



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)



2014 年度

公司年度大事记

2014年3月26日，抚州苍源种植中药材公司经股东会同意，公司以资本公积转增股本方式将公司注册资本由1071.0324万元增至5000万元，并于2014年3月27日办理了工商变更。

2014年4月22日，抚州苍源中药材种植股份有限公司召开了第一次股东大会。会议审议通过了抚州苍源中药材种植股份有限公司整体改制成立股份公司的相关议案。2014年4月24日，抚州苍源中药材种植有限公司取得了抚州市工商行政管理局颁发了注册号为361003210000069的《营业执照》，股份公司正式成立。

2014年8月28日，公司正式向全国中小企业股份转让系统有限公司提交了申报材料；2014年12月17日，全国中小企业股份转让系统下发了“关于同意抚州苍源中药材种植股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”；2014年12月26日公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交了股份登记申请表；2014年12月30日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：苍源种植。证券代码：831597。

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	21
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	34

释义项目	释义
公司、股份公司、苍源种植	抚州苍源中药材种植股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《抚州苍源中药材种植股份有限公司章程》
券商、国盛证券	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	上海市广发律师事务所
股东会、股东大会	抚州苍源中药材种植股份有限公司股东大会
董事会	抚州苍源中药材种植股份有限公司董事会
监事会	抚州苍源中药材种植股份有限公司监事会
三会	股东大会、董事会、监事会
中国证监会、证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	2014 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日
公开转让说明书	《抚州苍源中药材种植股份有限公司公开转让说明书》
元，万元	人民币元，万元

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。

大信会计师事务所对公司出具了《大信审字[2015]第 2-00269 号》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。

风 险 事 项

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	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。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。
中药材价格波动的风险	2012 年以来，我国的金银花价格处于温和上涨的趋势，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。
销售渠道过度集中的风险	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。报告期内公司前五大客户销售收入占营业收入的 99.78%。
国家税收政策的风险	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，公司外购金银花、金银花饮料适用的增值税率分别为 13%、17%，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。
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。
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	国盛证券有限责任公司
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦十五层
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 汪海州
会计师事务所办公地址	北京海淀区知春路一号学校国际大厦 15 层

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@163.com
公司网址	www.jxcangyuan.com
联系地址	抚州市高新区金柅大道 118 号
邮政编码	344000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司总经理办公室

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	2014-12-30
行业（证监会规定的行业大类）	农、林、牧渔服务业（A0170 中药材种植）
主要产品与服务项目	金银花种植；金银花干花的生产及销售；金银花茶的生产、加工及销售
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	50,000,000
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

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	361003210000069	否
税务登记证号码	361002778809679	否
组织机构代码	77880967-9	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,341,811.36	81,744,712.58	37.43%
毛利率	71.48%	74.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,640,978.36	15,680,961.20	108.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,737,465.50	15,680,961.20	102.39%
加权平均净资产收益率	19.10%	11.34%	68.43%
基本每股收益（元/股）	0.6528	1.49	-56.19%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	248,044,127.16	228,269,566.50	8.66%
负债总计	77,170,768.81	90,037,186.51	-14.29%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	170,873,358.35	138,232,379.99	23.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.42	12.91	-
资产负债率	31.11%	39.44%	-
流动比率	1.17	0.99	-
利息保障倍数	5.70	3.58	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,702,207.73	9,470,115.14	-
应收账款周转率	3.23	4.28	-
存货周转率	0.94	0.80	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.66%	26.44%	-
营业收入增长率	37.43%	-9.27%	-
净利润增长率	108.16%	-57.00%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,000,000	10,710,324.00	366.84%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	903,512.86
所得税影响数	0
非经常性损益净额	903,512.86

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

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 14328.89 亩的金银花种植基地，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、金银花礼盒等产品。

1、公司研发模式

公司设有研发部，公司的花茶系列产品均由公司研发部自主研发。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。

公司的功能性花茶及金银花凉茶由外协厂商协助生产，公司根据库存情况及销售情况向外协厂商下达订单，并向其提供功能性花茶及金银花凉茶原材料及配方，如外装盒、包装箱、易拉罐、中药材配方原材料等，由外协厂商负责提炼、封装。

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。

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

1、报告期内，公司实现营业收入 112,341,811.36 元，同比增长 37.43%。主要原因是公司老客户增加了业务需求。

2、报告期内，公司净利润 32,640,978.36 元，同步增加 108.16%。主要原因是营业收入同比增加 30,597,098.78 元；销售费用因为撤销了深圳营销中心，同比减少 311,014 元；管理费用同比增长了 1,710,252.62 元；财务费用增加 452,981.46 元；资产减值损失同比增加 1,723,062.09 元。

3、本期经营活动产生的现金净流量 18,702,207.73 元，同比增长 97.48%；投资活动产生的现金流量净额-19,462,523.30 元。主要是本期对金银花基地的前期抚育投入以及固定资产投入；筹资活动产生的现金流净额-16,023,720.47 元。主要是偿还银行债务及支付银行利息产生的。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：万元

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	112,341,811.36	37.43%	-	81,744,712.58	-9.00%	-
营业成本	32,038,267.36	51.76%	28.51%	21,110,613.57	1.00%	26.00%
管理费用	38,681,398.18	4.63%	34.37%	36,971,145.56	28.00%	45.23%
销售费用	945,228.46	-24.75%	0.84%	1,256,242.46	60.00%	2.00%
财务费用	6,521,770.52	7.40%	5.80%	6,068,789.06	183.00%	7.00%
营业利润	31,821,990.25	103.32%	28.33%	15,651,036.27	-57.00%	19.14%
资产减值损失	2,408,156.59	251.50%	2.14%	685,094.50	-41.00%	1.00%
营业外收入	1,050,869.36	825.00%	1.00%	113,496.60	-50.00%	0.10%
营业外支出	147,356.50	110.80%	0.10%	69,876.55	186.00%	-
所得税费用	9,524.75	-30.45%	-	13,695.12	149.00%	-
净利润	32,640,978.36	108.16%	28.00%	15,680,961.20	-57.00%	19.18%
经营活动产生的现金流量净额	18,702,207.73	97.48%	-	9,470,115.14	63.00%	-
投资活动产生的现金流量净额	-19,462,523.30	34.22%	-	-14,499,971.77	-79.00%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,023,720.47	175.00%	-	21,342,513.16	-39.00%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

净利润本期比上期增加 16,960,017.16 元，形成的原因是主营业务收入本期比上期增加 30,597,098.78 元，销售费用本期比上期减少 311,014 元，管理费用本期比上期增

加 1,710,252.62 元。财务费用本期比上期增加 452,981.46 元，资产减值损失本期比上期增加 1,723,062.09 元。

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金净流量 18,702,207.73 元，主要是收到销售回款 80,957,771.45 元；投资活动产生的现金净流量净额-19,462,523.3 元。主要是本期内对金银花基地的前期培育投入以及固定资产投入；筹资活动产生的现金流净额-16,023,720.47 元，主要是偿还银行债务及支付银行利息所致

(2) 收入构成分析

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%
金银花干花	51,383,525.00	45.74%	44,266,187.85	54.15%
特级金银花	21,020,203.72	18.71%	-	-
罐装金银花	20,984,848.49	18.68%	13,417,856.90	16.00%
礼盒金银花	18,830,465.56	16.76%	23,461,173.20	29.00%
饮料、袋装茶	122,758.63	0.10%	599,494.63	0.73%

收入构成变动的的原因

报告期内：收入构成发生变化，其中本期特级金银花销售额 21,020,203.72 元，占本期销售收入 18.71%。主要是客户对特级金银花的需求量增加。金银花干花的销售本期比上期增加 7,117,337.15 元。

罐装金银花的销售本期比上期增加 7,566,991.59 元。礼盒系列本期比上期减少 4,630,707.64 元。本期比上期期末增加营业收入 30,597,098.78 元。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内公司对湖南鸿利药业有限公司实业销售收入 38,308,900 元，占公司销售收入总额的 34.1%；

报告期内公司对苏州艾地银花贸易有限公司实现销售收入 27,516,040 元，占公司销售收入总额的 24.49%；

报告期内公司对平邑天仁金银花科技有限公司实现销售收入 27,115,400 元，占公司销售收入总额的 24.14%；

报告期内公司对陈强实现销售收入 18,889,200 元，占公司销售收入总额的 16.81%。

主要供应商的基本情况：

报告期内公司向隆回县鸿利金银花种植专业合作社采购金银花苗木，采购金额为 5,220,000 元，占公司采购金额的 34.6%；

报告期内公司向江西抚州诚鑫农资有限公司采购化肥，采购金额为 4,113,546.60 元，占公司采购金额的 27.26%；

报告期内公司向抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司采购有机肥，采购金额为 3,500,000 元，占公司采购金额的 23.20%；

报告期内公司向江阴标榜塑料制品有限公司采购 PPT 包装罐，采购金额为 915,937.37 元，占公司采购金额的 6.07%；

报告期内公司向深圳欧美雅包装有限公司采购礼品盒，采购金额为 682,892.50 元，占公司采购金额的 4.53%。

重要订单的基本情况:

报告期内，对公司经营有重大影响的业务合同履行如下：

- 1、公司与平邑天仁金银花科技有限公司在 2014 年 4 月 30 日签订的年度供需合同已履行完毕。
- 2、公司与湖南鸿利药业有限公司在 2014 年 5 月 6 日签订的年度供需合同已履行完毕。
- 3、公司与苏州艾地金银花贸易有限公司在 2014 年 5 月 26 日签订的年度供需合同已履行完毕。
- 4、公司与陈强在 2014 年 6 月 12 日签订的年度供需合同已履行完毕。

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	9,186,930.31	-64.63%	-	25,970,966.35	169.00%	11.37%	-7.65%
应收账款	49,623,039.38	148.90%	-	19,935,801.18	3.00%	8.73%	11.27%
存货	34,935,029.93	5.00%	-	33,341,767.27	20.00%	15.00%	-1.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	24,125,191.63	13.85%	-	21,189,007.55	-28.00%	9.30%	0.40%
生物资产	125,997,263.96	16.28%	-	108,361,059.41	48.00%	50.13%	47.47%
短期借款	69,100,000.00	-	-	74,000,000.00	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	248,044,127.16	-	-	228,269,566.50	-	-	-

项目变动原因:

- 1、货币资金本期比上期末减少了 16,784,036.04 元，主要原因是货款未及时收回。
- 2、应收账款本期末比上期末增加 29,687,238.2 元。主要原因是，货款在合同规定的账期内，未及时收回。
- 3、存货本期末比上期末增加 1,593,262.66 元，主要是金银花干花，金银花茶叶库存增加。
- 4、固定资产本期期末比上期末增加 2,936,184.08 元。主要原因是在上期末在建工程在本期末转为固定资产。
- 5、生产性生物资产本期比上期末增加 17,636,204.55 元，主要是公司对 2013 年种植的金银花基地的抚育管理及补种苗木费用。
- 6、短期借款本期末比上期末减少 490 万元，是公司归还抚州市农商行金巢支行借款 490 万元。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

报告期内，公司 100%控股子公司山东苍源金银花有限公司其主要营业收入 92,307.72 元。

委托贷款情况：无

(三)外部环境的分析

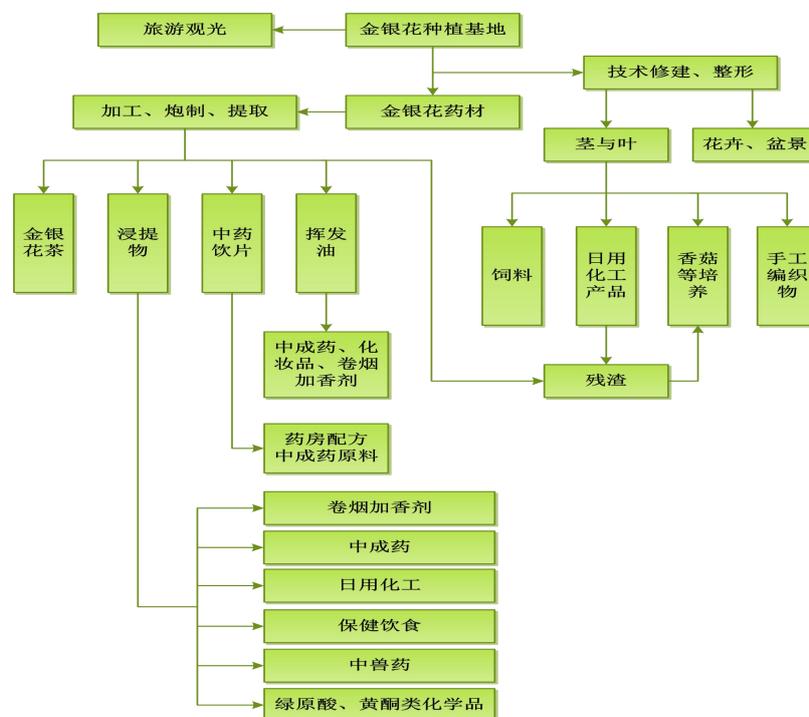
(1) 行业监管体制、主要法律法规及政策

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。

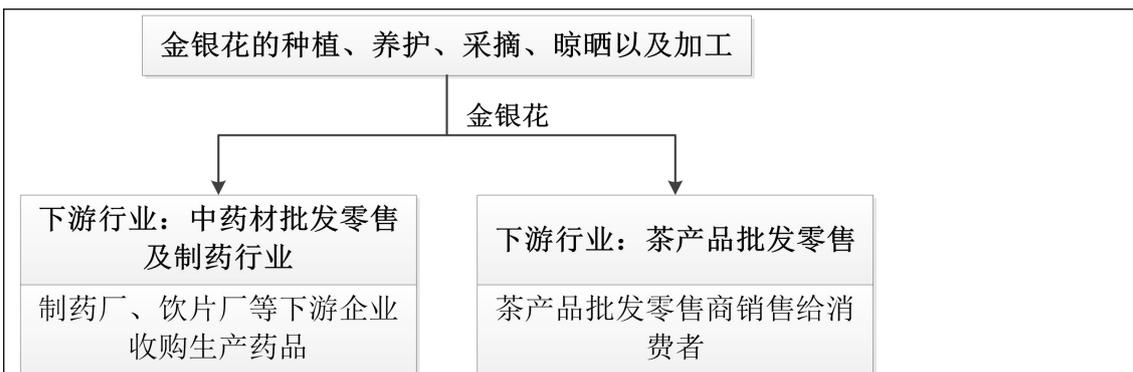
在我国，食品行业需要满足《中华人民共和国农业法》、《中华人民共和国农产品质量安全法》、《中华人民共和国食品安全法》、《中华人民共和国食品包装法》、《中华人民共和国商标法》、《中华人民共和国认证认可条例》、《包装和标识管理办法》、《无公害农产品认证产地环境检测管理办法》、《无公害农产品质量与标志监督管理规范》、《食品流通许可证管理办法》、《国务院关于加强食品等产品安全监督管理的特别规定》等涉及食品生产、加工、销售流通等方面的要求。

(2) 行业发展概论

在 3000 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。



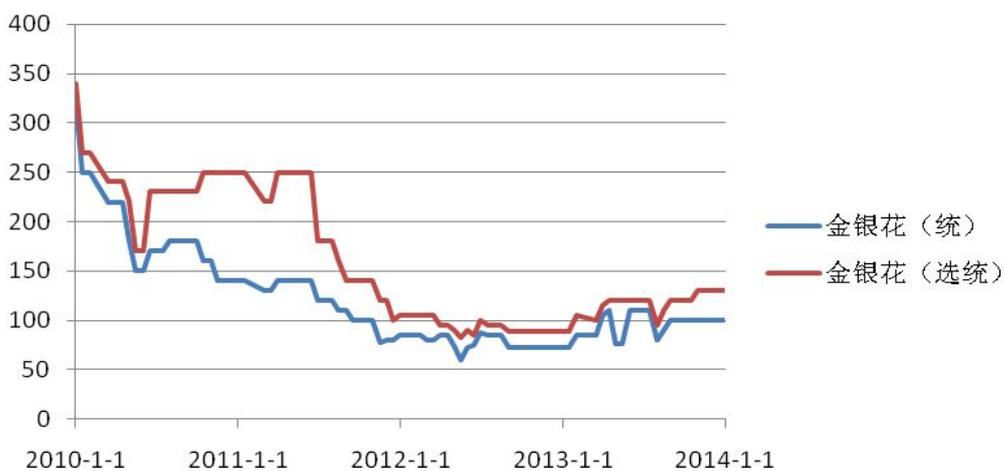
目前，我国金银花种植广泛，大多数以企业或金银花合作社与农户合作的种植方式为主。这一方式由农户自行种植和管理金银花，企业及金银花合作社在金银花开花季节向其收购并加工，其生产环境及产品品质均难以得到保证。国家食品药品监督管理局早在 2003 年 9 月 19 日就发布了《中药材生产质量管理规范认证管理办法（试行）》及《中药材 GAP 认证检查评定标准（试行）》。截至 2013 年 1 月 31 日，全国 97 家取得《中药材 GAP 证书》的企业中，金银花种植企业仅有两家，存在行业内规范程度较低的情况。

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。

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

金银花是我国重要的中药材品种，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



(4) 金银花全国销量情况

近年金银花的大面积扩种源于 2009 年甲型 H1N1 流感的爆发，导致金银花需求大增，根据国家商务部市场秩序司统计产销量如下：

年份	种植面积 (万亩)	产量 (吨)	销量 (吨)	市场存量 (吨)	平均价格 (元/公斤)
2011	28.8	17,445	-	-	125
2012	-	-	9,052.6	1,444.2	92.5

(四) 竞争优势分析

行业竞争格局

(一) 金银花

目前国内金银花生产以家庭式、作坊式的中小型生产加工企业为主，产业集中度低，企业数量多、规模小，成分散态势。国内金银花主要产区多以“企业+农户+农业专业合作社”模式运作为主。这类企业(或合作社)的特点是：管理较为分散，标准化程度低；未通过质量认证体系，管理粗放，产品质量不稳定；营销能力较弱，缺乏自有品牌，难以与消费市场接轨。

我国金银花销售主要以个体销售和专业合作社销售为主，销售渠道包括中介经销商、个体工商户、中小企业和农业专业合作社。普通消费者在购买金银花时很难分辨金银花和山银花（其主要区别为金银花中含有木犀草苷的成分，也是金银花与山银花在疗效上的主要差异上），由此容易导致市场出现产品混乱，竞争无序的状态。因此需要专业的生产企业制定行业发展标准，引导行业健康发展。

目前国内金银花茶叶加工企业规模偏小，商户分散经营，在一定程度上制约了金银花茶行业的发展。国内金银花干花和深加工行业技术明显处于低谷状态，而金银花茶茶叶产品仍然以初级加工产品为主，产品技术含量和附加值较低，使得我国金银花行业产品经济效益的提升存在一定瓶颈。

(二) 公司在行业中的竞争优势

公司自有林权 14,328.89 亩金银花种植林地，自有林权面积占国家商务部市场秩序司统计的 2011 年金银花种植林主要产地面积 28.8 万亩（山东、河南、河北合计数）的 0.05%，在种植面积上有一定的优势。且公司持续投入种植金银花种植林，金银花产量有望逐年稳定上升。

1) 金银花培育优势

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”，公司的产品取得无公害，绿色食品，地理标志认证。

(五)持续经营评价

公司持续经营，继续发展采取的具体措施：

1) 经营好现有的 14,328.89 亩金银花种植林地。目前 10,328.89 亩金银花种植林地进入丰产期，4000 余亩金银花林地在 2015 年开始进入采花期，于 2017 年进入丰产期，丰产期约为 25 年。种植林地加强科学管理，提高金银花产量和质量。

2) 积极拓展销售渠道

拓展公司客户，增设营销网点

3) 积极拓展融资渠道，扩大金银花种植面积，公司将强化内部管理，加大财务审核力度，降低营费用，做到开源节流提高利润率的同时，积极拓展融资渠道，加大直接和间接融资力度，同时进一步加强与相关林业公司的土地租赁洽谈，扩大金银花种植面积。

4) 公司团队人才建设

公司将加强对员工的培训，增加技术人员力量，并加快在营销、管理、财务等方面优秀人才的引进。

(六)自愿披露

无

二、未来展望

(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兼用品种，早在 3000 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 SAS、H1N1 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 6000 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，公司计划未来 2-3 年内在金银花茶行业中新增 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，特别是新开发的种植基地，从开始垦地到抚育的全过程都必须严格按照标准作业，金银花烘干严格按照技术标准要求操作。

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

公司的经营计划主要是充分利用好现有的 14328.89 亩的金银花林地，增加产量，提高产品的质量，同时调整金银花礼盒产品的单价，扩大金银花茶和金银花礼盒的销售份额，努力开拓新客户，使销售收入和利润总额有适当的增长，达到增产、增收和增效的目标。2015 年公司预计在抚州市东乡县租赁土地 1.5-2 万亩种植金银花。

(四) 不确定性因素

1) 2014 年已签订的合同全部履行完毕，新的框架合同已签订，但具体销售订单及销售价格是在客户提货时现场签订的并确定的。销售的数量、金额及单价存在不确定性。

2) 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，市场热度冷却较快，会出现价格大幅下跌的情况。其市场需求，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. 自然灾害的风险
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。

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 99.78%。公司顺拓展销售渠道，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。

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，公司外购金银花、金银花饮料适用的增值税率分别为 13%、17%，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。

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。

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。

(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
董事会就非标准审计意见的说明：	无

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	是	-
是否存在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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	-
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	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
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	-

(一) 重大事项详情

(一) 报告期内公司发生的对外担保情况

<p>对外担保事项:</p> <p>2013年12月17日鹰潭市鹏武农产品有限公司与鹰潭农村商业银行股份有限公司贵溪支行签订鹰农商行流借字第128596025号《流动资金借款合同》，鹰潭市鹏武农产品有限公司向鹰潭农商行借款3000万元，借款期限自2013年12月17日到2015年12月16日。除公司与鹰潭农商行签订保证《最高额保证合同》为鹏武农产品在《流动资金借款合同》签下2600万元的借款提供连带责任保证担保外，苍源药业公司，周河龙、周海龙、周港龙、周卫龙分别与鹰潭农商行签订保证《最高额保证合同》，为鹏武农产品在《流动资金借款合同》项下的3000万元的借款连供连带责任保证担保。公司控股股东，实际控制人周河龙已经就上述关联担保出具承诺，如因鹏武农产品无力偿还借款导致公司向债权人履行保证担保责任并向债权人偿还贷款的，周河龙承诺将全额赔偿公司由此遭受的损失。</p>

(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

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	-	3,500,000.00
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		-	150,000.00
总计		-	3,650,000.00
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
抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	购买有机肥料	3,500,000.00	是
抚州苍源药业发展有限公司	租用办公楼	150,000.00	是
总计	-	-	-

(三) 收购、出售资产事项

无

(四) 对外投资事项

无

(五) 企业合并事项

无

(六) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

(七) 承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争，实际控制人占用公司资金，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。在本年度内，实际控制人严格遵守上述承诺。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	-	11,784,394.38	4.77%	抚房权证金开字 2013-0090 号到 2013-0094 号房产证在银行抵押贷款
土地	-	2,855,665.00	1.15%	抚高新国用 2013 第

				028 号土地证在银行 抵押贷款
累计值		14,640,059.38	5.92%	

(九) 调查处罚事项

无

(十) 重大资产重组事项

无

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(股)		本期变动	期末(股)	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	1、控股股 东, 实际 控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监 事及高级 管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员 工	-	-	-	-	-
	4、无限售 股份总数	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	1、控股股 东, 实际 控制人	43,525,500	87.05%	-	43,525,500	87.05%
	2、董事监 事及高级 管理人员	39,401,500	78.80%	-	39,401,500	78.80%
	3、核心员 工	-	-	-	-	-
	4、有限售 股份总数	50,000,000	100.00%	-	50,000,000	100.00%
总股本		50,000,000	-	-	50,000,000	-
普通股股东人数						-

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变 动	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股 份数(股)	期末持有无限 售股份数
1	周河龙	33,441,500	-	33,441,500	66.883%	33,441,500	-
2	海通开 元投资 有限公 司	5,556,500	-	5,556,500	11.113%	5,556,500	-
3	周彩丽	5,042,000	-	5,042,000	10.084%	5,042,000	-
4	周海龙	2,521,000	-	2,521,000	5.042%	2,521,000	-

5	周港龙	2,521,000	-	2,521,000	5.042%	2,521,000	-
6	何云	765,000	-	765,000	1.53%	765,000	-
7	胡中意	153,000	-	153,000	0.306%	153,000	-
合计	-	50,000,000	-	50,000,000	100%	50,000,000	-

前十名股东间相互关系说明

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其他关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

周河龙持有公司 3,344.150 万股，持股比例为 66.883%，周彩丽持有公司 504.20 万股，持股比例为 10.084%；周海龙持有公司 252.10 万股，持股比例为 5.042%；周港龙持有公司 252.10 万股，持股比例为 5.042%。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 年江西南昌大学函授生毕业，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 年至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司销售经理。

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；现任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、基地经理、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年在至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、总经理。

(二) 实际控制人情况

周河龙持有公司 3,344.150 万股，持股比例为 66.883%，周彩丽持有公司 504.20 万股，持股比例为 10.084%；周海龙持有公司 252.10 万股，持股比例为 5.042%；周港龙持有公司 252.10 万股，持股比例为 5.042%。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年江西南昌大学函授生毕业，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年至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司销售经理。

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；现任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、基地经理、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年在至今任抚州苍源中药材种植股份有限公司董事、总经理。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

二、债券融资情况

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
保证及抵押借款	抚州农村商业银行股份有限公司金巢支行	60,000,000.00	2013年3月21日至2015年3月6日	是
保证借款	中国农业发展银行江西省抚州市分行	14,000,000.00	2014年7月23日至2015年7月22日	是
合计		74,000,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数（股）	每10股转增数（股）
合计	-	-	-

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	是否在公司领取薪酬
周河龙	董事长	男	47	本科	2014年3月至2017年3月	是
周港龙	董事, 总经理	男	41	大专	2014年3月至2017年3月	是
周海龙	董事	男	43	大专	2014年3月至2017年3月	是
田鹰	董事	男	34	硕士	2014年3月至2017年3月	否
李良智	董事	男	51	博士	2014年3月至2017年3月	否
罗文伟	监事会主席 (职工代表)	男	40	高中	2014年3月至2017年3月	是
何云	监事	女	39	中专	2014年3月至2017年3月	否
胡中意	监事	男	43	中专	2014年3月至2017年3月	否
吕小萍	财务总监	女	46	中专	2014年3月至2017年3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:

本公司现有董事、监事、高级管理人员中, 除周河龙、周港龙、周海龙为兄弟关系外, 不存在其他关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	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	66.88%	-
周海龙	董事	2,521,000	-	2,521,000	5.04%	-
周港龙	董事、总经理	2,521,000	-	2,521,000	5.04%	-
李良智	董事	-	-	-	-	-
田鹰	董事	-	-	-	-	-
罗文伟	监事会主席	-	-	-	-	-
何云	监事	765,000	-	765,000	1.53%	-
胡中意	监事	153,000	-	153,000	0.31%	-

(三)变动情况: 无

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	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3	博士	-	-
生产人员	9	9	硕士	-	-
销售人员	4	3	本科	5	5
技术人员	3	3	专科	9	9
财务人员	5	5	专科以下	10	10
员工总计	24	24	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

1. 人员变动：报告期内，公司核心人员无变动
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。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	38,483,500.00	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

无

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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。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》、《总经理工作细则》、《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，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》、《总经理工作细则》、《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

2014 年度，公司重大事项均按照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

2014 年 4 月 22 日股份公司创立大会通过新的公司章程，第一次股东监事大会制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《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。新公司章程规定了“三会”基本议事规则、形成了“三会一层”的法人治理结构，并对规范关联交易、对外担保、关联方资金占用等事项做出规定。

(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	简要内容

董事会	4	<p>第一届董事会第一次会议：审议通过选举董事会董事长、聘任总经理的议案。</p> <p>第一届董事会第二次会议审议通过制定股东答会议事规则、董事会议事规则、总经理工作细则、投资者关系管理制度、关联交易管理制度等议案。</p> <p>第一届董事会第三次会议审议通过了公司股份转让方式的议案。</p> <p>第一届董事会第四次会议通过公司向关联方借入资金的议案。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第一次会议选举监事会主席；第一届监事会第二次会议审议通过监事会议事规则，关联交易确定事项；第一届监事会第三次会议审议通过公司向关联方借入资金的议案。</p>
股东大会	3	<p>创立大会审议通过有限公司整体变更为股份有限公司的议案，审议通过股份公司章程，选举出董事会、监事会成员。</p> <p>2014 年第一次临时股东大会，审议通过股份公司“三会”议事规则、对外担保管理办法、对外投资管理办法、关联交易管理制度，审议通过公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案等。</p> <p>2014 年第二次临时股东大会审议通过公司股份转让方式。</p>

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》等有关规定选举产生监事会，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。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

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》、《总经理工作细则》、《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，使公司经营过程中的各项业务，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》和《公司章程》的规定，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司总经理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

无

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

注：报告期内，监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

(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

报告期内公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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，未发生年度报告披露事项。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大信审字[2015]第 2-00269 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	2015-03-27
注册会计师姓名	乔冠芳 汪海州
<p>审 计 报 告</p> <p>大信审字[2015]第 2-00269 号</p> <p>抚州苍源中药材种植股份有限公司全体股东：</p> <p>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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>审计报告正文：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 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p>	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	9,186,930.31	25,970,966.35
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	49,623,039.38	19,935,801.18
预付款项	-	101,517.80	106,204.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	456,406.00	9,725,433.95
存货	-	34,935,029.93	33,341,767.27
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	159,491.63	0.00
流动资产合计	-	94,462,415.05	89,080,173.31
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,125,191.63	21,189,007.55
在建工程	-	-	6,077,742.83
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	125,997,263.96	108,361,059.41
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,855,665.00	2,922,641.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	603,591.52	638,941.60
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	153,581,712.11	139,189,393.19
资产总计	-	248,044,127.16	228,269,566.50
流动负债：	-		
短期借款	-	69,100,000.00	74,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	-	69,911.50	8,029,241.72
预收款项	-	114,965.00	114,965.00
应付职工薪酬	-	3,998,926.33	91,620.01
应交税费	-	149,187.80	3,406.40
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,737,778.18	7,797,953.38
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	77,170,768.81	90,037,186.51
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	77,170,768.81	90,037,186.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,000,000.00	10,710,324.00
资本公积	-	83,199,104.58	48,920,746.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,295,171.52	6,347,530.77
未分配利润	-	34,379,082.25	72,253,779.22
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	170,873,358.35	138,232,379.99
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	170,873,358.35	138,232,379.99
负债和所有者权益总计	-	248,044,127.16	228,269,566.50

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	9,180,168.69	25,965,944.36
交易性金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	-	49,357,042.73	19,742,818.67
预付款项	-	95,517.80	100,204.56
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	12,066,178.20	21,048,357.75
存货	-	15,441,183.26	13,790,673.64
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	50,089.86	0.00
流动资产合计	-	86,190,180.54	80,647,998.98
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	23,386,162.21	20,355,397.85
在建工程	-	0.00	6,077,742.83
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	125,997,263.96	108,361,059.41
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,855,665.00	2,922,641.80
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	603,591.52	638,941.60
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	162,842,682.69	148,355,783.49
资产总计	-	249,032,863.23	229,003,782.47
流动负债：	-		
短期借款	-	69,100,000.00	74,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,288.00	7,807,248.22
预收款项	-	114,965.00	114,965.00
应付职工薪酬	-	3,989,272.33	82,186.01
应交税费	-	149,187.80	124,360.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,540,150.00	7,699,738.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	76,905,863.13	89,828,497.60
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	76,905,863.13	89,828,497.60
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,000,000.00	10,710,324.00
资本公积	-	83,199,104.58	48,920,746.00
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,295,171.52	6,347,530.77
未分配利润	-	35,632,724.00	73,196,684.10
所有者权益（或股东权益）合计	-	172,127,000.10	139,175,284.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	249,032,863.23	229,003,782.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	112,341,811.36	81,744,712.58
其中：营业收入	-	112,341,811.36	81,744,712.58
二、营业总成本	-	80,594,821.11	66,093,676.31
其中：营业成本	-	32,038,267.36	21,110,613.57
营业税金及附加	-	0.00	1,791.16
销售费用	-	945,228.46	1,256,242.46
管理费用	-	38,681,398.18	36,971,145.56
财务费用	-	6,521,770.52	6,068,789.06
资产减值损失	-	2,408,156.59	685,094.50
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）	-	31,746,990.25	15,651,036.27
加：营业外收入	-	1,050,869.36	113,496.60
减：营业外支出	-	147,356.50	69,876.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	32,650,503.11	15,694,656.32
减：所得税费用	-	9,524.75	13,695.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,640,978.36	15,680,961.20
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.65	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	32,640,978.36	15,680,961.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	32,640,978.36	15,680,961.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	112,249,503.64	81,652,392.38
减：营业成本	-	31,981,020.40	21,053,369.31
营业税金及附加	-	-	1,391.14
销售费用	-	945,228.46	1,256,242.46
管理费用	-	38,372,878.10	36,565,219.37
财务费用	-	6,521,786.55	6,068,524.18
资产减值损失	-	2,376,863.01	674,663.81
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）	-	32,051,727.12	16,032,982.11

加：营业外收入	-	1,050,869.36	113,496.60
减：营业外支出	-	147,356.50	69,876.55
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	32,955,239.98	16,076,602.16
减：所得税费用	-	3,524.75	7,695.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	32,951,715.23	16,068,907.04
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.66	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	32,951,715.23	16,068,907.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	80,957,771.45	80,164,871.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,487,981.48	393,146.19
经营活动现金流入小计	-	106,445,752.93	80,558,017.28
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,465,432.77	11,282,081.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	52,611,817.00	53,950,352.24
支付的各项税费	-	241,350.98	187,215.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,424,944.45	5,668,252.97
经营活动现金流出小计	-	87,743,545.20	71,087,902.14
经营活动产生的现金流量净额	-	18,702,207.73	9,470,115.14
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	-	19,462,523.30	14,499,971.77
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	19,462,523.30	14,499,971.77

投资活动产生的现金流量净额	-	-19,462,523.30	-14,499,971.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	89,100,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	89,100,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	94,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,123,720.47	6,157,486.84
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	-	4,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	105,123,720.47	59,657,486.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,023,720.47	21,342,513.16
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	-	-16,784,036.04	16,312,656.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,970,966.35	9,658,309.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,186,930.31	25,970,966.35

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	80,957,771.45	80,164,871.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	25,485,965.45	383,882.68
经营活动现金流入小计	-	106,443,736.90	80,548,753.77
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,465,432.77	7,682,081.42
支付给职工以及为职工支付的现金	-	52,573,201.00	53,825,108.24
支付的各项税费	-	233,994.58	176,215.33
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,470,640.45	9,393,662.13
经营活动现金流出小计	-	87,743,268.80	71,077,067.12
经营活动产生的现金流量净额	-	18,700,468.10	9,471,686.65
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	-	19,462,523.30	14,499,971.77
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	19,462,523.30	14,499,971.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,462,523.30	-14,499,971.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	89,100,000.00	81,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	89,100,000.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	94,000,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,123,720.47	6,157,486.84
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,000,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计	-	105,123,720.47	59,657,486.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,023,720.47	21,342,513.16
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	-	-16,785,775.67	16,314,228.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	25,965,944.36	9,651,716.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,180,168.69	25,965,944.36

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	72,253,779.22	-	-	138,232,379.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	72,253,779.22	-	-	138,232,379.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,289,676.00	34,278,358.58	-	-	-3,052,359.25	-37,874,696.97	-	-	32,640,978.36
(一) 净利润	-	-	-	-	-	32,640,978.36	-	-	32,640,978.36
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	32,640,978.36	-	-	32,640,978.36

(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,295,171.52	-3,295,171.52	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,295,171.52	-3,295,171.52	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	39,289,676.00	34,278,358.58	-	-	-6,347,530.77	-67,220,503.81	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	39,289,676.00	-39,289,676.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	73,568,034.58	-	-	-6,347,530.77	-67,220,503.81	-	-	-
(六)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末 余额	50,000,000.00	83,199,104.58	-	-	3,295,171.52	34,379,082.25	-	-	170,873,358.35

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年 末余额	10,513,684.00	43,117,386.00	-	-	6,347,530.77	56,572,818.02	-	-	116,551,418.79	
加：会计政 策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更 正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年 初余额	10,513,684.00	43,117,386.00	-	-	6,347,530.77	56,572,818.02	-	-	116,551,418.79	
三、本期增 减变动金额 (减少以	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	15,680,961.20	-	-	21,680,961.20	

“一”号填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	15,680,961.20	-	-	15,680,961.20
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	15,680,961.20	-	-	15,680,961.20
(三) 所有者投入和减少资本	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
1. 所有者投入资本	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	72,253,779.22	-	-	138,232,379.99

法定代表人：周河龙 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	73,196,684.10	139,175,284.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	73,196,684.10	139,175,284.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,289,676.00	34,278,358.58	-	-	-3,052,359.25	-37,563,960.10	32,951,715.23
（一）净利润	-	-	-	-	-	32,951,715.23	32,951,715.23
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	32,951,715.23	32,951,715.23
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,295,171.52	-3,295,171.52	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,295,171.52	-3,295,171.52	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	39,289,676.00	34,278,358.58	-	-	-6,347,530.77	-67,220,503.81	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,289,676.00	-39,289,676.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	73,568,034.58	-	-	-6,347,530.77	-67,220,503.81	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	83,199,104.58	-	-	3,295,171.52	35,632,724.00	172,127,000.10

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,513,684.00	43,117,386.00	-	-	6,347,530.77	57,127,777.06	117,106,377.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	10,513,684.00	43,117,386.00	-	-	6,347,530.77	57,127,777.06	117,106,377.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	16,068,907.04	6,000,000.00
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	16,068,907.04	16,068,907.04
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	-	6,000,000.00
1. 所有者投入资本	196,640.00	5,803,360.00	-	-	-	-	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 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	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,710,324.00	48,920,746.00	-	-	6,347,530.77	73,196,684.10	139,175,284.87

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：

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

1、公司简介

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。

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: 人民币伍仟万元整

公司经营范围: 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2015年11月27日); 代用茶生产(有效期至2015年12月3日)、蔬菜制品生产(有效期至2015年12月3日); 预包装食品批发(有效期至2016年3月27日)。

历史沿革及改制情况

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, 本次增资已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年3月18日出具了大信验字[2014]第2-00011号验资报告。公司于2014年3月27日办理了工商变更。

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, 上述事项已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年4月22日出具了大信验字[2014]第2-00014号验资报告。公司于2014年4月24日办理了工商变更。

公司整体变更后，股权结构为：

股东	出资额	股权比例(%)
周河龙	33,441,500.00	66.8837
海通开元投资有限公司	5,556,500.00	11.1129
周彩丽	5,042,000.00	10.0837
周海龙	2,521,000.00	5.0419
周港龙	2,521,000.00	5.0419
何云	765,000.00	1.5300
胡中意	153,000.00	0.3060
合计	50,000,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

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。

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2014年12月31日的财务状况、2014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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(九) 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 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如无减值则按组合进行判断

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法计提坏账准备的组合	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。
不计提坏账准备的组合	(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	
账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
不计提坏账准备的组合	不计提

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。

(十) 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

(十一) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七） 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。

（十八） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

(十九) 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。

(二十) 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、辞退福利企业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：企业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；企业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。

(二十一) 收入

(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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

(二十二) 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：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。对本集团报表项目无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	外购金银花销售收入、饮料销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费税附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	饮料、外购金银花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	13,887.63	6,240.19
银行存款	9,173,042.68	25,964,726.16
合计	9,186,930.31	25,970,966.35

(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 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备	52,412,495.28	100.00	2,789,455.90	5.32
不计提坏账准备				
组合小计	52,412,495.28	100.00	2,789,455.90	5.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	52,412,495.28	100.00	2,789,455.90	5.32

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备	21,019,065.05	100.00	1,083,263.87	5.15
不计提坏账准备				
组合小计	21,019,065.05	100.00	1,083,263.87	5.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,019,065.05	100.00	1,083,263.87	5.15

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	51,620,780.23	98.49	2,581,039.02	20,372,838.13	96.93	1,018,641.18
1至2年	145,488.13	0.28	14,548.81	646,226.92	3.07	64,622.69
2至3年	646,226.92	1.23	193,868.07			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	52,412,495.28	100.00	2,789,455.90	21,019,065.05	100.00	1,083,263.87

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南鸿利药业有限公司	20,810,162.00	39.70	1,040,508.10
苏州艾地银花商贸有限公司	13,661,003.00	26.06	683,050.15
平邑天仁金银花科技有限公司	10,563,557.65	20.15	528,177.88
陈强	6,464,200.00	12.33	323,210.00
张国杰	541,200.00	1.03	162,360.00
合计	52,040,122.65	99.27	2,737,306.13

(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	54,013.24	53.21	77,704.56	73.16
1至2年	41,504.56	40.88	28,500.00	26.84
2至3年	6,000.00	5.91		
3年以上				
合计	101,517.80	100.00	106,204.56	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	安远县珊瑚保健品有限公司	41,111.95	1-2年	未结算
抚州苍源中药材种植股份有限公司	程强	6,000.00	2-3年	未结算
合计		47,111.95		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	50,000.00	49.25
安远县珊瑚保健品有限公司	41,111.95	40.50
程强	6,000.00	5.91
江西抚州供电公司	2,013.24	1.98
何家华	2,000.00	1.97
合计	101,125.19	99.61

(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 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法计提坏账准备	1,025,000.00	89.66	686,800.00	67.00
不计提坏账准备	118,206.00	10.34		
组合小计	1,143,206.00	100.00	686,800.00	60.08
3. 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	1,143,206.00	100.00	686,800.00	60.08

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法计提坏账准备	1,340,200.00	13.03	563,260.00	42.03
不计提坏账准备	8,948,493.95	86.97		
组合小计	10,288,693.95	100.00	563,260.00	5.47
3. 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	10,288,693.95	100.00	563,260.00	5.47

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内				75,200.00	5.62	3,760.00
1至2年	51,000.00	4.97	5,100.00			
2至3年				365,000.00	27.23	109,500.00
3至4年	325,000.00	31.71	162,500.00	900,000.00	67.15	450,000.00
4至5年	649,000.00	63.32	519,200.00			
5年以上						
合计	1,025,000.00	100.00	686,800.00	1,340,200.00	100.00	563,260.00

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		8,904,093.95
保证金	1,025,000.00	1,316,000.00
备用金	68,206.00	18,600.00
押金	50,000.00	50,000.00
合计	1,143,206.00	10,288,693.95

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	700,000.00	1-5年	61.23	524,300.00
江西省赣林担保有限公司	保证金	325,000.00	3-4年	28.43	162,500.00
周河龙	备用金	63,206.00	1年以内	5.53	
浙江天猫技术有限公司	押金	50,000.00	1-2年	4.37	
李小煌	备用金	5,000.00	1年以内	0.44	
合计		1,143,206.00		100.00	686,800.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	338,300.18		338,300.18	290,017.08		290,017.08
库存商品	32,373,529.74		32,373,529.74	30,875,150.18		30,875,150.18
消耗性生物资产	2,223,200.01		2,223,200.01	2,176,600.01		2,176,600.01
合计	34,935,029.93		34,935,029.93	33,341,767.27		33,341,767.27

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税费	159,491.63	
合计	159,491.63	

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	7,724,305.23	16,095,277.93	1,877,581.00	237,672.11	25,934,836.27
2.本期增加金额					
(1) 购置			311,121.00	14,300.00	325,421.00
(2) 在建工程转入	6,280,523.63				6,280,523.63
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	339,793.68	3,638,386.24	715,993.00	51,655.80	4,745,828.72
2.本期增加金额	347,593.68	2,176,865.49	535,779.47	31,097.35	3,091,335.99
(1) 计提	347,593.68	2,176,865.49	535,779.47	31,097.35	3,091,335.99
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	687,387.36	5,815,251.73	1,251,772.47	82,753.15	7,837,164.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		578,424.56			578,424.56
(1) 计提		578,424.56			578,424.56
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		578,424.56			578,424.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,317,441.50	9,701,601.64	936,929.53	169,218.96	24,125,191.63
2.期初账面价值	7,384,511.55	12,456,891.69	1,161,588.00	186,016.31	21,189,007.55

注：1、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 414,060.00 元；

2、截至 2014 年 12 月 31 日，公司以房屋抚房权证金开字第 2013-0090 号连号至 2013-0094 号（共计五本）及土地使用权抚高新国用[2013]第 028 号权证为 6000 万元主合同下的 720 万元提供抵押担保。其中，用于抵押的固定资产原值为 12,328,733.10 元。

(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				6,077,742.83		6,077,742.83
合计				6,077,742.83		6,077,742.83

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
中药车间		6,077,742.83	202,780.80	6,280,523.63								自筹资金
合计		6,077,742.83	202,780.80	6,280,523.63								

注：在建工程为中药车间改扩建，本期已完工转入固定资产。

(九) 生产性生物资产

项目	种植业（金银花）	合计
一、账面原值		
1.期初余额	114,006,319.47	114,006,319.47
2.本期增加金额	20,085,921.50	20,085,921.50
(1)外购		
(2)自行培育	20,085,921.50	20,085,921.50
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	134,092,240.97	134,092,240.97
二、累计折旧		
1.期初余额	5,645,260.06	5,645,260.06
2.本期增加金额	2,449,716.95	2,449,716.95
(1)计提	2,449,716.95	2,449,716.95
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2)其他		
4.期末余额	8,094,977.01	8,094,977.01
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		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	125,997,263.96	125,997,263.96
2.期初账面价值	108,361,059.41	108,361,059.41

注：截至2014年12月31日，公司以林权证所载面积为6013.61亩的金银花林木所有权及使用权作为抵押物为6000万元主合同下的5280万元提供抵押担保。

(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		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,995,200.00	2,995,200.00
二、累计摊销		
1.期初余额	72,558.20	72,558.20
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	139,535.00	139,535.00
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	2,855,665.00	2,855,665.00
2.期初账面价值	2,922,641.80	2,922,641.80

注：截至2014年12月31日，用于抵押的无形资产详见五、(七)固定资产附注。其中，用于抵押的无形资产原值为2,995,200.00元。

(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	638,941.60		35,350.08		603,591.52
合计	638,941.60		35,350.08		603,591.52

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	55,100,000.00	60,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	69,100,000.00	74,000,000.00

注1、保证借款具体的担保情况为：（1）江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司为公司履行主合同项下的1000万元银行借款提供担保；（2）江西省赣林担保有限公司为公司履行主合同项下的400万元银行借款提供担保；（3）关联担保情况详见附注六（三）3。

2、保证及抵押借款具体情况为：（1）报告期内，公司提前还款490万元，截止2014年12月31日，该笔借款余额为5510万元；（2）保证情况详见附注七（三）3；（3）抵押情况详见附注五（七）、五（九）及五（十）。

（十三）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,270.00	6,559,006.86
1年以上	65,641.50	1,470,234.86
合计	69,911.50	8,029,241.72

（十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		114,965.00
1年以上	114,965.00	
合计	114,965.00	114,965.00

（十五）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	91,620.01	67,656,184.72	63,748,878.40	3,998,926.33
二、离职后福利-设定提存计划		79,613.00	79,613.00	
合计	91,620.01	67,735,797.72	63,828,491.40	3,998,926.33

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	79,668.00	67,618,053.00	63,723,566.00	3,974,155.00
2、社会保险费		15,542.40	15,542.40	
其中：医疗保险费		12,848.00	12,848.00	
工伤保险费		1,684.00	1,684.00	
生育保险费		1,010.40	1,010.40	
3、住房公积金		7,850.00	7,850.00	
4、工会经费和职工教育经费	11,952.01	14,739.32	1,920.00	24,771.33
5、短期带薪缺勤				
6、短期利润分享计划				
合计	91,620.01	67,656,184.72	63,748,878.40	3,998,926.33

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		71,180.00	71,180.00	
2、失业保险费		8,433.00	8,433.00	
合计		79,613.00	79,613.00	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		-120,709.84
城建税		-1,165.84
教育费附加	20.00	20.00
其他税费	149,167.80	121,566.96
企业所得税		3,695.12
合计	149,187.80	3,406.40

(十七) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	324,412.80	496,650.00
1-2年	262,265.38	4,151,303.38
2-3年	1,100.00	
3年以上	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	3,737,778.18	7,797,953.38

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
抚州市临川区财政局	3,150,000.00	未结算
合计	3,150,000.00	——

(十八) 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	
周河龙	7,163,456.00			26,278,044.00		26,278,044.00	33,441,500.00
海通开元投资有限公司	1,190,228.00			4,366,272.00		4,366,272.00	5,556,500.00
周彩丽	1,080,000.00			3,962,000.00		3,962,000.00	5,042,000.00
周海龙	540,000.00			1,981,000.00		1,981,000.00	2,521,000.00
周港龙	540,000.00			1,981,000.00		1,981,000.00	2,521,000.00
何云	163,867.00			601,133.00		601,133.00	765,000.00
胡中意	32,773.00			120,227.00		120,227.00	153,000.00
合计	10,710,324.00			39,289,676.00		39,289,676.00	50,000,000.00

注 1、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，本次增资已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 3 月 18 日出具了大信验字[2014]第 2-00011 号验资报告。公司于 2014 年 3 月 27 日办理了工商变更。

2、2014 年 4 月 7 日，经股东会决议，公司以大信会计师事务所审计后的净资产 133,199,104.58 元按 1:0.3754 折股，即股改后股份总额为 5000 万股，每股面值人民币 1 元，同时将折合股本 5000 万元以外的 83,199,104.58 元转入股份公司的资本公积。

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	48,920,746.00	73,568,034.58	39,289,676.00	83,199,104.58
合计	48,920,746.00	73,568,034.58	39,289,676.00	83,199,104.58

注：本期资本公积变动情况详见“（十八）股本”。

(二十) 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	6,347,530.77	3,295,171.52	6,347,530.77	3,295,171.52
合计	6,347,530.77	3,295,171.52	6,347,530.77	3,295,171.52

注：本期盈余公积变动情况详见“（十八）股本”。

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额

	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	72,253,779.22	
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	72,253,779.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,640,978.36	
减：提取法定盈余公积	3,295,171.52	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	67,220,503.81	
期末未分配利润	34,379,082.25	

（二十二）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	112,219,042.73	31,943,088.48	81,145,217.95	20,696,841.52
金银花	68,665,728.72	25,074,146.54	44,266,187.85	16,380,941.51
金银花茶	43,553,314.01	6,868,941.94	36,879,030.10	4,315,900.01
二、其他业务小计	122,768.63	95,178.88	599,494.63	413,772.05
凉茶及功能饮料等	122,768.63	95,178.88	599,494.63	413,772.05
合计	112,341,811.36	32,038,267.36	81,744,712.58	21,110,613.57

（二十三）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		895.59
教育费附加		895.57
合计		1,791.16

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	152,133.20	204,318.47
差旅费	40,115.69	56,801.25
业务招待费	12,081.30	15,866.44
通信费	10,358.22	9,923.71
交通费	27,437.80	21,776.74
运输费	352,851.00	358,349.00
广告宣传费	270,793.75	290,487.38
其他销售费用	79,457.50	298,719.47
合计	945,228.46	1,256,242.46

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及福利费	28,344,538.02	26,688,706.50
折旧摊销	3,070,154.79	3,168,413.82
办公费	42,151.70	50,265.45
差旅费	129,493.80	176,212.40
通讯费	23,976.40	26,396.49
交通费	271,564.68	275,542.55
维修费	75,026.50	57,065.00
水电费	147,585.88	87,502.10
业务招待费	223,959.79	227,732.50
税金	336,704.50	266,011.24
田间管理费	3,786,748.10	4,575,813.68
其他管理费用	2,229,494.02	1,371,483.83
合计	38,681,398.18	36,971,145.56

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,123,720.47	6,051,683.78
减：利息收入	696,394.16	26,507.71
手续费支出		3,612.99
其他支出	94,444.21	40,000.00
合计	6,521,770.52	6,068,789.06

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,829,732.03	685,094.50
二、固定资产减值损失	578,424.56	
合计	2,408,156.59	685,094.50

(二十八) 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	1,043,122.00	112,200.00	1,043,122.00
其他利得	7,747.36	1,296.60	7,747.36
合计	1,050,869.36	113,496.60	1,050,869.36

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
收抚州财政局拨款	300,000.00	80,000.00	与收益相关
收抚州高新技术产业园区财政局拨款		32,200.00	与收益相关
江西省财政厅国库处	94,600.00		与收益相关
林业局 2013 年林权抵押贷款贴息	474,500.00		与收益相关
江西省中小企业创业投资有限公司补贴	130,000.00		与收益相关
江西省农产品质量安全中心补贴资金	16,060.00		与收益相关
收抚州市政府绿色食品补助款	8,000.00		与收益相关
基地收到退耕还林款	19,962.00		与收益相关
合计	1,043,122.00	112,200.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
盘亏损失		68,476.55
罚款支出		1,400.00
捐赠支出	120,000.00	
返还的政府补助支出	24,476.50	
其他支出	2,880.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	147,356.50	69,876.55

(三十) 所得税费用

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	9,524.75	13,695.12
合计	9,524.75	13,695.12

(三十一) 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		
利息收入	696,378.13	
政府补助	1,043,122.00	112,200.00
退保证金	200,000.00	
往来款	21,917,034.11	280,946.19
其他	1,631,447.24	
合计	25,487,981.48	393,146.19
支付其他与经营活动有关的现金		
捐赠支出	120,000.00	
租金	324,653.00	520,350.00
中介机构费	1,026,339.62	563,000.00
运输费	729,800.00	
往来款	13,818,917.50	1,702,032.50
其他	3,405,234.33	2,882,870.47
合计	19,424,944.45	5,668,252.97

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
支付其他与筹资活动有关的现金		
退投资款	4,000,000.00	2,500,000.00
合计	4,000,000.00	2,500,000.00

(三十二) 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	32,640,978.36	15,680,961.20
加：资产减值准备	2,408,156.59	685,094.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,541,052.94	5,165,318.49
无形资产摊销	66,976.80	66,976.80
长期待摊费用摊销	35,350.08	33,658.40
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）	7,123,720.47	6,051,683.78
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）	-1,593,262.66	-12,802,323.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,530,103.92	11,540,605.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,990,660.93	-16,951,859.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,702,207.73	9,470,115.14
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	9,186,930.31	25,970,966.35
减：现金的期初余额	25,970,966.35	9,658,309.82
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	-16,784,036.04	16,312,656.53

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,186,930.31	25,970,966.35
其中：库存现金	13,887.63	6,240.19

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	9,173,042.68	25,964,726.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,186,930.31	25,970,966.35
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		

(三十三) 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
固定资产	11,784,394.25	借款抵押
无形资产	2,855,665.00	借款抵押
合计	14,640,059.25	--

注：除上述抵押资产外，公司还有林权证用于抵押的面积为6013.61亩，评估值为17439万元。

六、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
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

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人及一致行动人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
周河龙				66.8837	66.8837
周海龙				5.0419	5.0419
周港龙				5.0419	5.0419
周彩丽				10.0837	10.0837

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、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	受最终控制人控制
抚州苍源生物科技有限公司	受最终控制人控制
抚州市临川嵩湖金银花有限公司	受最终控制人控制
鹰潭市鹏武农产品有限公司	受最终控制人控制
鹰潭市鹏飞农副产品有限公司	受最终控制人控制
抚州市临川龙鑫生态养殖有限公司	受最终控制人控制

(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	购买商品	购买有机肥料	市场价	3,500,000.00	100		
合计				3,500,000.00	100		

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	

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
周海龙及其配偶	抚州苍源中药材种植股份有限公司	14,000,000.00	2014-7-24	2015-7-23	否
周河龙及其配偶	抚州苍源中药材种植股份有限公司	14,000,000.00	2014-7-24	2015-7-23	否
周港龙及其配偶	抚州苍源中药材种植股份有限公司	14,000,000.00	2014-7-24	2015-7-23	否
周彩丽及其配偶	抚州苍源中药材种植股份有限公司	14,000,000.00	2014-7-24	2015-7-23	否
周港龙、周河龙、周卫龙、周海龙	抚州苍源中药材种植股份有限公司	60,000,000.00	2013-3-13	2015-3-12	否

8、其他关联交易

无

(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	抚州苍源药业开发有限公司			8,319,734.11	
其他应收款	周河龙	63,206.00			
合计		63,206.00		8,319,734.11	

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	周海龙	197,628.18	98,215.38
其他应付款	周港龙	100,000.00	
其他应付款	周彩丽	50,000.00	
其他应付款	抚州苍源药业开发有限公司	75,000.00	
合计		422,628.18	98,215.38

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、对外担保

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
鹰潭市鹏武农产品有限公司					26,000,000.00	2015-12-16	保证担保
合计					26,000,000.00		

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司应付抚州市农村商业银行股份有限公司（以下简称“农商行”）短期借款 5510 万元，截止 2015 年 3 月 16 日，公司已还清该笔到期借款，2015 年 3 月 10 日，公司与农商行重新签订了【2015】抚农商行流借字第 1843920150310030001 号流动资金借款合同，借款期限为 2015 年 3 月 10 日至 2017 年 3 月 9 日，借款金额为 5500 万元。

十、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无。

(二) 分部报告

公司产品为金银花，产品单一，故未编制分部报告。

十一、 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 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备	52,099,559.01	100.00	2,742,516.28	5.26
不计提坏账准备				
组合小计	52,099,559.01	100.00	2,742,516.28	5.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	52,099,559.01	100.00	2,742,516.28	5.26

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备	20,810,436.50	100.00	1,067,617.83	5.13
不计提坏账准备				
组合小计	20,810,436.50	100.00	1,067,617.83	5.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,810,436.50	100.00	1,067,617.83	5.13

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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	51,516,472.51	98.88	2,575,823.63	20,268,516.49	97.40	1,013,425.83
1至2年	41,166.49	0.08	4,116.65	541,920.01	2.60	54,192.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年	541,920.01	1.04	162,576.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	52,099,559.01	100.00	2,742,516.28	20,810,436.50	100.00	1,067,617.83

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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南鸿利药业有限公司	20,810,162.00	39.94	1,040,508.10
苏州艾地银花商贸有限公司	13,661,003.00	26.22	683,050.15
平邑天仁金银花科技有限公司	10,563,557.65	20.28	528,177.88
陈强	6,464,200.00	12.41	323,210.00
张国杰	541,200.00	1.04	162,360.00
合计	52,040,122.65	99.89	2,737,306.13

(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(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法计提坏账准备	1,025,000.00	8.04	686,800.00	67.00
不计提坏账准备	11,727,978.20	91.96		
组合小计	12,752,978.20	100.00	686,800.00	5.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,752,978.20	100.00	686,800.00	5.39

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
账龄分析法计提坏账准备	1,340,200.00	6.20	563,260.00	42.03
不计提坏账准备	20,271,417.75	93.80		
组合小计	21,611,617.75	100.00	563,260.00	2.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,611,617.75	100.00	563,260.00	2.61

(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	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内				75,200.00	5.62	3,760.00
1至2年	51,000.00	4.97	5,100.00			
2至3年				365,000.00	27.23	109,500.00
3至4年	325,000.00	31.71	162,500.00	900,000.00	67.15	450,000.00
4至5年	649,000.00	63.32	519,200.00			
5年以上						
合计	1,025,000.00	100.00	686,800.00	1,340,200.00	100.00	563,260.00

②不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	不计提理由
山东苍源金银花有限公司	11,609,772.20	预计能够全额收回
备用金	68,206.00	预计能够全额收回
浙江天猫技术有限公司	50,000.00	押金
合计	11,727,978.20	—

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	11,609,772.20	20,227,017.75
保证金	1,025,000.00	1,316,000.00
备用金	68,206.00	18,600.00
押金	50,000.00	50,000.00
合计	12,752,978.20	21,611,617.75

5、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
山东苍源金银花有限公司	往来款	11,609,772.20	3年以内	91.04	
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	保证金	700,000.00	1至5年	5.49	524,300.00
江西省赣林担保有限公司	保证金	325,000.00	3至4年	2.55	162,500.00
周河龙	备用金	63,206.00	1年以内	0.50	
浙江天猫技术有限公司	押金	50,000.00	1至2年	0.39	
合计		12,747,978.20		99.97	686,800.00

(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			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(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	112,126,735.01	31,885,841.52	81,052,897.75	20,639,597.26
金银花	68,573,421.00	25,016,899.58	44,173,867.65	16,323,697.25
金银花茶	43,553,314.01	6,868,941.94	36,879,030.10	4,315,900.01
二、其他业务小计	122,768.63	95,178.88	599,494.63	413,772.05
凉茶及功能饮料等	122,768.63	95,178.88	599,494.63	413,772.05
合计	112,249,503.64	31,981,020.40	81,652,392.38	21,053,369.31

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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）	1,018,645.50	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,132.64	
合计	903,512.86	

(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（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	19.10	11.34	0.6528			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.57	11.31	0.6347			