,537,441.72	-	72,273,527.13	-	213,010,073.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,500,000.00	-	-	-	-14,268,794.81	-	-	-	4,289,916.09	-	38,248,847.41	-	90,769,968.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,538,763.50	-	42,538,763.50
(二) 所有者投入和减少资本	6,250,000.00	-	-	-	41,981,205.19	-	-	-	-	-	-	-	48,231,205.19
1. 股东投入的普通股	6,250,000.00	-	-	-	43,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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	-	-	-	-	-1,768,794.81	-	-	-	-	-	-	-	-1,768,794.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,289,916.09	-	-4,289,916.09	-	-



前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	-	3,295,171.52	-	34,379,082.25	170,873,358.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,270.20	-	37,894,444.88	42,136,715.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,136,715.08	42,136,715.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,270.20	-	-4,242,270.20	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,242,270.20	-	-4,242,270.20	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-7,537,441.72	-	-72,273,527.13	-	-	213,010,073.43

法定代表人：周河龙 主管会计工作负责人：吕小萍 会计机构负责人：吕小萍

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	7,537,441.72	73,813,155.80	214,549,702.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	7,537,441.72	73,813,155.80	214,549,702.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,500,000.00	-	-	-	-14,268,794.81	-	-	-	4,289,916.09	38,609,244.84	91,130,366.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,899,160.93	42,899,160.93
(二) 所有者投入和减少资本	6,250,000.00	-	-	-	41,981,205.19	-	-	-	-	-	48,231,205.19

1. 股东投入的普通股	6,250,000.00	-	-	-	43,750,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
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	-	-	-	-	-1,768,794.81	-	-	-	-	-	-1,768,794.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,289,916.09	-4,289,916.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,289,916.09	-4,289,916.09	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	56,250,000.00	-	-	-	-56,250,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	56,250,000.00	-	-	-	-56,250,000.00	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>112,500,000.00</b>	-	-	-	<b>68,930,309.77</b>	-	-	<b>11,827,357.81</b>	<b>112,422,400.64</b>	-	<b>305,680,068.22</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	83,199,104.58	-	-	-	3,295,171.52	35,632,724.00	172,127,000.10

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>83,199,104.58</b>	-	-	-	<b>3,295,171.52</b>	<b>35,632,724.00</b>	<b>172,127,000.10</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,242,270.20</b>	<b>38,180,431.80</b>	<b>42,422,702.00</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>42,422,702.00</b>	<b>42,422,702.00</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,242,270.20</b>	<b>-4,242,270.20</b>	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,242,270.20</b>	<b>-4,242,270.20</b>	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>83,199,104.58</b>	-	-	-	<b>7,537,441.72</b>	<b>73,813,155.80</b>	<b>214,549,702.10</b>



## 财务报表附注

# 抚州苍源中药材种植股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

抚州苍源中药材种植股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2014年4月整体变更设立的股份有限公司。于2014年4月24日在抚州市工商行政管理局领取注册号为361003210000069的企业法人营业执照。

2005年8月10日,经抚州金巢经济开发区工商行政管理局核准登记,由抚州苍源药业开发有限公司(以下简称“苍源药业”)出资790万、周海龙出资10万设立抚州苍源中药材种植有限公司,注册资本为800万元。

2014年3月14日,经股东会决议,公司以资本公积转增股本方式将公司注册资本由10,710,324.00元增至50,000,000.00元。

2014年4月,经股东会决议,公司整体变更为抚州苍源中药材种植股份有限公司,股份总额为5,000万股,每股面值人民币1元,股本总额为人民币5,000万元。

公司于2015年12月31日发行了不予限售股625.00万股,并于当日收到所有认购款。

2016年4月27日,经股东会决议,公司2016年第一季度权益分派方案为:以公司现有总股本5,625万股,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,分红后总股本增至11,250万股,每股面值人民币1元,股本总额为人民币11,250万元。

法定代表人:周河龙

注册地址:江西省抚州市钟岭工业园区

注册资本:人民币壹亿壹仟贰佰伍拾万元整

本公司属于中药材种植企业,主要包括金银花及其它中药材种植、研究开发;苗木培育及推广;谷物、薯类、豆类的种植、销售;(以上经营项目国家有专项规定的从其规定)以上产品进出口贸易、饮料(其他饮料类)生产(生产许可证有效期至2021年3月17日);代用茶生产(有效期至2021年3月17日)。

本公司的基本组织结构为:股东大会是公司的最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构,总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设生产

部、基地部、销售部、综合部、财务部等部门。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 10 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本年度合并财务报表范围包括全资子公司山东苍源金银花有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3、合并财务报表抵销事项

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

#### 4、合并取得子公司会计处理

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 应收款项

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

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额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,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金及备用金; (2) 公司与关联方之间发生的应收款项, 关联方单位财务状况良好。 (3) 其他有确凿证据可以全额收回的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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

单项计提坏账准备的理由	确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备, 对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备

#### (九) 存货

##### 1、存货的分类

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

低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

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

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	0-5	3.17-5
机器设备	5-10	0-5	9.5-20
电子设备	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	4-10	0-5	9.50-25.00
其他设备	3-8	0-5	11.88-33.33

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十三) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

#### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

### (十四) 生物资产

公司的生物资产为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

公司的生物资产按照成本进行初始计量。外购的林木资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为林木资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行营造的消耗性林木资产和公益性林木资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和

应分摊的间接费用等必要支出。自行营造的生产性林木资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

根据《企业会计准则第 5 号—生物资产》企业应当根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。可选用的折旧方法包括年限平均法、工作量法、产量法等。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。公司的生产性生物资产系金银花等经济林，使用寿命、预计净残值、折旧方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
金银花	25	0	4

经济林-金银花预计使用寿命 25 年。金银花生长快，寿命长，其生理特点是更新性强，老枝衰退新枝很快形成。根据贵州农业科学《金银花生物学特性及栽培技术》的研究，教科书和文献没有记载金银花生长周期，但为提高产量，视经营管理情况，一般在 25 年予以淘汰后重新种植。公司根据金银花性质及收益期限确定使用寿命 25 年。上述生物资产因过了使用寿命后无价值故残值确定为零，生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品，所以在进入成熟期的生产性生物资产根据收益期限按平均年限法计提折旧。

公司消耗性林木资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的各种费用等后续支出计入当期损益。公司对于消耗性林木资产在皆伐采伐时按照其账面价值（以行政村为单位核算其应结转成本并根据采伐证载面积计算）结转成本；在择伐采伐时按照其账面价值（以行政村为单位核算其应结转成本并根据采伐证载面积与择伐强度之积计算）结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

公司于每年年度终了对消耗性林木资产和生产性林木资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性林木资产或生产性林木资产的可变现净值的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提林木资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。生产性林木资产的减值损失一经确定，在以后会计期间不再转回。

公司对公益性林木资产不计提折旧，也不计提减值准备。

## （十五） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支



出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十七） 长期待摊费用

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

#### （十八） 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

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

##### 2、离职后福利

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

### 3、辞退福利

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

### 4、其他长期职工福利

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

## (十九) 收入

### 1、收入确认原则

#### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要为销售金银花各品种产品取得的收入，销售收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

## (二十) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

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

## (二十二) 租赁

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

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

## (二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本期无主要会计政策变更、会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	外购金银花、水晶杯等销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	3%
企业所得税	外购金银花、水晶杯等销售业务的应纳税所得额	25%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；本年度，经江西省抚州市临川区国家税务局批准，本公司自产自销的金银花以及金银花茶叶减免征增值税。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，中药材的种植、林木的培育和种植免征企业所得税；本公司从事金银花的生产销售业务，免征企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	14,657.59	8,856.77

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	2,588,595.72	50,752,819.11
其他货币资金	2,405,264.20	
合 计	5,008,517.51	50,761,675.88

注：其他货币资金为借款保证金。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	113,335,838.56	100.00	6,378,342.63	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	113,335,838.56	100.00	6,378,342.63	5.63

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,571,281.44	100.00	2,560,123.70	5.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	44,571,281.44	100.00	2,560,123.70	5.74

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	101,547,965.37	5.00	5,077,398.27	43,675,359.57	5.00	2,183,767.98
1 至 2 年	11,492,176.92	10.00	1,149,217.69	108,331.12	10.00	10,833.11
2 至 3 年	107,067.72	30.00	32,120.32	141,363.83	30.00	42,409.15
3 至 4 年	104,321.64	50.00	52,160.82	646,226.92	50.00	323,113.46
4 年以上	84,306.91	80.00	67,445.53			
合 计	113,335,838.56	5.63	6,378,342.63	44,571,281.44	5.74	2,560,123.70

注：该组合为相同账龄具有类似信用风险特征的应收款项。

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南鸿利药业有限公司	58,455,769.20	51.58	3,463,171.92
平邑天仁金银花科技有限公司	35,211,109.37	31.07	1,902,022.71
陈强	19,065,359.99	16.82	953,268.00
张国杰	541,200.00	0.48	54,120.00
金巢党政办	17,760.00	0.02	1,776.00
合 计	113,291,198.56	99.97	6,374,358.63

(三) 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	800.00	2.60	588,627.00	93.11
1至2年	30,000.00	97.40	2,000.00	0.32
2至3年			41,504.56	6.57
合 计	30,800.00	100.00	632,131.56	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
抚州苍源中药材种植股份有限公司	黄福贤	30,000.00	1-2年	暂未结算
合 计		30,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
黄福贤	30,000.00	97.40
江西美杰物流有限公司	800.00	2.60
合 计	30,800.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,135,000.00	100.00	98,500.00	8.68
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	1,135,000.00	100.00	98,500.00	8.68
不计提坏账准备的组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,135,000.00	100.00	98,500.00	8.68

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,729,324.30	100.00	712,450.00	41.20
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	1,663,000.00	96.16	712,450.00	42.84
不计提坏账准备的组合	66,324.30	3.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,729,324.30	100.00	712,450.00	41.20

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	300,000.00	5.00	15,000.00	963,000.00	5.00	48,150.00
1至2年	835,000.00	10.00	83,500.00			
2至3年				51,000.00	30.00	15,300.00
3年以上				649,000.00	100.00	649,000.00
合计	1,135,000.00	8.68	98,500.00	1,663,000.00	42.84	712,450.00

注：该组合为相同账龄具有类似信用风险特征的应收款项。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	300,000.00	129,533.00
保证金	835,000.00	1,535,000.00
备用金		64,791.30
合计	1,135,000.00	1,729,324.30



### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	保证金	835,000.00	1-2年	73.57	83,500.00
李红红	往来款	300,000.00	1年以内	26.43	15,000.00
合计		1,135,000.00		100.00	98,500.00

### (五) 存货

#### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	284,072.77		284,072.77	419,370.70		419,370.70
库存商品	26,421,286.20		26,421,286.20	26,365,177.02		26,365,177.02
消耗性生物资产	2,267,040.01		2,267,040.01	2,267,040.01		2,267,040.01
合计	28,972,398.98		28,972,398.98	29,051,587.73		29,051,587.73

注：库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和半成品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。经测试公司的存货本期未发现减值情况。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的增值税进项税	173,026.65	166,165.45
合计	173,026.65	166,165.45

### (七) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,129,787.86	16,285,569.19	2,188,702.00	260,072.11	32,864,131.16
2.本期增加金额				7,500.00	7,500.00
(1) 购置				7,500.00	7,500.00
3.本期减少金额	6,280,523.63				6,280,523.63
(1) 转入在建工程	6,280,523.63				6,280,523.63
4.期末余额	7,849,264.23	16,285,569.19	2,188,702.00	267,572.11	26,591,107.53

二、累计折旧					
1.期初余额	1,322,290.56	8,186,887.29	1,582,022.21	115,815.54	11,207,015.60
2.本期增加金额	470,976.68	2,231,933.43	320,999.94	33,502.65	3,057,412.70
(1) 计提	470,976.68	2,231,933.43	320,999.94	33,502.65	3,057,412.70
3.本期减少金额	400,383.32				400,383.32
(1) 转为在建工程	400,383.32				400,383.32
4.期末余额	1,392,883.92	10,418,820.72	1,903,022.15	149,318.19	13,864,044.98
三、减值准备					
1.期初余额		578,424.56			578,424.56
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
4.期末余额		578,424.56			578,424.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,456,380.31	5,288,323.91	285,679.85	118,253.92	12,148,637.99
2.期初账面价值	12,807,497.30	7,520,257.34	606,679.79	144,256.57	21,078,691.00

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,030,566.90 元。

## 2、截止 2016 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,648,350.00	2,979,634.52	578,424.56	1,090,290.92	
合计	4,648,350.00	2,979,634.52	578,424.56	1,090,290.92	

## (八) 在建工程

### 1、在建工程基本情况

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
中药车间更新改造	7,920,624.05		7,920,624.05			
合计	7,920,624.05		7,920,624.05			

### 2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	-----	------	--------	------	-----	--------------	------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中药车间更新改造			7,920,624.05			7,920,624.05						其他
合计			7,920,624.05			7,920,624.05						

### (九)生产性生物资产

#### 1、以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	146,743,355.97	146,743,355.97
2.本期增加金额	2,684,370.00	2,684,370.00
(1)自行培育	2,684,370.00	2,684,370.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	149,427,725.97	149,427,725.97
二、累计折旧		
1.期初余额	10,544,693.96	10,544,693.96
2.本期增加金额	4,801,311.67	4,801,311.67
(1)计提	4,801,311.67	4,801,311.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,346,005.63	15,346,005.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	134,081,720.34	134,081,720.34
2.期初账面价值	136,198,662.01	136,198,662.01

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司以林权证所载面积为 9,029.37 亩的金银花林木所有权及林地使用权作为抵押物为 2,000 万元借款合同提供担保的江西省融资担保股份有限公司提供反担保。

### (十)无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,995,200.00	2,995,200.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,995,200.00	2,995,200.00
二、累计摊销		
1.期初余额	214,772.09	214,772.09
2.本期增加金额	69,655.80	69,655.80
(1) 计提	69,655.80	69,655.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	284,427.89	284,427.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,710,772.11	2,710,772.11
2.期初账面价值	2,780,427.91	2,780,427.91

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租山费用及修路款	568,241.59	86,511,116.55	1,846,705.78		85,232,652.36
合 计	568,241.59	86,511,116.55	1,846,705.78		85,232,652.36

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
重分类的预付林地租用费及林地建设前期费用		47,971,582.55
合 计		47,971,582.55

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	55,000,000.00	

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	75,000,000.00	10,000,000.00

注：（1）质押借款 5500 万抵押物为股东周河龙持有的抚州苍源中药材种植股份有限公司 4600 万股股份，0151100010-2016 文昌[质]字 0001 号，质押期限 2016 年 3 月 2 日至 2017 年 3 月 1 日。

（2）保证借款 2000 万为江西省融资担保股份有限公司提供担保，周河龙、周彩丽、周港龙、章星辉、周海龙、王燕红及公司以部分无形资产为提供担保的江西省融资担保股份有限公司提供质押抵押反担保。反担保明细五（二十一）股本附注。

#### （十四）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	661,012.06	626.04
1 年以上	2,760.00	62,401.50
合 计	663,772.06	63,027.54

#### （十五）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上		114,965.00
合 计		114,965.00

#### （十六）应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	162,429.31	81,746,193.65	81,495,005.27	413,617.69
二、离职后福利-设定提存计划		124,314.39	124,314.39	
合 计	162,429.31	81,870,508.04	81,619,319.66	413,617.69

##### 2、 短期职工薪酬情况

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	122,649.60	81,616,055.47	81,387,683.07	351,022.00
2.职工福利费		47,672.20	47,672.20	
3.社会保险费		43,320.00	43,320.00	
其中： 医疗保险费		35,640.00	35,640.00	
工伤保险费		5,280.00	5,280.00	
生育保险费		2,400.00	2,400.00	

4.住房公积金		8,720.00	8,720.00	
5.工会经费和职工教育经费	39,779.71	30,425.98	7,610.00	62,595.69
合 计	162,429.31	81,746,193.65	81,495,005.27	413,617.69

### 3、 设定提存计划情况

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		119,661.39	119,661.39	
2、失业保险费		4,653.00	4,653.00	
合 计		124,314.39	124,314.39	

### (十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,524.75	1,524.75
房产税	177,105.09	164,708.33
土地使用税	32,027.16	32,027.16
个人所得税	184.59	40.46
教育费附加	12.00	20.00
其他税费	45,117.78	74,322.06
合 计	255,971.37	272,642.76

### (十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
财政有偿使用资金	3,150,000.00	3,150,000.00
关联往来	268,792.68	201,289.68
其他往来	740,950.00	162,770.00
应付租金		150,000.00
收到投资款		50,000,000.00
合 计	4,159,742.68	53,664,059.68

#### 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
财政有偿使用资金	3,150,000.00	未结算
合 计	3,150,000.00	—

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款（抵押和质押）		44,950,000.00	
合 计		44,950,000.00	

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00				62,500,000.00	62,500,000.00	112,500,000.00
其中：							
周河龙	33,441,500.00				33,441,500.00	33,441,500.00	66,883,000.00
海通开元投资有限公司	2,036,500.00				1,928,500.00	1,928,500.00	3,965,000.00
周彩丽	3,362,000.00				5,671,000.00	5,671,000.00	9,033,000.00
周海龙	1,890,750.00				1,890,750.00	1,890,750.00	3,781,500.00
周港龙	1,890,750.00				1,890,750.00	1,890,750.00	3,781,500.00
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	825,000.00				864,000.00	864,000.00	1,689,000.00
何云	765,000.00				765,000.00	765,000.00	1,530,000.00
宁波鼎锋海川投资管理中心（有限合伙）- 鼎锋新三板做市一期证券投资基金	585,000.00				-10,000.00	-10,000.00	575,000.00
申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	440,000.00				1,631,000.00	1,631,000.00	2,071,000.00
范样兰	432,000.00				-432,000.00	-432,000.00	0.00
胡中意	153,000.00				153,000.00	153,000.00	306,000.00
国盛证券等做市专用证券账户及毕英佐等自然人	4,178,500.00				6,366,500.00	6,366,500.00	10,545,000.00
新余诚鼎汇投资管理中心（有限合伙）					2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)					2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
中投长春创业投资基金管理有限公司-北京中投金达投资管理中心(有限合伙)					1,280,000.00	1,280,000.00	1,280,000.00
北京一扬嘉德股权投资基金管理中心(有限合伙)					1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00
华信君融(北京)资产管理有限公司					560,000.00	560,000.00	560,000.00
方敏					420,000.00	420,000.00	420,000.00

注：周河龙持有的其中 1000 万股，用于为本期银行短期借款中的保证借款 2000 万提供了质押反担保，担保人为江西省融资担保股份有限公司，贷款人为北京银行股份有限公司南昌万年青支行，质押期限为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 14 日。

## (二十二) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	83,199,104.58	43,750,000.00	58,018,794.81	68,930,309.77
合 计	83,199,104.58	43,750,000.00	58,018,794.81	68,930,309.77

注：(1) 本期被审计单位新增资本公积 43,750,000.00 元，由新余诚鼎汇投资管理中心(有限合伙)、新余诚众棠投资管理中心(有限合伙)、北京中投金达投资管理中心(有限合伙)等 19 名股东共同增资 50,000,000.00 元，其中 6,250,000.00 元作为实收资本，43,750,000.00 元计入资本公积，已于 2015 年 12 月 31 日由大信会计师事务所出具大信验字[2015]第 2-00139 号验资报告。

(2) 本期减少资本公积 56,250,000.00 元为公司于 2016 年 4 月 27 日通过第一次临时股东大会决议，决定以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股作为 2016 年第一季度的权益分配方案，转增前股本为 56,250,000.00 元，转增后股本为 112,500,000.00 元，上述事项已于 2016 年 5 月 18 日在抚州市工商行政管理局办理了工商变更手续。

(3) 本期减少资本公积 1,768,794.81 元为发生的与发行权益性证券相关的佣金费用。

## (二十三) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,537,441.72	4,289,916.09		11,827,357.81
合 计	7,537,441.72	4,289,916.09		11,827,357.81

注：按本年净利润的 10% 计提。



## (二十四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	72,273,527.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	72,273,527.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,538,763.50	
减：提取法定盈余公积	4,289,916.09	按本年净利润的 10% 计提
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		
期末未分配利润	110,522,374.54	

## (二十五) 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
一、主营业务小计	150,429,517.72	46,676,699.07	135,619,276.13	40,379,981.83
金银花	104,636,803.72	39,858,385.51	93,792,595.38	34,097,414.34
金银花茶	45,792,714.00	6,818,313.56	41,826,680.75	6,282,567.49
二、其他业务小计	28,717.95	33,600.00	6,461.54	3,044.83
水晶杯	28,717.95	33,600.00		
凉茶及功能饮料等			6,461.54	3,044.83
合 计	150,458,235.67	46,710,299.07	135,625,737.67	40,383,026.66

## (二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		5,272.50
城市维护建设税		369.08
教育费附加		263.63
房产税	40,877.95	
土地使用税	80,750.00	
印花税	73,276.88	
其他		105.45
合 计	194,904.83	6,010.66

注：公司根据财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》财会[2016]22 号文的规定，对 2016 年 5 月 1 日之后在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费调整至“税金及附加”科目列报。

#### (二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,465.03	191,527.50
差旅费	113,112.92	52,665.20
业务招待费	13,092.00	39,993.00
通信费	9,547.80	9,714.80
运输费	406,860.00	384,300.00
其他销售费用	109,001.57	182,548.92
合 计	819,079.32	860,749.42

#### (二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,462,435.01	29,888,025.33
折旧摊销	4,889,937.65	3,356,929.98
办公费	113,406.25	220,849.90
差旅费	135,415.26	254,515.10
通讯费	23,830.14	28,957.98
交通费	172,155.58	230,951.66
业务招待费	426,021.10	241,789.00
税金	72,772.73	305,964.01
田间管理费	4,759,220.00	4,284,353.40
生物资产补苗费用		6,227,440.00
其他管理费用	2,028,595.79	1,697,431.78
合 计	52,083,789.51	46,737,208.14

#### (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,925,689.37	6,853,657.85
减：利息收入	36,438.61	8,858.34
其他支出	1,502,519.71	4,034.79
合 计	5,391,770.47	6,848,834.30

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,204,268.93	-203,682.20
合 计	3,204,268.93	-203,682.20

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	629,541.00	1,386,807.00	629,541.00
其他利得	1,205.00	1,068.00	1,205.00
合 计	630,746.00	1,387,875.00	630,746.00

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江西省农产品质量安全中心补贴资金		13,105.00	与收益相关
退耕还林款	11,291.00	12,402.00	与收益相关
抚州高新技术产业园区财政局补贴		111,300.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		700,000.00	与收益相关
2014 年度省级中小企业发展专项资金		250,000.00	与收益相关
金银花标准化种植示范基地建设补助		280,000.00	与收益相关
科协补贴		20,000.00	与收益相关
2012 年林下经济补助款	68,200.00		与收益相关
2013 年林下经济补助款	150,800.00		与收益相关
2014 年森林抚育补助款	105,450.00		与收益相关
农业局补贴款	100,000.00		与收益相关
抚州高新技术产业园区财政局	13,800.00		与收益相关
抚州市临川区财政局集中支付	180,000.00		与收益相关
合 计	629,541.00	1,386,807.00	

注：根据赣林改字【2013】189号“2012年度省级林下经济发展项目实施方案批复表”，公司本年收到6.82万元；根据赣林改字【2014】151号“2013年度省级林下经济发展项目实施方案批复表”，公司本年收到15.08万元；根据赣林改字【2015】158号“2014年度省级林下经济发展项目实施方案批复表”，公司本年收到10.545万元；根据临府办抄字【2016】240号，公司本年收到10万元；根据抚财企指【2016】14号，公司本年收到1.38万元；根据江西省科技强县专项行动计划书，公司本年收18万元。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,000.00	51,400.00	12,000.00
盘亏损失	9,039.00		9,039.00
资产毁损损失	44,167.04	106,112.01	44,167.04
罚款支出	15,120.00		15,120.00
返还的政府补助支出	12,700.00	11,184.60	12,700.00
赔偿金、违约金及罚款支出	47,080.00	63,086.00	47,080.00
合 计	140,106.04	231,782.61	140,106.04

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,000.00	12,968.00
合 计	6,000.00	12,968.00

### (三十四) 现金流量表

#### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	52,896,205.31	15,670,776.84
其中：		
利息收入	36,398.18	8,804.05
政府补助	630,746.00	1,492,257.00
退保证金	201,277.00	400,000.00
往来款	49,101,552.43	13,768,593.50
其他	2,926,231.70	1,122.29
支付其他与经营活动有关的现金	56,979,048.30	27,515,847.14
其中：		
材料费、苗木费及肥料费等	4,298,880.00	10,055,603.40
往来款	49,316,900.00	14,601,000.00
管理费用和销售费用中的其他费用	3,363,268.30	2,859,243.74

#### 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		34,500,000.00
其中：		
江西国鼎投资发展有限公司		27,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
嵇文凯		3,000,000.00
华信君融（北京）资产管理有限公司		4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,608,425.00	34,500,000.00
其中：		
江西国鼎投资发展有限公司		27,000,000.00
嵇文凯		3,000,000.00
股份增发登记费	625.00	
现金管理咨询服务费	116,000.00	
江西赣南金融资产交易中心	275,000.00	
证券质押登记服务费	6,800.00	
江西省融资担保股份有限公司	1,100,000.00	
华信君融（北京）资产管理有限公司		4,500,000.00
借款保证金	2,400,000.00	
中信建投证券股份有限公司财务顾问费	1,710,000.00	

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,538,763.50	42,136,715.08
加：资产减值准备	3,204,268.93	-203,682.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,858,724.37	5,819,567.84
无形资产摊销	69,655.80	75,237.09
长期待摊费用摊销	1,846,705.78	35,349.93
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）		
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）	5,423,489.37	6,853,657.85
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	79,188.75	5,883,442.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-67,893,636.26	6,574,129.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,367,540.50	-3,606,126.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,240,380.26	63,568,291.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	2,608,517.51	50,761,675.88
减：现金的期初余额	50,761,675.88	9,186,930.31
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	-48,153,158.37	41,574,745.57

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,608,517.51	50,761,675.88
其中：库存现金	14,657.59	8,856.77
可随时用于支付的银行存款	2,588,595.72	50,752,819.11
可随时用于支付的其他货币资金	5,264.20	
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	2,608,517.51	50,761,675.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
生产性生物资产	94,162,089.74	抵押借款
合 计	94,162,089.74	--

## 六、合并范围的变更

本期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

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-----	-------	------	------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东苍源金银花有限公司	山东平邑	山东平邑	金银花销售	100%		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的公司的实际控制人及一致行动人

实际控制人及一致行动人名称	实际控制人及一致行动人对本公司的持股比例(%)	实际控制人及一致行动人对本公司的表决权比例(%)
周河龙	59.45	59.45
周海龙	3.36	3.36
周港龙	3.36	3.36
周彩丽	8.03	8.03
合 计	74.20	74.20

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
抚州苍源药业开发有限公司	受实际控制人及一致行动人控制
抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	受实际控制人及一致行动人控制
田鹰、李良智	董事
罗文伟、何云、胡中意	监事
吕小萍	财务总监

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	采购商品	购买有机化肥	市场价格	4,298,880.00	100.00	4,886,100.00	100.00

#### 2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
抚州苍源药业开发有限公司	抚州苍源中药材种植股份有限公司	办公楼	150,000.00	150,000.00

### 3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙	抚州苍源中药材种植股份有限公司	55,000,000.00	2016-3-02	2017-3-01	否
周河龙、周彩丽、周港龙、周海龙	抚州苍源中药材种植股份有限公司	20,000,000.00	2016-6-15	2017-6-14	否

### 4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	483,600.00	226,800.00

## (五)关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司			1,533.00	
合 计				1,533.00	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	抚州苍源药业开发有限公司		150,000.00
其他应付款	周海龙	268,792.68	
合计		268,792.68	150,000.00

## 九、 承诺及或有事项

无

## 十、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司应付中国工商银行股份有限公司抚州文昌支行短期借款 5,500.00 万元，按合同约定，公司应于 2017 年偿还 5,500.00 万元。2017 年 1 月 20 日，公



司已偿还 5,500.00 万元, 股东周河龙于 2016 年 3 月 2 日质押给中国工商银行股份有限公司抚州文昌支行 4600 万股份的质押予以解除。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

本公司本期无前期会计差错

### (二) 分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件, 故无需披露分部报告财务信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	112,834,286.85	100.00	6,211,797.80	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	112,834,286.85	100.00	6,211,797.80	5.51

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,154,037.45	100.00	2,461,027.59	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	44,154,037.45	100.00	2,461,027.59	5.57

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	101,443,657.65	5.00	5,072,182.88	43,571,051.85	5.00	2,178,552.59
1至2年	11,387,869.20	10.00	1,138,786.92	4,023.40	10.00	402.34
2至3年	2,760.00	30.00	828.00	37,042.19	30.00	11,112.66
3年以上				541,920.01	50.00	270,960.00
合计	112,834,286.85	5.51	6,211,797.80	44,154,037.45	5.57	2,461,027.59

注：该组合为相同账龄具有类似信用风险特征的应收款项。

## 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南鸿利药业有限公司	58,455,769.20	51.81	3,463,171.92
平邑天仁金银花科技有限公司	34,709,557.66	30.76	1,735,477.88
陈强	19,065,359.99	16.90	953,268.00
张国杰	541,200.00	0.48	54,120.00
金巢党政办	17,760.00	0.02	1,776.00
合计	112,789,646.85	99.97	6,207,813.80

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,213,185.60	100.00	98,500.00	0.75
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	1,135,000.00	8.59	98,500.00	8.68
不计提坏账准备的组合	12,078,185.60	91.41	12,078,185.60	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,213,185.60	100.00	98,500.00	0.75

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,482,774.90	100.00	712,450.00	5.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
			0	
其中：按账龄分析计提坏账准备的组合	1,663,000.00	12.33	712,450.00	42.84
不计提坏账准备的组合	11,819,774.90	87.67		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,482,774.90	100.00	712,450.00	5.28

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	300,000.00	5.00	15,000.00	963,000.00	5.00	48,150.00
1至2年	835,000.00	10.00	83,500.00			
2至3年				51,000.00	30.00	15,300.00
3年以上				649,000.00	100.00	649,000.00
合计	1,135,000.00	8.68	98,500.00	1,663,000.00	42.84	712,450.00

注：该组合为相同账龄具有类似信用风险特征的应收款项。

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来	12,078,185.60			11,754,983.60		
备用金				64,791.30		
合计	12,078,185.60			11,819,774.90		

该组合为信用风险很小的应收款项，主要包括生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金及备用金和公司与关联方之间发生的应收款项，且关联方单位财务状况良好。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,213,185.60	11,882,983.60
保证金		1,535,000.00
备用金		64,791.30
合计	13,213,185.60	13,482,774.90

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司		835,000.00	1-2 年	73.57	83,500.00
李红红		300,000.00	1 年以内	26.43	15,000.00
合 计		1,135,000.00		100.00	98,500.00

### (三) 长期股权投资

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东苍源金银花有限公司	10,000,000.00 0			10,000,000.00 0		
合 计	10,000,000.00 0			10,000,000.00 0		

### (四) 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
一、主营业务小计	150,337,210.00	46,619,452.11	135,484,242.75	40,297,200.43
金银花	104,544,496.00	39,801,138.55	93,657,562.00	34,014,632.94
金银花茶	45,792,714.00	6,818,313.56	41,826,680.75	6,282,567.49
二、其他业务小计	28,717.95	33,600.00	6,461.54	3,044.83
凉茶及功能饮料等			6,461.54	3,044.83
水晶杯	28,717.95	33,600.00		
合 计	150,365,927.95	46,653,052.11	135,490,704.29	40,300,245.26

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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）	616,841.00	

项 目	金 额	备注
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,201.04	
合 计	490,639.96	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.50	21.95	0.38	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.32	21.35	0.38	0.41

## 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：

公司董事会办公室

抚州苍源中药材种植股份有限公司

2017年4月12日