

安徽智蓝生物工程股份有限公司
2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月
财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、股东权益变动表	7—9 页
5、财务报表附注	10—37 页



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



审 计 报 告

[2015]京会兴审字第 69000117 号

安徽智蓝生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽智蓝生物工程股份有限公司（以下简称安徽智蓝公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的利润表、现金流量表和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安徽智蓝公司管理层的责任，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。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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审计意见

我们认为，安徽智蓝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，公允反映了安徽智蓝公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：刘会林



中国·北京

中国注册会计师：陈跃华



二〇一五年九月十日

资产负债表

编制单位：安徽智蓝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（1）	1,479,129.04	159,661.88	104,772.76
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				
预付款项	五（2）	780,000.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（3）	8,000.11		
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,267,129.15	159,661.88	104,772.76
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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（4）	10,031,090.75	10,631,214.44	11,955,997.39
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产	五（5）	4,194,116.01	4,194,116.01	7,136,161.18
消耗性生物资产	五（5）	62,496,743.74	60,596,156.76	38,784,485.19
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（6）	4,266,362.05	4,632,711.13	5,511,948.93
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		80,988,312.55	80,054,198.34	63,388,592.69
资产总计		83,255,441.70	80,213,860.22	63,493,365.45

资产负债表（续）

编制单位：安徽智蓝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（7）	242,550.00	865,855.94	834,625.42
预收款项				
应付职工薪酬	五（8）	91,830.37	80,545.00	80,400.00
应交税费	五（9）	28,440.00		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（10）	15,170,190.00	70,703,597.25	63,811,994.73
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		15,533,010.37	71,649,998.19	64,727,020.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债			-	
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		15,533,010.37	71,649,998.19	64,727,020.15
所有者权益：				
股本	五（11）	66,880,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具				
其中：永续债				
资本公积	五（12）	1,486,723.51	1,600,000.00	
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	五（13）	-644,292.18	-3,036,137.97	-2,233,654.70
所有者权益合计		67,722,431.33	8,563,862.03	-1,233,654.70
负债和所有者权益总计		83,255,441.70	80,213,860.22	63,493,365.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：安徽智蓝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（14）	368,000.00		18,569.68
减：营业成本	五（14）	361,568.58		
营业税金及附加	五（15）			68.92
销售费用				
管理费用	五（16）	896,566.09	803,034.25	844,887.63
财务费用	五（17）	596.03	-315.98	-2,813.71
资产减值损失				
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）		-890,730.70	-802,718.27	-823,573.16
加：营业外收入	五（17）		235.00	2,231.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	五（18）	700.00		
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-891,430.70	-802,483.27	-821,342.16
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-891,430.70	-802,483.27	-821,342.16
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		-891,430.70	-802,483.27	-821,342.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：何晓华

主管会计工作负责人：何晓华

会计机构负责人：何晓华

现金流量表

编制单位：安徽智蓝生物工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		368,000.00		19,144.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（19）	1.39	566.48	5,070.21
经营活动现金流入小计		368,001.39	566.48	24,214.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,780,644.94	11,842,618.63	8,569,957.86
支付给职工以及为职工支付的现金		421,616.71	1,614,850.00	2,096,000.00
支付的各项税费			5,500.00	68.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（19）	1,352,836.42	3,324,844.75	3,216,690.92
经营活动现金流出小计		3,555,098.07	16,787,813.38	13,882,717.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,187,096.68	-16,787,246.90	-13,858,503.49
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			94,127.00	5,334,000.00
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		-	94,127.00	5,334,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-94,127.00	-5,334,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		61,100,000.00	10,600,000.00	
取得借款收到的现金		28,141,287.56	17,245,881.51	21,016,278.00
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		89,241,287.56	27,845,881.51	21,016,278.00
偿还债务支付的现金		84,734,723.72	10,909,618.49	1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		84,734,723.72	10,909,618.49	1,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,506,563.84	16,936,263.02	19,216,278.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,319,467.16	54,889.12	23,774.51
加：期初现金及现金等价物余额		159,661.88	104,772.76	80,998.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,479,129.04	159,661.88	104,772.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年1-5月										单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具		资本公积	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	所有者权益合计
		永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-3,036,137.97	8,563,862.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-3,036,137.97	8,563,862.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,880,000.00	-	-	-113,276.49	-	-	-	-	2,391,845.79	59,158,569.30
（一）净利润									-891,430.70	-891,430.70
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	-	-	-		-	-	-	-	-891,430.70	
（三）股东投入和减少资本	56,880,000.00	-	-	3,170,000.00	-	-	-	-		60,050,000.00
1. 投资者投入资本	56,880,000.00									56,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他				3,170,000.00						3,170,000.00
（四）利润分配	-	-	-							
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-3,283,276.49	-	-	-	-	3,283,276.49	
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他									3,283,276.49	
（六）专项储备	-	-	-		-	-	-	-		
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	66,880,000.00	-	-	1,486,723.51	-	-	-	-	-644,292.18	67,722,431.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

WTF

主管会计工作负责人：

Hy

会计机构负责人：

Hy



股东权益变动表

项目	2014年度				资本公积	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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,233,654.70	-1,233,654.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,233,654.70	-1,233,654.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-802,483.27	9,797,516.73
（一）净利润										-802,483.27	-802,483.27
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-802,483.27	-802,483.27
（三）股东投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-		10,600,000.00
1. 股东投入资本	9,000,000.00										9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 其他					1,600,000.00						1,600,000.00
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
（七）其他											
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-3,036,137.97	8,563,862.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

单位：人民币元



股东权益变动表

项目		2013年度							所有者权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	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
			永续债	其他						
一、上年年末余额		1,000,000.00								-1,412,312.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额		1,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-								
（一）净利润										
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
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										
（七）其他										
四、本期期末余额		1,000,000.00								-2,233,654.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

何时生

主管会计工作负责人：

何时生

会计机构负责人：

何时生

单位：人民币元

安徽智蓝生物工程股份有限公司

2013年度、2014年度、2015年1-5月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

安徽智蓝生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为安徽博科生物工程有限公司(以下简称“博科”),成立于2007年2月8日,取得注册号:340106000000619(1-1)号的《企业法人营业执照》。

1、2007年2月8日博科成立,注册资本为300.00万元,实缴资本100.00万元。2007年1月30日安徽新安会计师事务所出具皖新验【2007】45号验资报告确认博科注册资本为300.00万元,由博科股东于2009年1月29日之前缴足。截止2007年1月29日博科收到股东首次认缴的注册资本为100.00万元,全部以货币出资。

博科成立时的股东、股权结构和股东出资结构如下:

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	占注册资本比例(%)
甘宜梧	2,000,000.00	66.67	500,000.00	16.67
褚丹侠	1,000,000.00	33.33	500,000.00	16.67
合计	3,000,000.00	100.00	1,000,000.00	33.33

2、2007年8月6日博科股东会决议,将经营期限截止日由2007年8月8日变更为2007年11月8日,此次经营期限的变更于2007年8月10日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

3、2007年10月8日经博科股东会决议,一致同意变更博科经营范围和经营期限。变更前博科经营范围:药品、医疗器械、实验仪器及试剂研发、生产、销售;空气净化系统规划、设计、施工、装备(应经行政许可的未获许可前不得经营)。变更后博科经营范围:医疗器械三类;体外诊断试剂生产、销售(在许可证有效期内经营);实验仪器生产、销售;空气净化系统规划、设计、施工、装备。变更前经营期限截止2007年11月30日;变更后经营期限截止2027年11月30日。此次经营期限和经营范围的变更于2007年10月16日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

4、2008年7月12日经博科股东会决议,一致同意甘宜梧将其持有的博科200.00万元认缴注册股份(占注册资本66.67%)、实缴金额50.00万元(占注册资本16.67%)转让给李延安;褚丹侠将其持有的博科100.00万元认缴注册股份(占注册资本33.33%)、实缴金额50.00万元(占注册资本16.67%)转让给周宏。同时博科的法定代表人由褚丹侠变更为李延安,博科更新了公司章程,此次博科变更于2008年7月25日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

变更后，博科的股东、股权结构和股东出资结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例(%)	实缴资本	占注册资本比例(%)
李延安	2,000,000.00	66.67	500,000.00	16.67
周宏	1,000,000.00	33.33	500,000.00	16.67
合计	3,000,000.00	100.00	1,000,000.00	33.33

5、2009 年 4 月 16 日，经股东会决议，将注册资本从 300 万元减资至 100.00 万元。变更后，博科注册资本 100.00 万元，实缴注册资本 100.00 万元，其中李延安实缴资本 50.00 万元（占注册资本 50.00%），周宏实缴资本 50.00 万元（占注册资本 50.00%）。2009 年 6 月 7 日安徽皖瑞会计师事务所出具皖瑞验字【2009】130 号验资报告确认博科注册资本由 300.00 万元减少至 100.00 万元，博科股东已经于 2007 年 1 月 29 日之前缴足 100.00 万元注册资本。博科更新了公司章程，2009 年 6 月 17 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

变更后，博科的股东、股权结构和股东出资结构如下：

股东名称	减资前认缴注册资本	减资后认缴注册资本	实缴资本	占注册资本比例(%)
李延安	2,000,000.00	500,000.00	500,000.00	50.00
周宏	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	50.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

6、2011 年 8 月 10 日，经股东会决议，一致同意周宏将其持有的 50.00 万元博科股份（占注册资本 50.00%）转让给杜荣如，李延安将其持有的 50.00 万元博科股份（占注册资本 50.00%）转让给徐太祥。同时博科法定代表人由李延安变更为徐太祥，并变更博科的经营范围和修改相关章程。变更前经营范围：变更后博科经营范围：医疗器械三类；体外诊断试剂生产、销售（在许可证有效期内经营）；实验仪器生产、销售；空气净化系统规划、设计、施工、装备。变更后经营范围：医疗器械三类；体外诊断试剂生产（在许可证有效期内经营）；实验仪器销售。此次变更于 2011 年 8 月 24 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

变更后，博科股东和股权结构如下：

股东名称	实缴资本	注册资本比例(%)
杜荣如	500,000.00	50.00
徐太祥	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00

7、2012 年 4 月 17 日博科股东会作出决议变更经营范围。变更前经营范围：医疗器械三类；体外诊断试剂生产（在许可证有效期内经营）；实验仪器销售。变更后：生物医药产品研发；医疗器械销售（除二、三类此外）；实验仪器、设备销售；生物工程设计、安装、技术咨询与服务。此次经营范围的变更于 2012 年 4 月 20 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

8、2014 年 3 月 17 日，公司作出股东会决议，一致同意徐太祥将其所持的博科 50.00 万元股份（占注册资本 50.00%）转让给何家杰，杜荣如将其持有的博科 40 万元股份（占注册资本 40.00%）转让给何家杰，杜荣如将其持有的 10.00 万元股份（占注册资本 10.00%）转让给汤银芳。同时博科法定代表人由徐太祥变更为何家杰。

此次经营范围和法定代表人的变更于 2014 年 4 月 9 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记。

变更后，博科股东和股权结构如下：

股东名称	实缴资本	占注册资本比例 (%)
何家杰	900,000.00	90.00
汤银芳	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

9、2014 年 4 月 24 日博科召开股东大会，一致同意：

(1) 变更博科名称。将安徽博科生物工程有限公司变更为安徽可纳尔生物工程有限公司。

(2) 变更经营范围。变更前经营范围：生物医药产品研发；医疗器械销售（二、三类除外）；实验仪器、设备销售；生物工程设计、安装、技术咨询与服务。变更后经营范围：生物医药研发；医疗器械销售（除二、三类除外）；实验仪器、设备销售；生物工程设计、安装、技术咨询与服务；石斛、百合、天麻、中药材的种植；农产品的种植及销售。

(3) 变更注册资本。将注册资本从 100.00 万元增资至 1,000.00 万元，认缴注册资本期限截至 2014 年 12 月 31 日。全部以货币方式出资。此次变更于 2014 年 4 月 29 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记，公司变更章程。

变更后，公司股东和股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例 (%)	实缴资本	实缴资本占注册资本比例 (%)	认缴注册资本期限
何家杰	9,000,000.00	90.00	9,000,000.00	90.00	2014 年 12 月 31 日
汤银芳	1,000,000.00	10.00	1,000,000.00	10.00	2014 年 12 月 31 日
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00	

10、2014 年 11 月 24 日，公司股东会作出决议变更公司注册资本和认缴出资期限，将注册资本从 1,000.00 万元增资至 6,000.00 万元，其中何家杰认缴注册资本 5,400.00 万元（占注册资本 90.00%），汤银芳认缴注册资本 600.00 万（占注册资本 10.00%），认缴注册资本期限为 2016 年 11 月 24 日，全部以货币出资，资金在 2015 年 2 月 12 日已全部缴足。此次变更于 2014 年 11 月 24 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记，公司变更章程。

11、2015 年 2 月 12 日，公司股东会作出增资决议，将注册资本从 6,000.00 万元增资至 6,688.00 万元，认缴注册资本期限截至 2015 年 2 月 15 日。此次变更于 2015 年 2 月 15 日在合肥市工商行政管理局办理变更登记，公司变更章程。

变更后，公司股东和股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	认缴资本比例 (%)	实缴资本	占注册资本比例 (%)
何家杰	60,192,000.00	90.00	60,192,000.00	90.00
汤银芳	6,688,000.00	10.00	6,688,000.00	10.00
合计	66,880,000.00	100.00	66,880,000.00	100.00

12、2015 年 4 月 13 日，公司股东会作出变更公司名称的决议，将公司原名称“安徽可纳尔生物工程有限公司”变更为“安徽智蓝生物工程股份有限公司”，同时根据公司章程修正案规定，由何家杰、汤银芳、冯爱平三方共同出资，设立安徽智蓝生物工程股份有限公司。根据变更为股份有限公司后的公司章程规定，公司注册名称为：安徽智蓝生物工程股份有限公司。公司的经营范围为：石斛、贝母、天麻、百合、油茶中药材和农产品的技术研发、种苗培育、种植；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服务；农业观光旅游、果蔬采摘服务；农副产品的收购、销售。公司变更为股份公司时，安徽九州会计师事务所(特殊普通合伙)对安徽智蓝公司(筹)变更前安徽可纳尔生物工程有限公司截止到 2015 年 03 月 31 日的财务报表进行了审计，并由其

出具了九州会审字[2015]第 326 号审计报告。经审计确认的 2015 年 03 月 31 日净资产为 6,941.67 万元。公司变更为股份公司后，公司股份总数为 6688 万股，每股金额均为 1 元，发起人及认购股份数、出资方式如下：股东何家杰认购股份数 6019.2 万股，以净资产出资，出资时间为 2015 年 3 月 31 日；股东汤银芳认购股份数 568.48 万股，以净资产出资，出资时间为 2015 年 3 月 31 日；股东冯爱平认购股份数 100.32 万股，以净资产出资，出资时间为 2015 年 3 月 31 日。变更为股份公司后的，公司股东和股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	比例 (%)	实缴资本	比例 (%)
何家杰	60,192,000.00	90.00	60,192,000.00	90.00
汤银芳	5,684,800.00	8.50	5,684,800.00	8.50
冯爱平	1,003,200.00	1.50	1,003,200.00	1.50
合计	66,880,000.00	100.00	66,880,000.00	100.00

公司法定代表人：何家杰。

公司法定住所：安徽省合肥市高新区华亿科学园 C 幢 501 室。

注册资本：陆仟陆佰捌拾捌万圆整

公司法人营业执照号：340106000000619（1-1）

公司组织机构代码证：79813607-X

2、所处行业

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司属于大类“A 农林牧渔业”中的子类“A1 农业”。根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于大类“A01 农业”中的子类“0170 中药材种植”。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：石斛、贝母、天麻、百合、油茶中药材和农产品的技术研发、种苗培育、种植；提供农业高新技术开发及技术转让、农业咨询、技术服；农业观光旅游、果蔬菜采摘服务；农副产品的收购、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是霍山米斛等中药材。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 50 万的款项；

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项合计金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过总余额的 2%，并根据经验判断业务性质

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1：账龄组合

账龄分析法

组合 2：按信用风险特征组合后该

组合的风险较小的，单独测试未发

实际损失率

生减值的重大款项

组合 1 中，采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 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 个别信用风险特征明显不同，有客观证据表明其发生减值

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（五）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、产成品、库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按先进先出法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、存货的盘存制度

对种植的生物资产采用实地盘存制度。每年年末进行一次实地盘点，核对账簿记录，同时检查存货质量，处理盘盈盘亏。对收获生物资产以及采购的材料采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次分次摊销法摊销。

（六）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为生产设施，机器设备，办公设备等。

固定资产折旧采用【年限平均法】计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10	5	9.5
生产设施	10	5	9.5
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

（七）生物资产

（1）生物资产，是指有生命的动物和植物。

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。本公司的消耗性生物资产主要是霍山米斛、霍山铁皮等中药材，因培育期到产品成熟期需要的年限较长，本公司消耗性生物资产在非流动资产报表科目反映。

②生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司的生产性生物资产主要是霍山米斛、霍山铁皮的原生种。

③公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产确认和初始计量

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产应当按照成本进行初始计量。

①外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

②自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：a 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。b 自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。c 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。d 水产养殖的动物和植物的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

③自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当按照下列规定确定：a 自行营造的林木类生产性生物资产的成本，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、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。b 自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到

预定生产经营目的，是指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、提供劳务或出租。

④自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

⑤应计入生物资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，应当在郁闭时停止资本化。

⑥投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑦天然起源的生物资产的成本，应当按照名义金额确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，应当计入林木类生物资产的成本。生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

（3）后续计量

①原生种购买时一次性领用，根据种植需要，分次培育。每一期按照培育出的苗子数量占总数量比例分摊当期的摊销金额，直到原生种培育摊销完。

生产性生物资产：原生种的净值。原生种根据已经培育苗子的数量进行每一期摊销，随着培育数量的增加，原生种净值慢慢减少。

②企业至少应当于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，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，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第 1 号——存货》和《企业会计准则第 8 号——资产减值》确定。

③消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

④生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；公益性生物资产不计提减值准备。

⑤有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，应当对生物资产采用公允价值计量。采用公允价值计量的，应当同时满足下列条件：a 生物资产有活跃的交易市场；b 能够从交易市场上取得同类或类似生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生物资产的公允价值作出合理估计。

（4）收获与处置

①对于消耗性生物资产，应当在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法包括加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法等。②生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法等方法，将其账面价值结转为农产品成本。③收获之后的农产品，应当按照《企业会计准则第 1 号——存货》处理。④生物资产

改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。⑤生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

（九）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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十）收入

1、销售商品的收入确认

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

- 1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3）收入的金额能够可靠的计量；
- 4）与交易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。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准根据销售商品收入确认和计量的总体原则同时结合本公司销售特点制定收入确认原则。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司主要产品包括自产农产品，初加工产品。公司销售一般采取直销方式。具体销售收入确认方法：根据公司与客户签订的产品销售合同，由公司配货部门组织发货，并由财务部门开具销售发票和出库单，公司确认产品所有权转移至客户，即确认销售收入的实现。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- （1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十一) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

(十二) 前期差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	自产农产品免征增值税
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征

2、税收优惠

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项从事农、林、牧、渔业项目所得可以免征、减征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）》（财税【2008】49 号）的规定，霍山石斛生根苗、石斛鲜品、石斛盆景、石斛干枝和石斛花茶属于“种植业类-----药用植物初加工”，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定免征企业所得税。

2、《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据财政部、国家税务总局颁布的《农业产品征税范围注释》（财税字【1995】052 号）的规定，霍山石斛生根苗、石斛鲜品、石斛盆景、石斛干枝和石斛花茶属于自产农产品中的“植物类-----药用植物”，按照《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定免征增值税。

3、2015 年 3 月 17 日，公司就增值税、企业所得税的免税事项向安徽省合肥高新技术产业开发区国家税务局进行了备案。

五、会计报表项目注释(以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	20,430.56	159,627.32	104,125.18
银行存款	1,458,698.48	34.56	647.58
合计	1,479,129.04	159,661.88	104,772.76

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	780,000.00	100.00		
合计	780,000.00	100.00		--

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	2015 年 5 月 31 日	账龄	占期末余额比例(%)
徐州恒基生命科技有限公司	材料款	630,000.00	1 年以内	80.77
安徽省霍山县五峰山石斛开发有限公司	付原生种款项	150,000.00	1 年以内	19.23
合计	--	780,000.00	--	100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2015 年 5 月 31 日	
	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,000.11	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		
合计	8,000.11	100

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	2015 年 5 月 31 日	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫职工社会保险款	5,021.20	1 年以内	62.76	
备用金	2978.19	1 年以内	37.24	
合计	8,000.11	--	100.00	

4、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	生产设施	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 2013 年 1 月 1 日	6,607,990.00	2,971,776.40		9,579,766.40
2. 本期增加金额				
(1) 购置	4,905,000.00	301,800.00		5,206,800.00
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2013 年 12 月 31 日	11,512,990.00	3,273,576.40		14,786,566.40

二、累计折旧			
1. 2013 年 1 月 1 日	819,930.26	624,247.19	1,444,177.45
2. 本期增加金额			
(1) 计提	1,062,118.05	324,273.51	1,386,391.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日	1,882,048.31	948,520.70	2,830,569.01
三、减值准备			
1. 2013 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2013 年 12 月 31 日			
四、账面净值			
1. 2013 年 12 月 31 日	9,630,941.69	2,325,055.70	11,955,997.39
2. 2013 年 1 月 1 日	5,788,059.73	2,347,529.21	8,135,588.94

项目	生产设施	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2014 年 1 月 1 日	11,512,990.00	3,273,576.40		14,786,566.40
2. 本期增加金额				
(1) 购置		94,127.00	19,350.00	113,477.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
5. 2014 年 12 月 31 日	11,512,990.00	3,367,703.40	19,350.00	14,900,043.40
二、累计折旧				
2. 2014 年 1 月 1 日	1,882,048.32	948,520.70		2,830,569.02
2. 本期增加金额				
(1) 计提	1,100,949.30	334,859.64	2,451.00	1,438,259.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
5. 2014 年 12 月 31 日	2,982,997.62	1,283,380.34	2,451.00	4,268,828.96
三、减值准备				
2. 2014 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
5. 2014 年 12 月 31 日				
四、账面净值				
1. 2014 年 12 月 31 日	8,529,992.40	2,084,323.04	16,899.00	10,631,214.44
2. 2014 年 1 月 1 日	9,630,941.69	2,325,055.70		11,955,997.39

项目	生产设施	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 2015 年 1 月 1 日	11,512,990.00	3,367,703.40	19,350.00	14,900,043.40
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
6. 2015 年 5 月 31 日	11,512,990.00	3,367,703.40	19,350.00	14,900,043.40
二、累计折旧				
3. 2015 年 1 月 1 日	2,982,997.63	1,283,380.36	2,451.00	4,268,828.99
2. 本期增加金额				
(1) 计提	458,728.88	139,862.90	1,531.88	600,123.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
6. 2015 年 5 月 31 日	3,441,726.51	1,423,243.26	3,982.88	4,868,952.65
三、减值准备				
3. 2015 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
6. 2015 年 5 月 31 日				
四、账面净值				
1. 2015 年 5 月 31 日	8,071,263.49	1,944,460.14	15,367.12	10,031,090.75
2. 2015 年 1 月 1 日	8,529,992.38	2,084,323.04	16,899.00	10,631,214.44

5、生物资产

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
生产性生物资产:	8,905,970.76		1,769,809.58	7,136,161.18
原生种---米斛	8,754,888.00		1,750,933.33	7,003,954.67
原生种---铁皮	151,082.76		18,876.25	132,206.51
消耗性生物资产	22,484,698.96	27,124,257.07	10,824,470.84	38,784,485.19
组培室成本	1,316,057.01	1,321,788.29	1,316,057.01	1,321,788.29
米斛幼苗		9,061,697.83	9,061,697.83	
铁皮幼苗		446,716.00	446,716.00	
米斛	20,055,780.79	15,578,498.74		35,634,279.53
铁皮	1,112,861.16	715,556.21		1,828,417.37
合计	31,390,669.72	27,124,257.07	12,594,280.42	45,920,646.37

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
生产性生物资产:	7,136,161.18		2,942,045.17	4,194,116.01
原生种---米斛	7,003,954.67		2,883,807.62	4,120,147.05
原生种---铁皮	132,206.51		58,237.55	73,968.96
消耗性生物资产	38,784,485.19	33,174,955.09	11,363,283.53	60,596,156.76
组培室成本	1,321,788.29	529,264.21	1,321,788.29	529,264.22
米斛幼苗		13,479,602.28	9,646,471.65	3,833,130.63
铁皮幼苗		1,133,684.27	395,023.59	738,660.68
米斛	35,634,279.53	17,383,822.05		53,018,101.58
铁皮	1,828,417.37	648,582.28		2,476,999.65
合计	45,920,646.37	33,174,955.09	14,305,328.70	64,790,272.77

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
生产性生物资产:	4,194,116.01			4,194,116.01
原生种---米斛	4,120,147.05			4,120,147.05
原生种---铁皮	73,968.96			73,968.96
消耗性生物资产:	60,596,156.76	2,262,155.49	361,568.51	62,496,743.74
组培室成本	529,264.22			529,264.22
米斛幼苗	3,833,130.63	1,176,350.10	361,568.51	4,647,912.22
铁皮幼苗	738,660.68	226,687.70		965,348.38
米斛	53,018,101.58	819,150.46		53,837,252.04
铁皮	2,476,999.65	39,967.23		2,516,966.88
合计	64,790,272.77	2,262,155.49	361,568.51	66,690,859.75

6、长期待摊费用

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013 年 12 月 31 日
实验室精装修	2,453,333.33		320,000.00		2,133,333.33
围墙	3,564,233.33		464,900.00		3,099,333.33
职工宿舍	30,666.67		4,000.00		26,666.67
泵房	16,500.00		5,500.00		11,000.00
基地用房	51,660.00		17,220.00		34,440.00
排污设施	147,593.40	127,200.00	67,617.80		207,175.60
合计	6,263,986.73	127,200.00	879,237.80		5,511,948.93

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
实验室精装修	2,133,333.33		320,000.00		1,813,333.33
围墙	3,099,333.33		464,900.00		2,634,433.33
职工宿舍	26,666.67		4,000.00		22,666.67
泵房	11,000.00		5,500.00		5,500.00
基地用房	34,440.00		17,220.00		17,220.00
排污设施	207,175.60		67,617.80		139,557.80
合计	5,511,948.93		879,237.80		4,632,711.13

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 5 月 31 日
实验室精装修	1,813,333.33		133,333.33		1,680,000.00
围墙	2,634,433.33		193,708.33		2,440,725.00
职工宿舍	22,666.67		1,666.67		21,000.00
泵房	5,500.00		2,291.67		3,208.33
基地用房	17,220.00		7,175.00		10,045.00
排污设施	139,557.80		28,174.08		111,383.72
合计	4,632,711.13		366,349.08		4,266,362.05

7、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	15,750.00	6.50	676,855.94	78.27	683,425.42	82.00
1—2 年	37,800.00	15.58	37,800.00	4.10	37,800.00	4.50

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
2-3 年	37,800.00	15.58	37,800.00	4.37	37,800.00	4.50
3 年以上	151,200.00	62.34	113,400.00	13.26	75,600.00	9.00
合计	242,550.00	100.00	865,855.94	100.00	834,625.42	100.00

截至 2015 年 5 月 31 日应付账款中金额前五名:

单位	应付账款金额	账龄	性质内容
安徽普元生物科技股份有限公司	242,550.00	1 年以内至 3 年以上	房屋租金
合计	242,550.00	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日应付账款中金额前五名:

单位	应付账款金额	账龄	性质内容
安徽普元生物科技股份有限公司	226,800.00	1 年以内至 3 年以上	房屋租金
安阳全丰生物科技有限公司	220,121.60	1 年以内	往来货款
成都新植农资销售有限责任公司	185,365.40	1 年以内	往来货款
安徽天启化工科技有限公司	173,780.00	1 年以内	往来货款
上海生工生物股份有限公司	31,273.63	1 年以内	往来货款
合计	837,340.63	--	--

截至 2013 年 12 月 31 日应付账款中金额前五名:

单位	应付账款金额	账龄	性质内容
安阳全丰生物科技有限公司	210,036.80	1 年以内	往来货款
安徽普元生物科技股份有限公司	189,000.00	1 年以内至 3 年以上	房屋租金
成都新植农资销售有限责任公司	176,873.80	1 年以内	往来货款
安徽天启化工科技有限公司	165,818.00	1 年以内	往来货款
上海生工生物股份有限公司	48,877.92	1 年以内	往来货款
合计	790,606.52	--	往来货款

注: 安徽普元生物科技股份有限公司位于安徽省合肥市高新区华亿科学苑, 法人为杜荣如, 与安徽智蓝生物工程股份有限公司为关联关系。企业在 2009 年 01 月 01 日与安徽普元签订房屋租赁合同, 承租面积 210 平米, 合同期限 10 年, 房屋租金为每月 3150 元。

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	81,200.00	2,095,200.00	2,096,000.00	80,400.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利				
合计	81,200.00	2,095,200.00	2,096,000.00	80,400.00

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	80,400.00	1,614,995.00	1,614,850.00	80,545.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,400.00	1,614,995.00	1,614,850.00	80,545.00

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	80,545.00	432,902.08	421,616.71	91,830.37
二、离职后福利-设定提存计划		29,200.47	29,200.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,545.00	462,103.05	450,817.68	91,830.37

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,545.00	421,575.377	410,290.00	91,830.37
二、职工福利费				
三、社会保险费		11,326.71	11,326.71	
其中：医疗保险费		9,598.91	9,598.91	
工伤保险费		959.89	959.89	
生育保险费		767.91	767.91	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	80,545.00	432,902.08	421,616.71	91,830.37

(2) 设定提存计划列示

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
1、基本养老保险		27,254.10	27,254.10	

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
2、失业保险费		1,946.87	1,946.87	
合计		29,200.97	29,200.97	

9、应交税费

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交印花税	28,440.00		
合计	28,440.00		

10、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	14,540,090.00	95.85	7,941,602.52	10.43	18,234,544.54	28.56
1—2 年	630,100.00	4.15	17,184,544.54	24.53	45,463,850.19	71.25
2—3 年			45,463,850.19	64.88	113,600.00	0.19
3 年以上			113,600.00	0.16		
合计	15,170,190.00	100.00	70,703,597.25	100.00	63,811,994.73	100.00

截至 2015 年 5 月 31 日其他应付款中金额前五名：

单位	账面余额	账龄	性质内容
储贻龙	1,440,000.00	1 年以内	投资款
崔彦军	1,440,000.00	1 年以内	投资款
何金卫	1,440,000.00	1 年以内	投资款
汤 琴	1,440,000.00	1 年以内	投资款
龚玉旺	1,200,000.00	1 年以内	投资款
合计	6,960,000.00	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款明细：

单位	账面余额	账龄	性质内容
何家杰	70,703,597.25	1 年以内/3 年以上	关联方往来
合计	70,703,597.25	--	--

截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款中明细：

单位	账面余额	账龄	性质内容
----	------	----	------

何家杰	63,811,994.73	1 年以内/2-3 年	关联方往来
合计	63,811,994.73	--	--

11、股本

(1) 2015 年 1-5 月

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
何家杰	9,000,000.00	90.00	51,192,000.00		60,192,000.00	90.00
汤银芳	1,000,000.00	10.00	5,688,000.00	1,003,200.00	5,684,800.00	8.50
冯爱平			1,003,200.00		1,003,200.00	1.50
合 计	10,000,000.00	100.00	57,883,200.00	1,003,200.00	66,880,000.00	100.00

(2) 2014 年度

投资者名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
杜荣如	500,000.00	50.00		500,000.00		
徐太祥	500,000.00	50.00		500,000.00		
何家杰			9,000,000.00		9,000,000.00	90.00
汤银芳			1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
合 计	1,000,000.00	100.00	10,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	100.00

(3) 2013 年度

投资者名称	2013 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
李延安	500,000.00	50.00		500,000.00		
周宏	500,000.00	50.00		500,000.00		
杜荣如			500,000.00		500,000.00	50.00
徐太祥			500,000.00		500,000.00	50.00
合 计	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

12、资本公积

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		1,600,000.00		1,600,000.00
其他资本公积				
合计		1,600,000.00		1,600,000.00

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,600,000.00	3,170,000.00	3,283,276.49	1,486,723.51
其他资本公积				
合计	1,600,000.00	3,170,000.00	3,283,276.49	1,486,723.51

2014 年 7 月，股东何家杰追加投资 1,600,000.00 元

2015 年 2 月，股东何家杰追加投资 1,908,000.00 元和股东汤银芳追加投资 212,000.00 元计入公司资本公积。

2015 年 1 月股东何家杰追加投资 1,050,000.00 元。

2015 年 4 月股份改制减少资本公积 3,283,276.49 元

13、未分配利润

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
调整前上期末未分配利润	-3,036,137.97	-2,233,654.70	-1,412,312.54
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	-3,036,137.97	-2,233,654.70	-1,412,312.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-891,430.70	-802,483.27	-821,342.16
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
改制调整资本公积数	3,283,276.49		
期末未分配利润	-644,292.18	-3,036,137.97	-2,233,654.70

14、营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
检测费					18,569.68	
米斛幼苗	368,000.00	361,568.58				
合计	368,000.00	361,568.58			18,569.68	

15、营业税金及附加

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税			41.35
教育费附加			27.57
合计			68.92

16、管理费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

通讯费	3,926.50	683.00	
招待费	67,690.00	128,463.00	171,279.80
职工薪酬	183,506.01	84,050.00	84,050.00
办公费	20,362.60	58,696.01	74,529.74
差旅费	24,659.00	178,750.19	157,514.76
交通费	20,436.20	10,918.00	
折旧	1,531.90	2,451.04	
印花税	28,440.00	5,500.00	
租金	125,769.00	326,777.33	357,513.33
挂牌费用	350,000.00		
其他	70,244.88	6,745.68	
合计	896,566.09	803,034.25	844,887.63

17、财务费用

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	1.39	331.48	2839.21
手续费支出	541.14		
其他	56.28	15.50	25.50
合计	596.03	-315.98	-2,813.71

17、营业外收入

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
废料收入		235.00	2,231.00	
合计		235.00	2,231.00	

18、营业外支出

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	700.00			700.00
合计	700.00			700.00

19、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	1.39	331.48	2,839.21
废品收入		235.00	2,231.00
合计	1.39	566.48	5,070.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
灯具维修	82,760.00	419,003.00	423,375.00
电费	168,310.49	668,006.87	763,737.12
设备维护	21,946.00	67,456.00	65,938.00
运费		39,644.00	51,800.00
水费	8,940.20	26,821.00	26,851.00
租金	466,585.00	1,080,840.00	1,080,840.00
科研费		600,000.00	400,000.00
办公用品	5,646.40		
挂牌费	350,000.00		
其他费用	248,648.33	423,073.88	404,149.80
合计	1,352,836.42	3,324,844.75	3,215,890.92

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-891,430.70	-802,483.27	-821,342.16
加: 资产减值准备			
固定资产折旧	600,123.65	1,438,259.96	1,386,391.56
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	366,349.08	879,237.80	879,237.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)			
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)			
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)			
财务费用 (收益以“一”号填列)			
投资损失 (收益以“一”号填列)			
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)			
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)			
生物资产的减少 (增加以“一”号填列)	-1,900,586.98	-21,181,571.57	-16,299,786.21
经营性应收项目的减少 (增加以			

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
“一”号填列)			
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,361,551.73	2,879,310.18	994,156.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,187,096.68	-16,787,246.90	-13,858,503.49
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	1,479,129.04	159,661.88	104,772.76
减: 现金的期初余额	159,661.88	104,772.76	80,998.25
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	1,319,467.16	54,889.12	23,774.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	1,479,129.04	159,661.88	104,772.76
其中: 库存现金	20,430.56	159,627.32	104,125.18
可随时用于支付的银行存款	1,458,698.48	34.56	647.58
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			
无限量添加行			
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,129.04	159,661.88	104,772.76

21、关联方及关联交易

1、 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
何家杰、冯爱平、何思敏、马东杰	董事
谷玲玲、方竹芳、史雁敏	监事
何家杰(总经理)、冯爱平(副总)	高管
何思敏(财务总监、董秘)	高管
安徽普元生物科技股份有限公司	原公司股东杜荣如、徐太祥控制的企业 公司实际控制人何家杰持有其 5%的股份, 且担任该公司董事

安徽金凝米斛股份有限公司	本公司控股股东何家杰父亲何祥升控制的企业
合肥医博通医药科技有限公司	原公司股东杜荣如控制的企业

注：1、安徽金凝米斛股份有限公司因与安徽智蓝股份有限公司涉及到同业竞争，安徽金凝米斛股份有限公司已向公司登记机关办理了注销。

2、关联方租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
安徽普元生物科技股份有限公司	办公用房	协议价格	15,750.00	37,800.00	37,800.00
合肥医博通医药科技有限公司	生产用房	协议价格	288,000.00	691,200.00	691,200.00

2、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	安徽普元生物科技股份有限公司	242,550.00	226,800.00	189,000.00
合计		242,550.00	226,800.00	189,000.00

项目名称	关联方	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
其他应付款	何家杰	878,190.00	70,703,597.25	63,811,994.73
合计		878,190.00	70,703,597.25	63,811,994.73

六、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

- (1)、报告期内公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响；
- (2)、报告期内公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响；
- (3)、报告期内公司无其他或有负债及其财务影响；

七、资产负债表日后事项

2015 年 4 月 24 日，公司股东大会通过决议，同意注册资本增加至 8,000 万元，本次增资由周澈熙、崔彦军和储贻龙等 24 位自然人出资，增资金额共 1,574.40 万元，其中：1,312.00 万元计入注册资本，其余 262.40 万元计入资本公积。

2015 年 6 月 25 日，智蓝生物完成工商变更手续。本次增资完成后，各股东具体出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	占比
1	何家杰	净资产	60,192,000.00	75.24%
2	汤银芳	净资产	5,684,800.00	7.11%
3	冯爱平	净资产	1,003,200.00	1.25%
4	周澈熙	货币资金	1,770,000.00	2.21%
5	崔彦军	货币资金	1,200,000.00	1.50%
6	储贻龙	货币资金	1,200,000.00	1.50%
7	何金卫	货币资金	1,200,000.00	1.50%
8	汤琴	货币资金	1,200,000.00	1.50%
9	龚玉旺	货币资金	1,000,000.00	1.25%
10	赵翔玲	货币资金	600,000.00	0.75%
11	吴述萍	货币资金	600,000.00	0.75%
12	张伟	货币资金	600,000.00	0.75%
13	闫萍	货币资金	500,000.00	0.63%
14	鲁君平	货币资金	500,000.00	0.63%
15	王作兴	货币资金	500,000.00	0.63%
16	贾富银	货币资金	500,000.00	0.63%
17	刘华卿	货币资金	500,000.00	0.63%
18	舒洁	货币资金	380,000.00	0.48%
19	沈超	货币资金	300,000.00	0.38%
20	周蕾	货币资金	110,000.00	0.14%
21	赵家琪	货币资金	100,000.00	0.13%
22	张红兵	货币资金	100,000.00	0.13%
23	封静静	货币资金	100,000.00	0.13%
24	何思敏	货币资金	100,000.00	0.13%
25	王磊	货币资金	30,000.00	0.04%
26	谷玲玲	货币资金	20,000.00	0.03%
27	王家斌	货币资金	10,000.00	0.01%
	合计		80,000,000.00	100.00%

八、其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	700.00	235.00	2,231.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			
所得税影响额			
合计	700.00	235.00	2,231.00

十、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 9 月 10 日由董事会通过批准发布。

公司名称：安徽智蓝生物工程股份有限公司

二〇一五年九月十日





编号:No.0 01017312

营业执照

注册号 110102016503056

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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



扫描二维码获取企业信息

仅供报告附件使用

登记机关

2015

年08月08日



提示：每年1月1日至5月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qxyy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000128

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一五年十二月三十日



有效期至: 二〇一五年十二月三十日

证书序号: NO 019606

说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一三年十月
中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王全洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 3640万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10





注册号: 110002403027
No. of Certificate:
会计师事务所: 上海立信会计师事务所
Accounting Firm: SHANGHAI LIXIN CPAs
发证日期: 2002 年 11 月 28 日
Date of Issuance:

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



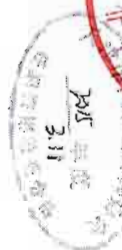
姓名	刘会林
Sex	男
出生日期	1969-04-05
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号	320025196904053573



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记	北京兴华会计师事务所
Registration of the Change of Working Unit by CPA	Beijing Xinghua CPAs
发证日期	2010 年 7 月 25 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记	北京兴华会计师事务所
Registration of the Change of Working Unit by CPA	Beijing Xinghua CPAs
发证日期	2015 年 1 月 16 日

410100070007
天津新津泰会计师事务所
2010 05 05



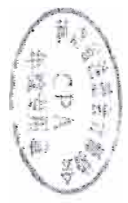
姓名: 陈登伟
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1978-10-08
Date of birth: _____
工作单位: 天津新津泰会计师事务所
Working unit: _____
身份证号: 4107811978100853116
Identity card No.: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自颁发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for one year after issued.
This renewal.

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2014年1月16日
2014 1 16

13号 001 23日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自颁发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注 意 事 项
1. 本证书为会计师事务所执业许可, 必须按照规定的条件和要求使用。
2. 本证书仅限本人使用, 不得转让、出租、出借。
3. 本证书在有效期内, 如发生会计师事务所名称变更、业务范围变更、注册地址变更、法定代表人变更、注册会计师变更等, 应及时向发证机关申请变更。
4. 本证书在有效期内, 如发生会计师事务所被吊销营业执照、被撤销、被注销等, 应及时向发证机关申请注销。

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall inform the certificate holder's corporation, business, when the CPA stops continuing necessary business.
4. If the CPA shall report to the certificate holder's corporation, immediately, and go through the procedure of renewal after finding an annunciate of loss of the newpaper.

2014 03 23日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自颁发之日起, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

41070070007
天津市注册会计师协会
2010 05 05



姓名: 王 勇
Full name: 王 勇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-10-28
Date of birth: 1978-10-28
工作单位: 天津注册会计师协会
Working unit: 天津注册会计师协会
身份证号码: 410781197810283116
Identity card No: 410781197810283116



年度检验合格
Annual Renewal Certificate
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm
2015 1 月 1 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2014 03 28

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2014 03 28

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPA when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

注意事项

1. 注册会计师执业时，应随时携带本证书向委托人出示。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改、出借、不得用于非执业目的。
3. 注册会计师停止执业时，应将本证书交还当地注册会计师协会。
4. 如遗失本证书，应立即向当地注册会计师协会报告，并在报纸上声明作废旧。