

原野稻田 亚夫农业

NEEQ: 832732

无锡亚夫农业科技股份有限公司

WUXI YAFU AGRICULTURAL AND TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 3 月 19 日，以整体变更方式发起设立无锡亚夫农业科技股份有限公司。

2015 年 7 月 10 日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

目 录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	29
第十节财务报告	34

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亚夫农业	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司
股东大会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《无锡亚夫农业科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
涟水亚夫	指	涟水亚夫农业科技有限公司，公司全资子公司
天瑞农机	指	涟水县天瑞农机服务专业合作社
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中汇事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
大成事务所	指	北京大成（杭州）律师事务所
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

声 明

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了中汇会审[2016]0399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。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、重大自然灾害风险	随着全球气候变暖，我国极端天气事件发生的几率增加，每年干旱、低温冻害、洪涝等气象灾害频繁发生，不仅灾害种类多，而且发生范围广、程度深、危害大，对农业生产造成的影响尤为严重。为避免病虫害的风险，公司采取多种防治措施：1）农业防治：通过健身栽培、增强植株的抗虫性；2）物理防治：安装频振式杀虫灯；3）生物防治：加强监测，健全害虫测报系统，准确掌握虫情，实行达标防治。但如果出现连续旱情、冰雪、暴雨、低温冻害等灾害性气候或病虫害大量爆发等突发因素导致公司农作物大幅减产或品质下降导致达不到客户的要求，会对本公司的盈利水平产生重大不利的影响。2015 年公司主要产品小麦和水稻在收割季节遇到较多的阴雨天气，且小麦受小麦条锈病等病虫害影响，对 2015 年小麦和水稻的产量和收成产生较大的不利影响，导致公司 2015 年亏损。
2、种植用地法律风险	公司的种植用地主要通过租赁和承包集体土地方式取得。截至报告期末，子公司涟水亚夫在涟水的实际种植面积为 4,331.65 亩，其中唐集镇地区 783.07 亩，涟城镇地区 3,548.58 亩，涟水亚夫的生产经营用地均已签订合同并按照合同约定以实际交付面积交付租金；公司在无锡的实际种植面积为 915 亩，其中属于有效合同约定的租赁面积为 110 亩，因此剩余部分均未签订合同。经咨询出租方吴博园公司，因鸿山镇土地整体规划设计原因，吴博园暂缓签署或续签所有合同（鸿山街道范围内所有土地承包或租赁合同），待规划完毕后再行与亚夫农业签署土地出租合同并约定租金等相关条款。 公司在未签订合同的土地上种植不符合相关法律、法规的规定，一方面存在土地租金补缴的风险；另一方面也存在因不可预测因素被吴博园强制收回的风险。应对措施：针对土地租金补缴的风险，公司控股股东、实际控制人刘新和方焰已出具承诺：如公司因在未签订合同的土地上种植造成的损失，由控股股东和实际控制人承担费用，不会损害公司及其他投资者的利益。针对土地被强制收回的风险，公司目前有合同约定种植土地面积共有 25000 多亩，而因公司尚处于初创期，资金较为短缺，尚未有能力开展规模化种植。因此，即使公司未签订合同的土地被强制收回，也不会对公司的持续经营能力造成实质性影响。
3、劳务用工风险	公司作为一家农业种植企业，用工需求有着较大的季节性差异，而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作，在水稻秋收季节和冬小麦收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作，这符合农业企业的用工特点。因该部分劳务人员均为附近村庄的农民，流动性较大，具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。

	报告期内公司仅与之达成口头协议，就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务关系。公司与该部分农民直接发生劳务关系不存在劳动派遣的情况，公司与该部分农民的劳务关系符合法律、法规的有关规定，合法、合规。
4、大米委托加工风险	公司大米产品定位于中高端客户群体，对大米的品质有较高的要求，而为了保证大米产品的质量，在稻谷脱粒加工过程中最大限度保留原始营养成分，公司需在稻谷加工领域投入较大的成本，而建设一条先进的稻谷加工生产线一般需要上千万资金。报告期内由勤川农业负责本公司稻谷的加工和包装成品，加工过程中出米率为 70%左右（不含米糠、碎米），加工大米过程中形成的米糠、碎米等副产品作为公司支付的加工费，从而缓解公司的资金压力，使公司能够在保证产品质量的同时扩大生产经营，积极开拓营销渠道。如果未来由于某些因素导致勤川农业不再为公司提供稻谷委托加工的服务，公司可能在短期内无法供应大米产品或者委托的其他第三方加工的大米产品达不到公司的质量要求，从而对公司的经营状况产生较大的不利影响。报告期内公司与勤川农业的合作关系良好，未发生不良纠纷。
5、政策风险	根据财税[2011]137 号国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、苏国税发[2007]第 127 号江苏省国家税务局关于《江苏省国家税务局流转税税收优惠管理办法(试行)》号文件精神，公司于 2012 年 7 月 1 日起，批发、零售蔬菜的销售收入享受免征增值税的税收优惠。公司于 2012 年 7 月 4 日获得锡国税高流优备案(2012)34 号税收优惠备案书。 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定、《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定、财税（1995）文件规定，公司于 2012 年 7 月 1 日起，销售自产农产品（水稻、大米）按规定享受免征增值税税收优惠。公司 2012 年 7 月 4 日获得锡国税高流优备案 (2012)32 号税收优惠备案书。 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实施条例》的规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免缴企业所得税。根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号），自 2008 年 1 月 1 日起，稻谷初加工成大米免缴企业所得税。因此，公司及涟水亚夫的所有产品销售均免缴企业所得税。如果未来国家针对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策和国家产业政策发生变化，公司税负将增加，政府补助将减少，盈利水平将受到一定程度的影响。
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	无锡亚夫农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI YAFU AGRICULTURAL AND TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	亚夫农业
证券代码	832732
法定代表人	刘新
注册地址	江苏省无锡新区鸿山街道锡协路 208-1 号
办公地址	江苏省无锡新区鸿山街道锡协路 208-1 号
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林鹏飞、金刚锋
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方焰
电话	0510-85381620
传真	0510-85381629
电子邮箱	fangyan@wxyafu.com
公司网址	www.wxyafu.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡新区鸿山街道锡协路 208-1 号 214028
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	公司董事会秘书办公室

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	2015 年 7 月 10 日
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	稻谷、小麦、蔬菜瓜果的种植、初加工及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,000,000
控股股东	刘新、方焰
实际控制人	刘新、方焰

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	320213000145994	否
税务登记证号码	320200565344345	否
组织机构代码	56534434-5	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（元）	6,123,236.49	12,038,809.78	-49.14%
毛利率%	-56.16%	31.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	-4,717,174.33	2,110,681.02	-323.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-6,890,427.99	1,800,625.11	-482.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-60.21%	28.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-87.94%	24.60%	-
基本每股收益（元/每股）	-0.79	0.90	-

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	14,851,717.57	16,552,941.13	-10.28%
负债总计（元）	9,375,228.57	6,359,277.80	47.43%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	5,476,489.00	10,193,663.33	-46.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.91	1.70	-46.47%
资产负债率%	44.90%	34.41%	-
流动比率	0.86	1.78	-
利息保障倍数	-11.92	18.41	-

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（元）	-3,589,837.03	1,919,276.92	-
应收账款周转率	4.92	4.78	-
存货周转率	4.97	4.31	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.28%	-25.80%	-
营业收入增长率%	-49.14%	8.53%	-
净利润增长率%	-323.49%	-16.74%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	6,000,000	-	-
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）
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）	2,065,295.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,499.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,458.37
非经常性损益合计	2,173,253.66
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,173,253.66

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

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

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于初级农产品种植业，目前拥有无锡鸿山生产基地，子公司涟水亚夫拥有涟水唐集镇生产基地和涟水涟城镇生产基地。公司主要通过直销开拓业务，主要收入来源为稻谷、小麦和蔬菜瓜果等种植收入和稻谷初加工产品大米的销售收入。受益于公司地理环境、产品质量及营销网络建设的优势，公司是行业内少数在水稻种植、食品安全管理、销售渠道等方面实现产业化、科技化经营的公司之一，凭借“精选育种、优选产区、科学种植、严谨管理、先进加工、恒温仓储”六项流程进行全程监控管理，保证了本公司大米的品质。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

报告期内公司销售收入为 6,123,236.49 元,与去年同期相比下降 49.14%; 净利润为-4,717,174.33 元,与去年同期相比下降 323.49%。报告期内销售收入、利润大幅下降原因主要为：1) 2014 年 11 月在涟城镇新增了 3500 多亩土地，原为老百姓分散种植土地，还存在部分桩台田，内有砖块及建筑垃圾。为赶小麦的种植农时，涟水亚夫在土地未经系统化平整和清理即开始种植，在生长期灌溉时低洼处易涝，高处易旱，严重影响了小麦的产量和收成，造成小麦成活率较低；2) 小麦抽穗期与收割期连续阴雨，导致病虫害增长，致使涟水地区小麦大幅减产，报告期亩产 471.33 斤，同比约下滑 32.26%，且小麦水分含量等因素影响了小麦的收购价格；而下半年的水稻在收割季节也遇到较多的阴雨天气，对水稻的产量和收成产生较大的不利影响，且下半年水稻临近期末收割，影响了大米和水稻的销售，直接导致 2015 年末库存商品比 2014

年末上升 231.88%；3) 新增土地的租金和配套设施的建设增加了公司的成本。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	6,123,236.49	-49.14%	100.00%	12,038,809.78	8.53%	100.00%
营业成本	9,561,855.61	15.36%	156.16%	8,288,789.61	8.41%	68.85%
毛利率	-56.16%	-	-	31.15%		-
管理费用	2,893,168.22	73.76%	47.25%	1,665,035.64	66.17%	13.83%
销售费用	169,935.79	-46.74%	2.78%	319,063.06	-8.46%	2.65%
财务费用	345,274.40	208.20%	5.64%	112,027.76	109.88%	0.93%
营业利润	-6,880,908.01	-464.70%	-112.37%	1,886,754.25	5.64%	15.67%
营业外收入	2,166,795.30	842.06%	35.39%	230,006.67	-69.74%	1.91%
营业外支出	3,061.62	-49.64%	0.05%	6,079.90	-44.54%	0.05%
净利润	-4,717,174.33	-323.49%	-77.04%	2,110,681.02	-16.74%	17.53%

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、2015 年营业收入比去年同期下降 49.14%，一方面系涟水新增土地未及时平整和清理、自然灾害等因素导致当年的小麦和水稻产量大幅下滑；另一方面系 2015 年水稻收割较晚，影响大米和稻谷的销售。
- 2、2015 年管理费用比去年同期上升 73.76%，主要系 2015 年支付上市费用 680,188.68 元，且租金上涨较多。
- 3、2015 年销售费用比去年同期下降 46.74%，主要系 2015 年未发生广告费支出，而 2014 年则发生广告费支出 150,000 元。
- 4、2015 年财务费用比去年同期上升 208.20%，主要系 2015 年利息支出大幅增加。
- 5、2015 年营业利润比去年同期下降 464.70%，主要系 2015 年营业收入大幅下滑，而新增土地的租金和配套设施的建设又增加了公司的成本。
- 6、2015 年营业外收入比去年同期上升 842.06%，主要系 2015 年政府补助大幅增长，且由于水稻受灾公司获得中华联合财产保险股份有限公司水稻受灾保险理赔款 101,500.00 元。
- 7、2015 年营业外支出比去年同期下降 49.64%，主要系 2015 年的防洪安保资金支出较少。
- 8、2015 年净利润比去年同期下降 323.49%，主要系 2015 年营业收入大幅下滑，而新增土地的租金和配套设施的建设又增加了公司的成本。

(2) 收入构成分析

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	5,724,968.49	9,035,639.68	11,820,569.79	8,069,901.49
其他业务收入	398,268.00	526,215.93	218,239.99	218,888.12
合计	6,123,236.49	9,561,855.61	12,038,809.78	8,288,789.61

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例	上期收入金额	占主营业务收入比例
大米	665,629.24	11.63%	2,373,646.46	20.08%
稻谷	2,594,011.50	45.31%	4,492,040.14	38.01%
小麦	2,453,597.42	42.86%	2,512,279.28	21.25%
蔬菜瓜果	-	-	2,402,047.78	20.32%
其他杂粮	11,730.33	0.20%	40,556.13	0.34%

收入构成变动的原因

公司的主营业务及收入构成变化较大，主要由于：1）涟水新增土地未及时平整和清理、自然灾害等因素导致当年的小麦和水稻产量下滑较大；2）2015 年水稻收割较晚影响大米和稻谷的销售；3）2014 年用于种植西瓜的 250 亩无锡地块因对土壤结构产生一定的破坏和养分吸收过多等原因导致 2015 年未种植农作物。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,589,837.03	1,919,276.92
投资活动产生的现金流量净额	-3,672,572.26	4,134,153.30
筹资活动产生的现金流量净额	5,213,798.34	-6,379,559.37

现金流量分析：

1、2015 年经营活动产生的现金流量净额比去年同期大幅下降，主要系 2015 年营业收入大幅下降，且 2015 年水稻收割较晚影响了销售，导致客户存在跨期付款的情形，2015 年末应收账款比去年同期上升 63.41%。

2、2015 年投资活动产生的现金流量净额比去年同期大幅下降，一方面是由于 2014 年公司收回债券投资本金及利息共 8,274,053.30 元使得 2014 年的投资活动现金流入较 2015 年大幅增长；另一方面系公司子公

司涟水亚夫于 2015 年 2 月出资 48 万元成立天瑞农机。

3、2015 年筹资活动产生的现金流量净额比去年同期大幅上升，一方面系 2015 年公司向自然人殷岱借入资金 400 万元，公司期末已归还 150 万元；另一方面系当年收回 300 万元定期存单。

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额（元）	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无锡市锡山区地方粮食储备库	2,930,985.62	47.87%	否
2	涟水县小李集粮管所	1,132,147.00	18.49%	否
3	阜宁县郭墅所百顺点粮管所	1,019,070.30	16.64%	否
4	无锡市思乡客食品有限公司	227,388.00	3.71%	否
5	孙凯	153,228.00	2.50%	否
合计		5,462,818.92	89.21%	

(5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡保利化肥有限公司	515,100.00	22.02%	否
2	江苏金牌农资有限公司	436,339.75	18.65%	否
3	淮安市邮储肥料有限公司	264,000.00	11.29%	否
4	连云港长高国际贸易有限公司	217,440.00	9.30%	否
5	涟水县牌坊粮管所	208,756.80	8.92%	否
合计		1,641,636.55	70.18%	

(6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额（元）	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	657,312.58	-88.48%	4.43%	5,705,923.53	88.19%	34.47%	-30.04%
应收账款	1,545,239.56	63.41%	10.40%	945,647.58	-76.87%	5.71%	4.69%
存货	1,840,292.85	-8.31%	12.39%	2,007,056.68	9.27%	12.13%	0.27%
长期股权	-	-	-	-	-	-	

投资							
固定资产	7,251,091.67	17.73%	48.82%	6,159,075.79	43.20%	37.21%	11.61%
在建工程	1,073,500.00	1,370.55%	7.23%	73,000.00	-84.79%	0.44%	6.79%
短期借款	4,200,000.00	-2.10%	-	4,290,000.00	-53.82%	-	
长期借款	-	-	-	-	-	-	
资产总计	14,851,717.57	-10.28%	100.00%	16,552,941.13	-25.80%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2015 年货币资金比去年同期下降 88.48%，主要系用于新增涟水土地的租金和配套设施的建设的支出，且由于 2015 年水稻收割较晚影响了大米和稻谷的销售。
- 2、2015 年应收账款比去年同期上升 63.41%，由于 2015 年水稻收割较晚影响了大米和稻谷的销售，因水稻收割临近期末，导致客户存在跨期支付的情形。
- 3、2015 年在建工程比去年同期上升 1,370.55%，主要系用于新增涟水土地的平整及配套设施的建设处于尚未完工状态，总体投入较大。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司分析

截至 2015 年 12 月 31 日，涟水亚夫总资产为 1,090.86 万元，净资产为 557.96 万元，2015 年度营业收入为 474.52 万元，净利润为-417.66 万元，以上数据业经中汇事务所审计。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司存在理财的情况，2015 年度公司累计购买 391 万元的短期理财产品，投资收益为 6,458.37 元。

（三）外部环境的分析

中国是世界农业大国，根据《全国种植业发展第十二个五年规划（2011-2015 年）》，“十二五”期间粮食播种面积稳定在 16 亿亩以上，粮食综合生产能力稳定在 5.4 亿吨以上。水稻、小麦、玉米三大粮食作物自给率达到 100%。市场紧缺的粳稻面积达到 1.5 亿亩，总产量达到 7800 万吨以上。

根据国务院发展研究中心信息网的数据显示，预计到 2020 年，我国人口将增长至 15 亿，粮食总体需求为 6 亿吨，人均口粮约 173 公斤，人均粮食消费量约 395 公斤。随着人口增加、生活水平及养生意识的提高，一方面粮食的需求将呈刚性增长，供需将长期处于紧平衡状态；另一方面居民对大米的消费也逐步向无公害化、绿色化、有机化方向发展，中高端大米的市场空间不容小觑。

（四）竞争优势分析

竞争优势包括：

（1）地理环境优势

好地产好米，公司的无锡生产基地位于江苏省无锡市鸿山镇吴文化博览园内的优质土地。该区域地处环太湖流域，为黄金水稻产区，拥有得天独厚的气候、土壤等自然生长环境。2009 年，安利（中国）植物研发中心选址团队考察了全国不同地理、气候条件的近 40 个地点，对其自然环境、投资环境、交通状况、历史文化、配套设施等十余个方面进行了全面的评估，通过几轮筛选，最终决定落户于与本公司无锡生产基地毗邻的园内土地。经过分析包括土壤营养成分、重金属残留、农药残留酸碱度等 47 个指标后，该区域内重金属水平达到国际一级土壤标准，没有检测发现农药残留，且周围没有工业污染，非常适合开展有机种植研究。这反映了本公司无锡生产基地优越的地理环境。

（2）产品质量优势

公司的有机栽培米种起源于日本，在日本广为栽培、家喻户晓，是高级大米的代表之一，素有“世界米王”的美誉，又有“白雪米”、“不用配菜的米饭”的美称。公司的生态稻谷严格按照有机认证标准生产，经加工产出的生态米具有黏性强，口感风味的特点，米颗粒均匀、饱满、胶质浓厚、色泽晶莹透亮。富含蛋白质、矿物质、维生素等，营养极为丰富，具有开脾健胃的功效。公司的普通米，原种产自苏南和苏北，无污染的土地和良好的无公害种植环境孕育出优质的大米，公司严格按照无公害标准进行生产。

公司前后“精选育种、优选产区、科学种植、严谨管理、先进加工、恒温仓储”共六项监管流程保证了大米的品质。公司大米产品定位于中高端消费人群，生态大米产品自推出以来尤为青睐，获得消费者广泛赞誉，认知度高。

（3）营销优势

经过快速发展，公司大米的销售网络已遍布江苏省内，大米销售渠道主要分为两大类：①订单直销：本公司为团购及直供客户提供订制包装大米，由各个企业或活动冠名米名，然后按照客户要求要求进行包装订制，价格由双方协商确定，这种模式一是可以避免同类品种的直接竞争，二又保证了丰厚的利润空间。②通过与餐饮单位的合作，在饭店现场稻谷脱粒现场烹煮，直接销售稻谷，由于该种模式进行现场去壳，最大化的保留了大米的活性和各类营养物质，营养价值最高。通过此模式销售，保证了价格空间与公司的品牌推广。随着人们生活水平的提高及对健康养生方面的重视，公司该种模式未来市场空间巨大。

竞争劣势包括：

（1）公司规模较小，资金不足

公司成立于 2010 年，尚处于发展初期，企业规模、资金储备及技术储备都较为薄弱，公司目前主

要的融资渠道为银行借款，资金来源单一，融资能力有限，在面对快速发展的市场环境 with 日益激烈的市场竞争中，公司需要利用资本市场的平台进行融资来满足未来发展的需要。

（五）持续经营评价

报告期内涟水亚夫在土地未经系统化平整和清理即开始种植，在生长期灌溉时低洼处易涝，高处易旱，严重影响了小麦的产量和收成；且连续的阴雨天气进一步对农作物的生产产生不利影响，导致 2015 年的小麦和水稻产品大幅减产并导致公司发生亏损。为此，公司积极总结经验教训并采取应对方案，随着 2015 年下半年公司对新增土地的系统化平整及配套设施的建设的完善，公司有能力在今年扭亏为盈。

（六）自愿披露

无

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、重大自然灾害风险

随着全球气候变暖，我国极端天气事件发生的几率增加，每年干旱、低温冻害、洪涝等气象灾害频繁发生，不仅灾害种类多，而且发生范围广、程度深、危害大，对农业生产造成的影响尤为严重。为避免病虫害的风险，公司采取多种防治措施：1）农业防治：通过健身栽培、增强植株的抗虫性；2）物理防治：安装频振式杀虫灯；3）生物防治：加强监测，健全害虫测报系统，准确掌握虫情，实行达标防治。但如果出现连续旱情、冰雪、暴雨、低温冻害等灾害性气候或病虫害大量爆发等突发因素导致公司农作物大幅减产或品质下降导致达不到客户的要求，会对本公司的盈利水平产生重大不利的影响。2015 年公司主要产品小麦和水稻在收割季节遇到较多的阴雨天气，且小麦受小麦条锈病等病虫害影响，对 2015 年小麦和水稻的产量和收成产生较大的不利影响，导致公司 2015 年亏损。

2、种植用地法律风险

公司的种植用地主要通过租赁和承包集体土地方式取得。截至报告期末，子公司涟水亚夫在涟水的实际种植面积为 4,331.65 亩，其中唐集镇地区 783.07 亩，涟城镇地区 3,548.58 亩，涟水亚夫的生产经营用地均已签订合同并按照合同约定以实际交付面积交付租金；公司在无锡的实际种植面积为 915 亩，其中属于有效合同约定的租赁面积为 110 亩，因此剩余部分均未签订合同。经咨询出租方吴博园公司，因鸿山镇土地整体规划设计原因，吴博园暂缓签署或续签所有合同（鸿山街道范围内所有土地承包或租赁合同），

待规划完毕后再行与亚夫农业签署土地出租合同并约定租金等相关条款。

公司在未签订合同的土地上种植不符合相关法律、法规的规定，一方面存在土地租金补缴的风险；另一方面也存在因不可预测因素被吴博园强制收回的风险。应对措施：针对土地租金补缴的风险，公司控股股东、实际控制人刘新和方焰已出具承诺：如公司因在未签订合同的土地上种植造成的损失，由控股股东和实际控制人承担费用，不会损害公司及其他投资者的利益。针对土地被强制收回的风险，公司目前有合同约定种植土地面积共有 25000 多亩，而因公司尚处于初创期，资金较为短缺，尚未有能力开展规模化种植。因此，即使公司未签订合同的土地被强制收回，也不会对公司的持续经营能力造成实质性影响。

3、劳务用工风险

公司作为一家农业种植企业，用工需求有着较大的季节性差异，而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作，在水稻秋收季节和冬小麦收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作，这符合农业企业的用工特点。因该部分劳务人员均为附近村庄的农民，流动性较大，具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。

报告期内公司仅与之达成口头协议，就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务关系。公司与该部分农民直接发生劳务关系不存在劳动派遣的情况，公司与该部分农民的劳务关系符合法律、法规的有关规定，合法、合规。

4、大米委托加工风险

公司大米产品定位于中高端客户群体，对大米的品质有较高的要求，而为了保证大米产品的质量，在稻谷脱粒加工过程中最大限度保留原始营养成分，公司需在稻谷加工领域投入较大的成本，而建设一条先进的稻谷加工生产线一般需要上千万资金。报告期内由勤川农业负责本公司稻谷的加工和包装成品，加工过程中出米率为 70%左右（不含米糠、碎米），加工大米过程中形成的米糠、碎米等副产品作为公司支付的加工费，从而缓解公司的资金压力，使公司能够在保证产品质量的同时扩大生产经营，积极开拓营销渠道。如果未来由于某些因素导致勤川农业不再为公司提供稻谷委托加工的服务，公司可能在短期内无法供应大米产品或者委托的其他第三方加工的大米产品达不到公司的质量要求，从而对公司的经营状况产生较大的不利影响。报告期内公司与勤川农业的合作关系良好，未发生不良纠纷。

5、政策风险

根据财税[2011]137 号国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、苏国税发[2007]第 127 号江苏省国家税务局关于《江苏省国家税务局流转税税收优惠管理办法(试行)》号文件精神，公司于 2012 年 7 月 1 日起，批发、零售蔬菜的销售收入享受免征增值税的税收优惠。公司于 2012 年 7 月 4 日获得锡国税高流优备案(2012)34 号税收优惠备案书。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定、《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定、财税（1995）文件规定，公司于 2012 年 7 月 1 日起，销售自产农产品（水稻、大米）按规定享受免征增值税税收优惠。公司 2012 年 7 月 4 日获得锡国税高流优备案（2012）32 号税收优惠备案书。

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实施条例》的规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免缴企业所得税。根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号），自 2008 年 1 月 1 日起，稻谷初加工成大米免缴企业所得税。因此，公司及涟水亚夫的所有产品销售均免缴企业所得税。

如果未来国家针对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策和国家产业政策发生变化，公司税负将增加，政府补助将减少，盈利水平将受到一定程度的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必 要决策程序
陈庆赞	资金	0.00	0.00	是	否
合计	-	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司实际控制人之一方焰之配偶陈庆赞于 2015 年 1 月占用公司资金 130 万元，于 2015 年 6 月 30 日前全部偿还完毕（公司于 2015 年 7 月 10 日挂牌）。因关联方陈庆赞占用公司资金的情形发生在有限公司阶段，公司章程未就关联方及其交易决策程序做出明确规定。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		-	--
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		-	-
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘新、邱小玲、方焰、陈庆赞	保证、抵押担保	1,290,000	否
方焰、戴晓云、刘新、沈震华、邱小玲	保证担保	3,000,000	是
总计	-	4,290,000	-

（三）承诺事项的履行情况

1、公司发起人股东刘新、方焰、沈震华和戴晓云承诺：按《公司法》和《公司章程》规定，自股份公司成立之日起一年内不进行转让。

2、公司控股股东、实际控制人刘新和方焰承诺：严格遵守《公司法》和《业务规则》关于股份转让限制的规定，在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月内直接或间接持有的公司股票进行过转让的，该股票的管理按照上述规定执行。

3、公司董事、监事、高级管理人员刘新、方焰、戴晓云、毕光林、钱豪嘉、戴龙君、耿江南、陈庆赞和陆敏承诺：按《公司法》和《公司章程》规定，应当向公司申报其所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

4、为避免出现同业竞争的情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

截至报告期末，上述承诺事项履行良好。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	6,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	4,200,000	70.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	900,000	15.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		-	-	-	6,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘新	-	-	2,250,000	37.50%	2,250,000	-
2	方焰	-	-	1,950,000	32.50%	1,950,000	-
3	沈震华	-	-	900,000	15.00%	900,000	-
4	戴晓云	-	-	900,000	15.00%	900,000	-
合计		-	-	6,000,000	100.00%	6,000,000	-
前十名股东间相互关系说明： 公司各股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
无	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内公司控股股东、实际控制人为刘新、方焰。

（二）实际控制人情况

报告期内公司控股股东、实际控制人为刘新、方焰。

刘新先生，汉族，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年至1997年在无锡市大陆拓销有限公司任总经理，1998年至2001年任云南盘龙云海药业有限公司营销企划中心副主任，2001年至2005年任云南腾冲制药厂江苏省总代理，2006年至2010年在无锡永之堂保健顾问有限公司担任董事总经理。2010年12月至2015年2月在亚夫有限工作，历任执行董事、董事长兼总经理，2015年3月至今担任公司董事长兼总经理。

方焰女士，汉族，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科在读。1999年至2003年在无锡富润文化传媒有限公司任经理，2004年成立无锡观止营销策划有限公司，现任执行董事。2010年12月至2015年2月在亚夫有限工作，历任董事、副总经理等职务，2015年3月至今担任公司董事、副总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人均为刘新和方焰，未发生变化。

四、股份代持情况

报告期内公司不存在股份代持行为。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集资金额（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015 年 12 月 9 日	尚未发行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

报告期内公司未发行优先股股票。

三、债券融资情况

报告期内公司无债券融资情况。

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	无锡亚夫农业科技股份有限公司	1,200,000	6.90%	2015.8.28-2016.8.27	否
银行借款	无锡亚夫农业科技股份有限公司	3,000,000	5.52%	2015.10.26-2016.10.25	否
合计	-	4,200,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘新	董事长、总经理	男	42	本科	2015.03.02-2018.03.01	是
方焰	董事、副总经理、 董事会秘书	女	41	本科	2015.03.02-2018.03.01	是
戴晓云	董事	女	44	本科	2015.03.02-2018.03.01	否
毕光林	董事	男	45	高中	2015.03.02-2018.03.01	是
钱豪嘉	董事	男	36	本科	2015.03.02-2018.03.01	否
戴龙君	监事会主席（职 工代表监事）	男	28	本科	2015.03.02-2018.03.01	是
陈庆赞	监事	男	39	本科	2015.03.02-2018.03.01	是
陈阿梅	监事	女	49	中专	2015.09.15-2018.03.01	是
陆敏	财务总监	男	42	大专	2015.03.02-2018.03.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、副总经理兼董事会秘书方焰与监事陈庆赞为夫妻关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数（股）	数量变动 （股）	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
刘新	董事长、总经理	-	-	2,250,000	37.50%	-
方焰	董事、副总经理、 董事会秘书	-	-	1,750,000	32.50%	-
戴晓云	董事	-	-	900,000	15.00%	-
毕光林	董事	-	-	-	-	-
钱豪嘉	董事	-	-	-	-	-
戴龙君	监事会主席（职工 代表监事）	-	-	-	-	-
陈庆赞	监事	-	-	-	-	-
陈阿梅	监事	-	-	-	-	-
陆敏	财务总监	-	-	-	-	-

合计		-	-	5,100,000	85.00%	-
----	--	---	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
耿江南	-	离任	-	个人原因辞去监事一职
陈阿梅	-	新任	监事	监事会人数低于法定最低人数，需重新选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈阿梅女士，汉族，1967年1月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1989年毕业于南京建教中心，建筑会计专业，长期在机关企事业单位从事基础管理工作，有较强的组织管理能力和事务协调能力，2014年进入无锡亚夫农业科技有限公司工作，自2015年9月起任亚夫农业监事。

陈阿梅持有公司股份0股，占公司股本的0.00%，不存在兼职情况，与本公司或本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚或惩戒。

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
生产人员	5	9
销售人员	5	3
行政管理人员	5	6
财务人员	3	2
员工总计	18	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	4	6
专科	5	4
专科以下	9	10
员工总计	18	20

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司在 2015 年人员总体变动不大，监事人选进行适当调整。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

本公司雇员之薪酬包括基本工资、岗位补贴、工龄补贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，按照规定缴纳员工的社会保险费用。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数 8 名。

（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	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司关键技术人员如下：

刘新先生，汉族，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年至 1997 年在无锡市大陆拓销有限公司任总经理，1998 年至 2001 年任云南盘龙云海药业有限公司营销企划中心副主任，2001 年至 2005 年任云南腾冲制药厂江苏省总代理，2006 年至 2010 年在无锡永之堂保健顾问有限公司担任董事总经理。2010 年 12 月至 2015 年 2 月在亚夫有限工作，历任执行董事、董事长兼总经理，2015 年 3 月至今担任公司董事长兼总经理。

毕光林先生，汉族，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年起在无锡新区鸿山镇种植水稻，为当地种植大户。2014 年 11 月进入涟水亚夫工作，2015 年 3 月至今任公司董事。

报告期公司关键技术人员未发生变化。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司于 2015 年 3 月成立。自股份公司设立以来，公司已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。

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

股份公司设立后，已经建立了完善的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现违法违规情形。但是由于股份公司成立时间较短，在实际运作中仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。股份公司成立后，依据《公司法》等法律法规已通过制定《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等内部规章制度，健全了公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制

的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在《公司章程》中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，以进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2015 年 3 月 2 日，公司召开创立大会暨首次股东大会，审议通过《无锡亚夫农业科技股份有限公司章程》，自股份公司成立至期末，公司章程未发生修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	聘任高管、内控制度、挂牌事项、2014 年度董事会会议事项、2015 年半年度报告、股票发行方案等事项
监事会	3	选举监事会主席、2014 年度监事会会议事项、2015 年半年度报告、提名监事等事项
股东大会	4	选举董事、监事事项、三会议事规则、挂牌事项、2014 年度股东大会会议事项、股票发行方案等事项

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

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符

合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通。

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问答。

公司做好 2015 年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

（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

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司主营业务为稻谷、小麦和蔬菜瓜果的种植、初加工及销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供销部门，独立开展生产经营活动，在业务上完全独立于股东及其他关联人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理

人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

3、资产独立：公司系由亚夫有限整体变更而来，依法承继亚夫有限的全部债权债务及资产。与经营活动相关的全部资产（包括房屋建筑物、生产设备、运输工具、商标、资质、许可文件等）均由亚夫有限合法取得，并拥有合法有效的权利证书或权属证明文件。

4、机构独立：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司组织机构独立。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立的银行账户，取得了《开户许可证》，其基本存款账户开户银行为中国农业银行股份有限公司无锡旺庄支行，账号为 635201040011774，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层

严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见报告
审计报告编号	中汇会审[2016]0399 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2016 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	林鹏飞、金刚锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2016]0399号

无锡亚夫农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡亚夫农业科技股份有限公司(以下简称亚夫农业公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亚夫农业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，公允反映了亚夫农业公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林鹏飞

中国·杭州

中国注册会计师：金刚锋

报告日期：2016 年 4 月 28 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）1	657,312.58	5,705,923.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	六（一）2	1,545,239.56	945,647.58
预付款项	六（一）3	1,478,219.65	1,582,346.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（一）4	225,405.63	20,137.92
存货	六（一）5	1,840,292.85	2,007,056.68
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	六（一）6	71,899.20	54,022.35
流动资产合计		5,818,369.47	10,315,134.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（一）7	480,000.00	
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	六（一）8	7,251,091.67	6,159,075.79
在建工程	六（一）9	1,073,500.00	73,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（一）10	3,430.71	5,731.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（一）11	225,325.72	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,033,348.10	6,237,807.07
资产总计		14,851,717.57	16,552,941.13
流动负债：			
短期借款	六（一）13	4,200,000.00	4,290,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六（一）14	1,320,124.88	1,193,517.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（一）15	236,772.00	281,197.00
应交税费	六（一）16	4,813.04	10,614.95
应付利息	六（一）17	7,196.71	9,674.50
应付股利			
其他应付款	六（一）18	2,768,345.51	141.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,537,252.14	5,785,144.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六（一）19	837,976.43	574,133.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,976.43	574,133.33
负债合计		9,375,228.57	6,359,277.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（一）20	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（一）21	4,232,327.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（一）22		446,527.52
一般风险准备			

未分配利润	六（一）23	-4,755,838.05	3,747,135.81
归属于母公司所有者权益合计		5,476,489.00	10,193,663.33
少数股东权益			
所有者权益总计		5,476,489.00	10,193,663.33
负债和所有者权益总计		14,851,717.57	16,552,941.13

法定代表人：___刘新___ 主管会计工作负责人：___陆敏___ 会计机构负责人：___陆敏___

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		265,169.89	5,429,554.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	七（一）1	19,129.95	945,647.58
预付款项		46,896.00	199,051.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（一）2	3,929,090.96	20,137.92
存货		1,013,074.39	594,537.09
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		71,899.20	54,022.35
流动资产合计		5,345,260.39	7,242,951.22
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	七（一）3	9,794,785.07	5,794,785.07
投资性房地产			
固定资产		2,239,107.48	2,537,967.45
在建工程		207,500.00	20,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,430.71	5,731.28
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,244,823.26	8,358,483.80
资产总计		17,590,083.65	15,601,435.02
流动负债：			
短期借款		4,200,000.00	4,290,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		570,890.13	612,096.02
预收款项			
应付职工薪酬		138,742.00	239,697.00
应交税费		1,241.08	3,899.45
应付利息		7,196.71	9,674.50
应付股利			
其他应付款		2,768,345.51	141.00
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		7,686,415.43	5,155,507.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		211,955.56	213,600.00
非流动负债合计		211,955.56	213,600.00
负债合计		7,898,370.99	5,369,107.97
所有者权益：			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,232,327.05	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			446,527.52
一般风险准备			
未分配利润		-540,614.39	3,785,799.53
所有者权益合计		9,691,712.66	10,232,327.05
负债和所有者权益总计		17,590,083.65	15,601,435.02

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六（二）1	6,123,236.49	12,038,809.78
其中：营业收入		6,123,236.49	12,038,809.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,010,602.87	10,152,055.53
其中：营业成本	六（二）1	9,561,855.61	8,288,789.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（二）2	22,303.00	6,655.00
销售费用	六（二）3	169,935.79	319,063.06
管理费用	六（二）4	2,893,168.22	1,665,035.64
财务费用	六（二）5	345,274.40	112,027.76
资产减值损失	六（二）6	18,065.85	-239,515.54
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）	六（二）7	6,458.37	
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）		-6,880,908.01	1,886,754.25
加：营业外收入	六（二）8	2,166,795.30	230,006.67
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六（二）9	3,061.62	6,079.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,717,174.33	2,110,681.02

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,717,174.33	2,110,681.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,717,174.33	2,110,681.02
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.79	0.90
（二）稀释每股收益		-0.79	0.90

法定代表人：___刘新___ 主管会计工作负责人：___陆敏___ 会计机构负责人：___陆敏___

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七（二）1	1,378,007.69	12,038,809.78
减：营业成本	七（二）1	1,130,759.89	8,305,289.61
营业税金及附加		22,303.00	0.00
销售费用		153,135.79	308,611.66
管理费用		2,219,332.21	1,412,034.64

财务费用		345,424.70	112,474.52
资产减值损失		-16,109.24	-239,515.54
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）		6,130.43	
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）		-2,470,708.23	2,139,914.89
加：营业外收入		1,930,782.84	190,540.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		689.00	6,019.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-540,614.39	2,324,435.49
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-540,614.39	2,324,435.49
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-540,614.39	2,324,435.49
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,634,169.42	15,030,176.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三）1	3,170,079.54	3,447,982.10
经营活动现金流入小计		8,804,248.96	18,478,158.87
购买商品、接受劳务支付的现金		7,554,888.12	8,322,618.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,530,221.10	1,478,390.57
支付的各项税费		33,970.47	53,130.43
支付其他与经营活动有关的现金	六（三）2	3,275,006.30	6,704,742.73
经营活动现金流出小计		12,394,085.99	16,558,881.95
经营活动产生的现金流量净额		-3,589,837.03	1,919,276.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,916,458.37	
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	六（三）3	480,000.00	8,274,053.30
投资活动现金流入小计		4,396,458.37	8,274,053.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,679,030.63	4,139,900.00
投资支付的现金		4,390,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,069,030.63	4,139,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,672,572.26	4,134,153.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,200,000.00	4,290,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三）4	7,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		11,200,000.00	8,290,000.00
偿还债务支付的现金		4,290,000.00	9,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,201.66	160,671.25
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	六（三）5	1,500,000.00	5,218,888.12
筹资活动现金流出小计		5,986,201.66	14,669,559.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,213,798.34	-6,379,559.37
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		-2,048,610.95	-326,129.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,705,923.53	3,032,052.68
六、期末现金及现金等价物余额		657,312.58	2,705,923.53

法定代表人：___刘新___ 主管会计工作负责人：___陆敏___ 会计机构负责人：___陆敏___

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,325,195.32	15,030,176.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,219,208.48	1,002,212.34
经营活动现金流入小计		5,544,403.80	16,032,389.11
购买商品、接受劳务支付的现金		607,709.90	6,324,241.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,008,256.00	1,456,890.57
支付的各项税费		27,315.47	53,130.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,773,528.63	6,528,342.33
经营活动现金流出小计		8,416,810.00	14,362,604.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,872,406.20	1,669,784.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,116,130.43	
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		80,000.00	8,274,053.30
投资活动现金流入小计		2,196,130.43	8,274,053.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,907.63	86,900.00
投资支付的现金		6,110,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,701,907.63	6,086,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,505,777.20	2,187,153.30

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		4,200,000.00	4,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		11,200,000.00	8,290,000.00
偿还债务支付的现金		4,290,000.00	9,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,201.66	160,671.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	3,218,888.12
筹资活动现金流出小计		5,986,201.66	12,669,559.37
筹资活动产生的现金流量净额		5,213,798.34	-4,379,559.37
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		-2,164,385.06	-522,621.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,429,554.95	2,952,176.86
六、期末现金及现金等价物余额		265,169.89	2,429,554.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	6,000,000.00					446,527.52		3,747,135.81		10,193,663.33
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	6,000,000.00					446,527.52		3,747,135.81		10,193,663.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,232,327.05				-446,527.52		-8,502,973.86		-4,717,174.33
（一）综合收益总额								-4,717,174.33		-4,717,174.33
（二）所有者投入和减少资本										
1．股东投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										

4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转		4,232,327.05				-446,527.52		-3,785,799.53		
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		4,232,327.05				-446,527.52		-3,785,799.53		
(五) 专项储备										
1. 本期提取		4,232,327.05				-446,527.52		-8,502,973.86		-4,717,174.33
2. 本期使用										0.00
(六) 其他										
四、本期末余额	6,000,000.00	4,232,327.05						-4,755,838.05		5,476,489.00

单位：元

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,000,000.00	2,000,000.00				214,083.97		1,896,631.59		6,110,715.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000.00	2,000,000.00				214,083.97		1,896,631.59		6,110,715.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-2,000,000.00				232,443.55		1,850,504.22		4,082,947.77
（一）综合收益总额								2,110,681.02		2,110,681.02

（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-2,000,000.00								2,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00									4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-2,000,000.00								-2,000,000.00
（三）利润分配						232,443.55		-260,176.80		-27,733.25
1. 提取盈余公积						232,443.55		-232,443.55		
2. 提取一般风险准备								-27,733.25		-27,733.25
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	6,000,000.00					446,527.52		3,747,135.81		10,193,663.33

法定代表人：___刘新___ 主管会计工作负责人：___陆敏___ 会计机构负责人：___陆敏___

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,000,000.00	4,232,327.05					-540,614.39	9,691,712.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	6,000,000.00					446,527.52	3,785,799.53	10,232,327.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,232,327.05				-446,527.52	-4,326,413.92	-540,614.39
（一）综合收益总额							-540,614.39	-540,614.39
（二）所有者投入和减少资本								
1．股东投入的普通股								
2．其他权益工具持有者投入资本								
3．股份支付计入所有者权益的金额								
4．其他								
（三）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．对所有者（或股东）的分配								
3．其他								
（四）所有者权益内部结转		4,232,327.05				-446,527.52	-3,785,799.53	
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（五）专项储备								
1．本期提取								

2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	6,000,000.00	4,232,327.05					-540,614.39	9,691,712.66

单位：元

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,000,000.00					446,527.52	3,785,799.53	10,232,327.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,000,000.00					214,083.97	1,926,755.77	4,140,839.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00					232,443.55	1,859,043.76	6,091,487.31
（一）综合收益总额							2,324,435.49	2,324,435.49
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00						-205,214.93	3,794,785.07
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00							4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他							-205,214.93	-205,214.93
（三）利润分配						232,443.55	-260,176.80	-27,733.25
1. 提取盈余公积						232,443.55	-232,443.55	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配							-27,733.25	-27,733.25
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年期末余额	6,000,000.00	4,232,327.05					-540,614.39	9,691,712.66

无锡亚夫农业科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

一、公司基本情况

无锡亚夫农业科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由无锡亚夫农业科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,根据公司 2015 年 3 月 2 日的董事会决议、发起人协议及章程,公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 03 月 19 日在无锡工商行政管理局新区分局登记注册,取得注册号为 320213000145994 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 600.00 万元,总股本为 600.00 万股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:无锡新区鸿山街道锡协路 208-1 号。法定代表人:刘新。

公司设立时注册资本为人民币 200 万元,分两期出资。第一期出资人民币 40 万元,其中赵明出资人民币 4 万元,占注册资本的 2%;刘新出资人民币 10 万元,占注册资本的 5%;方焰出资人民币 12 万元,占注册资本的 6%;邓立出资人民币 10 万元,占注册资本的 5%;周雄伟出资人民币 4 万元,占注册资本的 2%。

根据 2011 年 3 月 7 日股东会决议和修改后的章程,公司全体股东缴付第二期出资 160 万元,其中:赵明缴付出资人民币 16 万元,刘新缴付出资人民币 40 万元,方焰缴付出资人民币 48 万元,邓立缴付出资人民币 40 万元,周雄伟缴付出资人民币 16 万元。本次出资后,公司实收资本变更为人民币 200 万元,各股东所占股权比例保持不变。

根据 2012 年 2 月 20 日股权转让协议和修改后的章程,公司股东方焰将其持有公司 5% 的股权(10 万元)以 10 万元的价格转让给赵明,公司股东周雄伟将其持有公司 10% 的股权(20 万元)以 20 万元的价格转让给赵明,公司股东邓立将其持有公司 25% 的股权(50 万元)以 50 万元的价格转让给刘新。

根据 2014 年 2 月 27 日股权转让协议和修改后的公司章程,公司股东赵明将其持有公司 5% 的股权(10 万元)以 10 万元转让给刘新,股东赵明将其持有公司 20% 的股权(40 万)以 40 万元转让给方焰。

根据 2014 年 3 月 31 日股权转让协议和修改后的公司章程，公司股东方焰将其持有公司 5%的股权（10 万）以 10 万元转让给沈震华，股东刘新将其持有公司 10%的股权（20 万）以 20 万元转让给沈震华。

根据 2014 年 11 月 11 日股东会决议和修改后的章程，公司增加注册资本 400 万元，其中：刘新认缴新增注册资本人民币 135 万元，方焰认缴新增注册资本人民币 115 万元，沈震华认缴新增注册资本人民币 60 万元，戴晓云认缴新增注册资本人民币 90 万元。公司新增注册资本业经无锡宝光会计师事务所审验，并于 2014 年 11 月 20 日出具锡宝会验(2014)第 017 号验资报告。

根据公司 2015 年 3 月 2 日的董事会决议、发起人协议及章程，公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司股份制变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 3 日出具中汇会验[2015]0429 号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于 2015 年 7 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：亚夫农业，证券代码：832732。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 600 万元，其中：刘新出资人民币 225 万元，占注册资本的 37.5%；方焰出资人民币 195 万元，占注册资本的 32.5%；沈震华出资人民币 90 万元，占注册资本的 15%；戴晓云出资人民币 90 万元，占注册资本的 15%。

本公司所属行业为农业种植业。经营范围：许可经营项目：农业技术开发及转让；谷物、薯类、油料、豆类、蔬菜、花卉、苗木、水果、坚果、茶叶的种植、加工及销售，畜、禽、水产品的养殖、加工及销售；中药材的种植、加工；农业观光旅游；预包装食品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为小麦、水稻等农产品。

本财务报告已于 2016 年 4 月 28 日经公司董事会批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以

后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子

公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

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；按照上述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下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及

与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在

活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

关联方组合	应收无锡亚夫农业科技股份有限公司合并范围内的关联方款项	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
-------	-----------------------------	-----------------------------

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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,下同)	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
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	有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	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。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在

合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十三）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股

权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合

收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款

项购入多项没有单独标价的固定资产,按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配,分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(2)自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)投资者投入固定资产的成本,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。

(4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,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》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00-20.00	5.00	4.75-19.00
机器设备	3.00	5.00	31.67
运输工具	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值,再根据资产组中除商誉之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;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

(十七) 生物资产的确认和计量

1. 生物资产的确定标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，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。本公司生物资产主

要为消耗性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量，收获或出售消耗性生物资产采用加权平均结转成本。

3. 生物资产的减值

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低于其账面价值的，按照可变现净值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。

（十八）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本

化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十九）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留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时。

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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将

发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列

情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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将会行使这种选择权；(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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(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[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

（二十五）企业所得税的确认和计量

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

（二十七）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	本公司属农业种植业，按照锡国税高流优备案2012（32）号文件，公司销售自产农产品按规定享受免征增值税的税收优惠。	免征
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	本公司与子公司涟水亚夫农业科技有限公司均属农业种植业，按照相关文件规定，公司销售自产农产品按规定享受免征企业所得税的税收优惠。	免征

四、本期合并财务报表范围

公司报告期内合并财务报表范围包括本公司以及全资子公司涟水亚夫农业科技有限公司，具体情况详见本财务报表附注五所述。

五、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	子公司类型	业务性质	持股比例(%)
-------	-------	-----	-------	------	---------

					直接	间接
涟水亚夫农业科技 有限公司	涟水	涟水	有限责任公司	农业	100.00	

(续上表)

子公司名称	表决权比例(%)	取得方式	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
涟水亚夫农业科技有限公司	100.00	设立	1,000 万元	9,794,785.07	

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
涟水亚夫农业科技有限公司	是		

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	57,996.81	57,366.29
银行存款	599,315.77	2,648,557.24
其他货币资金[注]		3,000,000.00
合 计	<u>657,312.58</u>	<u>5,705,923.53</u>

[注]期初其他货币资金系用于质押借款的银行定期存单，其可变现性受到限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,576,782.55	100.00	31,542.99	2.00	964,946.51	100.00	19,298.93	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>1,576,782.55</u>	<u>100.00</u>	<u>31,542.99</u>	<u>2.00</u>	<u>964,946.51</u>	<u>100.00</u>	<u>19,298.93</u>	<u>2.00</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

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	1,576,690.74	99.99	31,533.81	964,946.51	100.00	19,298.93
1-2 年	91.81	0.01	9.18			
小 计	<u>1,576,782.55</u>	<u>100.00</u>	<u>31,542.99</u>	<u>964,946.51</u>	<u>100.00</u>	<u>19,298.93</u>

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	------	----	---------------

1.无锡市锡山区地方粮食储备库	非关联方	1,557,254.70	1 年以内	98.76
2.无锡新区丽笙酒店有限公司	非关联方	6,240.00	1 年以内	0.40
3.无锡远东百货商场有限公司	非关联方	4,615.02	1 年以内	0.29
4.无锡宇铭贸易有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	0.25
5.无锡三创质量咨询有限公司	非关联方	2,800.00	1 年以内	0.18
小 计		<u>1,574,909.72</u>		<u>99.88</u>

3. 预付款项

(1)账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,478,219.65	100.00		1,478,219.65	1,582,346.00	100.00		1,582,346.00

(2)预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄
涟水县涟城镇荷缘社区居委会	非关联方	1,005,431.00	1 年以内
涟水县唐集镇人民政府	非关联方	260,972.65	1 年以内
涟水县唐集张本国农机服务专业合作社	非关联方	164,920.00	1 年以内
无锡市辰阳建筑设备租赁有限公司	非关联方	46,896.00	1 年以内
小 计		<u>1,478,219.65</u>	

(3)期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 其他应收款

(1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)

单项金额重大并单项

计提坏账准备

按组合计提坏账准备	231,638.40	100.00	6,232.77	2.69	20,548.90	100.00	410.98	2.00
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>231,638.40</u>	<u>100.00</u>	<u>6,232.77</u>	<u>2.69</u>	<u>20,548.90</u>	<u>100.00</u>	<u>410.98</u>	<u>2.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

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	211,638.40	91.37	4,232.77	20,548.90	100.00	410.98
1-2 年	20,000.00	8.63	2,000.00			
小 计	<u>231,638.40</u>	<u>100.00</u>	<u>6,232.77</u>	<u>20,548.90</u>	<u>100.00</u>	<u>410.98</u>

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
中华联合财产保险股份有限公司	101,500.00	水稻保险
涟水唐集镇财政局	50,000.00	旅游专项资金
无锡吴文化博览园建设发展有限公司	49,138.40	2015 年水稻直补、农资综合补贴
上海纽海电子商务公司	20,000.00	1 号店保证金
小 计	<u>220,638.40</u>	

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	-----	----	----------------

中华联合财产保险股份有限公司	非关联方	101,500.00	1 年以内	43.82
涟水唐集镇财政局	非关联方	50,000.00	1 年以内	21.59
无锡吴文化博览园建设发展有限公司	非关联方	49,138.40	1 年以内	21.21
上海纽海电子商务公司	非关联方	20,000.00	[注]	8.63
无锡市辰阳建筑设备租赁有限公司	非关联方	10,000.00	1-2 年	4.32
小 计		<u>230,638.40</u>		<u>99.57</u>

[注]: 其中 1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 10,000.00 元。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,130.19		184,130.19	135,527.53		135,527.53
库存商品	681,633.01		681,633.01	205,388.29		205,388.29
发出商品				1,717.71		1,717.71
消耗性生物资产	974,529.65		974,529.65	1,664,423.15		1,664,423.15
合 计	<u>1,840,292.85</u>		<u>1,840,292.85</u>	<u>2,007,056.68</u>		<u>2,007,056.68</u>

(2) 存货中的消耗性生物资产

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
水稻	22,586.67	39,131.24	22,586.67	39,131.24
小麦	1,641,836.48	878,250.53	1,641,836.48	878,250.53
果园		57,147.88		57,147.88
合 计	<u>1,664,423.15</u>	<u>974,529.65</u>	<u>1,664,423.15</u>	<u>974,529.65</u>

(3) 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	71,899.20	54,022.35

(2)期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7. 可供出售金融资产

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	480,000.00		480,000.00			

(2)期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3)以成本计量的可供出售金融资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
其他	480,000.00	

明细情况如下：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
涟水县天瑞农机服务专业合作社	成本法	480,000.00		480,000.00	480,000.00

(续上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
涟水县天瑞农机服务专业合作社	96.00	20.00			

(4)期末未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 固定资产

(1)明细情况

1)原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,810,000.00	2,135,207.63		8,945,207.63
机器设备	2,600.00	285,400.00		288,000.00
运输工具	276,988.03	4,400.00		281,388.03
电子设备及其他	90,132.01	9,299.00		99,431.01
合 计	<u>7,179,720.04</u>	<u>2,434,306.63</u>		<u>9,614,026.67</u>

2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	912,791.58	1,171,856.52		2,084,648.10
机器设备	2,470.00	77,425.00		79,895.00
运输工具	82,080.00	65,898.01		147,978.01
电子设备及其他	23,302.67	27,111.22		50,413.89
合 计	<u>1,020,644.25</u>	<u>1,342,290.75</u>		<u>2,362,935.00</u>

3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4) 账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	5,897,208.42	6,860,559.53
机器设备	130.00	208,105.00
运输工具	194,908.03	133,410.02
电子及其他设备	66,829.34	49,017.12
合 计	<u>6,159,075.79</u>	<u>7,251,091.67</u>

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

9. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
农机库				53,000.00	
欧姆龙智能大棚				20,000.00	
钢架配套用房	132,500.00		132,500.00		
太湖水环境综合治理工程	75,000.00		75,000.00		
农业设施大棚	866,000.00		866,000.00		
合 计	<u>1,073,500.00</u>		<u>1,073,500.00</u>	<u>73,000.00</u>	

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金来源
农机库	53,000.00		53,000.00			自筹
欧姆龙智能大棚	20,000.00	94,607.63	114,607.63			自筹
积粪棚		140,400.00	140,400.00			
钢架配套用房		132,500.00			132,500.00	
太湖水环境综合治 理工程		75,000.00			75,000.00	
农业设施大棚		2,398,000.00	1,532,000.00		866,000.00	
晒场		435,600.00	435,600.00			
合 计	<u>73,000.00</u>	<u>3,276,107.63</u>	<u>2,275,607.63</u>		<u>1,073,500.00</u>	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 无形资产

明细情况

1)原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财务软件	7,264.96			7,264.96

2)累计摊销

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财务软件	1,533.68	2,300.57		3,834.25

3)期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4)账面价值

类 别	期初数	期末数
财务软件	5,731.28	3,430.71

11. 长期待摊费用

明细情况

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊 销期限
-----	------	-----	------	------	-----	------------

硬化道路占地使用	244,224.00	244,224.00	18,898.28	225,325.72	155 月
费					

12. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	19,709.91	18,065.85			37,775.76

13. 短期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	
抵押借款+保证借款	1,200,000.00	1,290,000.00
质押借款		3,000,000.00
合计	<u>4,200,000.00</u>	<u>4,290,000.00</u>

(2) 抵押+保证借款、保证借款相关说明详见本财务报表附注八（二）2“关联方关系及其交易”之说明。

14. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,320,124.88	1,122,476.90
1-2 年		71,040.12
合 计	<u>1,320,124.88</u>	<u>1,193,517.02</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 期末无应付关联方账款。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还。

(5) 期末应付账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
1.涟水县牌坊粮管所	非关联方	208,756.80	1 年以内	麦种款项
2.淮安市邮储肥料有限公司	非关联方	181,000.00	1 年以内	肥料款
3.江苏金牌农资有限公司	非关联方	138,903.95	1 年以内	农药款
4.涟水县唐集张本国农机服务专业合作社	非关联方	136,290.00	1 年以内	机耕费
5.无锡吴文化博览园建设发展有限公司	非关联方	129,922.12	1 年以内	土地租金
小 计		<u>794,872.87</u>		

15. 应付职工薪酬

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、短期薪酬				
其中：工资、奖金、津贴和补贴	268,288.00	1,329,509.00	1,386,039.00	211,758.00
职工福利费		46,360.10	46,360.10	
医疗保险费	3,321.00	41,525.00	38,674.00	6,172.00
工伤保险费	518.00	6,343.00	5,920.00	941.00
生育保险费	365.00	2,480.00	2,478.00	367.00
职工教育经费		707.00	707.00	
二、离职后福利				
其中：基本养老保险费	8,097.00	51,435.00	43,100.00	16,432.00
失业保险费	608.00	7,437.00	6,943.00	1,102.00
合 计	<u>281,197.00</u>	<u>1,485,796.10</u>	<u>1,530,221.10</u>	<u>236,772.00</u>

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		6,050.00
城市维护建设税		302.50
印花税	1,138.85	

教育费附加		181.50
地方教育附加		121.00
防洪保安资金	3,674.19	3,959.95
合 计	<u>4,813.04</u>	<u>10,614.95</u>

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	7,196.71	9,674.50

18. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	2,751,452.05	
其 他	16,893.46	141.00
合 计	<u>2,768,345.51</u>	<u>141.00</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 期末无应付关联方款项。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付账款。

(5) 期末其他应付款金额前 5 名情况

单位名称/自然人姓名	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)
1. 殷岙	非关联方	2,671,452.05	1 年以内	96.50
2. 许威威	非关联方	80,000.00	1 年以内	2.89
3. 中国人民财产保险股份有限公司无锡分公司	非关联方	16,167.46	1 年以内	0.58
4. 滨湖区马山如意通货运代理服务部	非关联方	726.00	1 年以内	0.03
小计		<u>2,768,345.51</u>		<u>100.00</u>

19. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
涟水亚夫农业生态园项目补贴	360,533.33	400,000.00	134,512.46		626,020.87	与资产相关
高效设施农业建设项目补贴	190,400.00		47,600.00		142,800.00	与资产相关
市属蔬菜基地配套设施建设项目补贴	23,200.00		9,600.00		13,600.00	与资产相关
节水型社会载体建设补助经费		80,000.00	24,444.44		55,555.56	与资产相关
合 计	<u>574,133.33</u>	<u>480,000.00</u>	<u>216,156.90</u>		<u>837,976.43</u>	

(2) 其他说明

1) 根据江苏省财政厅、江苏省旅游局苏财金[2013]23 号文件《关于下达 2013 年度江苏省旅游业发展专项引导资金的通知》，2014 年收到涟水县财政局拨付“涟水亚夫农业生态园项目”财政补助 400,000.00 元，2015 年收到涟水县财政局拨付财政补助 400,000.00 元，该政府补助用于购建多项固定资产，自 2014 年 1 月起，按照固定资产的预计使用期限 5-10 年平均分摊转入当期损益，2015 年新增补助款按照固定资产的剩余年限平均分摊转入当期损益。

2) 根据无锡市农业委员会、无锡市财政局锡农委[2013]357 号、锡财农[2013]182 号文件《关于下达 2013 年度无锡市级国家现代农业示范区建设专项资金计划的通知》，2014 年收到无锡市新区管委会财政局拨付的“高效设施农业建设项目”财政补助 238,000.00 元。该政府补助用于购建固定资产，自 2014 年 1 月起，按照固定资产的预计使用期限 5 年平均分摊转入当期损益。

3) 根据无锡市农业委员会、无锡市财政局锡农委[2013]357 号、锡财农[2013]182 号文件《关于下达 2013 年度无锡市级国家现代农业示范区建设专项资金计划的通知》，2014 年收到无锡市新区管委会财政局拨付的“市属蔬菜基地配套设施建设项目”财政补助 28,000.00 元。该政府补助用于购建固定资产，自 2014 年 7 月起，按照固定资产的剩余使用期限 35 个月平均分摊转入当期损益。

4) 根据无锡市水利局、无锡市财政局锡水资[2014]51 号、锡财农[2014]176 号文件《关

于下达 2014 年度节水型社会载体建设补助经费的通知》，2015 年收到无锡市新区管委会财政局拨付的“节水补贴”财政补助 80,000.00 元。该政府补助用于购建固定资产，自 2015 年 1 月起，按照固定资产的预计使用期限 3 年平均分摊转入当期损益。

20. 实收资本

(1) 明细情况

股东	期初数	出资比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	出资比例(%)
刘新	2,250,000.00	37.50			2,250,000.00	37.50
方焰	1,950,000.00	32.50			1,950,000.00	32.50
沈震华	900,000.00	15.00			900,000.00	15.00
戴晓云	900,000.00	15.00			900,000.00	15.00
合 计	<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 本期实收资本未发生增减变动。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		4,232,327.05		4,232,327.05

(2) 资本公积增减变动原因及依据说明

如本财务报表附注一之说明，公司以 2015 年 12 月 31 日为股份制改造基准日，采用整体变更方式设立本公司。整体变更为股份公司时净资产折合股本 600 万股(每股面值人民币 1 元)超出股本部分 4,232,327.05 元，计入“资本公积-股本溢价”。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	446,527.52		446,527.52	

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

2015 年度减少 446,527.52 元：

系无锡亚夫农业科技股份有限公司整体变更为股份公司时净资产折股所致，详见本财务报表附注一之说明。其他年度盈余公积未发生减少。

23. 未分配利润

明细情况

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	3,747,135.81	1,896,631.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,717,174.33	2,110,681.02
减：提取法定盈余公积		232,443.55
本年分配现金股利数		27,733.25
净资产折股	3,785,799.53	
期末未分配利润	<u>-4,755,838.05</u>	<u>3,747,135.81</u>

（二）合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	5,724,968.49	11,820,569.79
其他业务收入	398,268.00	218,239.99
合 计	<u>6,123,236.49</u>	<u>12,038,809.78</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	9,035,639.68	8,069,901.49
其他业务成本	526,215.93	218,888.12
合 计	<u>9,561,855.61</u>	<u>8,288,789.61</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数	上年数
------	-----	-----

	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
大米	665,629.24	209,450.83	456,178.41	2,373,646.46	849,650.58	1,523,995.88
稻谷	2,594,011.50	4,009,047.65	-1,415,036.15	4,492,040.14	3,461,776.06	1,030,264.08
小麦	2,453,597.42	4,809,427.72	-2,355,830.30	2,512,279.28	2,096,678.11	415,601.17
蔬菜瓜果				2,402,047.78	1,624,493.03	777,554.75
其他杂粮	11,730.33	7,713.48	4,016.85	40,556.13	37,303.71	3,252.42
合 计	<u>5,724,968.49</u>	<u>9,035,639.68</u>	<u>-3,310,671.19</u>	<u>11,820,569.79</u>	<u>8,069,901.49</u>	<u>3,750,668.30</u>

(3)公司前五名客户的营业收入情况

1)2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡市锡山区地方粮食储备库	2,930,985.62	47.87
涟水县小李集粮食油料管理所	1,132,147.00	18.49
阜宁县郭墅所百顺点粮管所	1,019,070.30	16.64
无锡市思乡客食品有限公司	227,388.00	3.71
孙凯	153,228.00	2.50
小 计	<u>5,462,818.92</u>	<u>89.21</u>

2)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
涟水县石湖粮油管理所	3,540,323.50	29.41
项逢富	1,850,664.00	15.37
张来明	1,193,462.08	9.91
无锡市锡山区地方粮食储备库	886,526.74	7.36
王天保	726,781.92	6.04
小 计	<u>8,197,758.24</u>	<u>68.09</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	19,913.40	6,050.00
城市维护建设税	1,393.94	302.50
教育费附加	597.40	181.50
地方教育附加	398.26	121.00
合 计	<u>22,303.00</u>	<u>6,655.00</u>

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	119,534.00	102,067.00
广告费		150,000.00
网店运营费	12,763.79	40,108.66
运杂费	27,218.00	16,436.00
差旅费		7,877.40
业务宣传费	10,420.00	2,574.00
合 计	<u>169,935.79</u>	<u>319,063.06</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资	391,100.00	357,000.00
福利费	46,360.10	4,297.00
社保费	109,220.00	95,576.00
职工教育经费	707.00	1,698.00
房租	289,438.00	93,792.00
折旧费	352,750.07	356,500.24
办公费	122,649.17	127,332.87

招待费	99,922.20	62,564.90
汽车费用	118,304.14	86,273.51
差旅费	132,945.22	21,306.00
保险费	21,000.00	22,125.00
邮电费	29,853.88	17,106.10
低值易耗品	32,447.00	12,027.63
税金	8,949.03	4,831.80
上市费用	680,188.68	60,000.00
软件服务费		45,297.00
中介机构费用	379,654.08	279,113.20
会务费	35,465.30	
无形资产摊销	2,300.57	1,533.68
长期待摊摊销	18,898.28	
其他	21,015.50	16,660.71
合 计	<u>2,893,168.22</u>	<u>1,665,035.64</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	365,175.92	121,204.67
减：利息收入	23,327.08	12,325.31
手续费支出	3,425.56	3,148.40
合 计	<u>345,274.40</u>	<u>112,027.76</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	18,065.85	-239,515.54

7. 投资收益

明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益[注]	6,458.37	

[注]系公司购买理财产品赎回收益。

8. 营业外收入

(1)明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,065,295.30	209,836.67
其他	101,500.00	20,170.00
合 计	<u>2,166,795.30</u>	<u>230,006.67</u>

[注]本期营业外收入-其他系中华联合财产保险股份有限公司水稻受灾保险理赔款101,500.00 元。

(2)政府补助说明

2015 年政府补助明细如下：

种 类	金 额	来 源	文 件
2015 年水稻直补、农资综合补贴	49,138.40	无锡市财政局	锡新地经发[2015] 锡新管财发[2015]
节水型社会载体建设补助经费	24,444.44	无锡市财政局	锡水资[2014]51 号, 锡财农 [2014]176 号
产业基金补贴	1,500,000.00	无锡市财政局	锡新地经发[2015]432 号, 锡新 管财发[2015]134 号
2015 企业直接融资奖励	300,000.00	无锡市财政局	锡财金[2015]31 号
涟水亚夫农业生态园项目补贴	134,512.46	江苏省旅游局	详见本财务报表附注七（一） 18 之说明
市属蔬菜基地配套设施项目补贴	57,200.00	无锡市农委	详见本财务报表附注七（一） 18 之说明
小 计	<u>2,065,295.30</u>		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

防洪保安资金	3,061.61	6,079.90
其他	0.01	
合 计	<u>3,061.62</u>	<u>6,079.90</u>

（三）合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	23,327.08	12,325.31
政府补助	1,800,000.00	783,970.00
其他营业外收入		20,170.00
往来款	1,346,752.46	2,631,516.79
小 计	<u>3,170,079.54</u>	<u>3,447,982.10</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	2,016,710.53	937,064.46
往来款	1,258,295.77	5,767,678.27
小 计	<u>3,275,006.30</u>	<u>6,704,742.73</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回债权投资本金		8,000,000.00
债权投资利息收入		274,053.30
收到与资产相关的政府补助	480,000.00	
小 计	<u>480,000.00</u>	<u>8,274,053.30</u>

4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来借款	4,000,000.00	
定期存单收回	3,000,000.00	
小 计	<u>7,000,000.00</u>	

5. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还本金	1,500,000.00	
支付子公司原股东投资款		2,000,000.00
定期存单质押		3,000,000.00
债权投资利息支出		218,888.12
小 计	<u>1,500,000.00</u>	<u>5,218,888.12</u>

6. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,717,174.33	2,110,681.02
加: 资产减值准备	18,065.85	-239,515.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,342,290.75	996,643.87
无形资产摊销	2,300.57	1,533.68
长期待摊费用摊销	18,898.28	
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)	365,175.92	121,204.67

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,458.37	
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）	166,763.83	-170,203.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,467,831.37	3,959,040.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,688,131.84	-4,860,755.87
其 他		648.13
经营活动产生的现金流量净额	-3,589,837.03	1,919,276.92
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	657,312.58	2,705,923.53
减：现金的期初余额	2,705,923.53	3,032,052.68
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	-2,048,610.95	-326,129.15

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
一、现金	657,312.58	2,705,923.53
其中：库存现金	57,996.81	57,366.29
可随时用于支付的银行存款	599,315.77	2,648,557.24
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	657,312.58	2,705,923.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]2014 年度合并现金流量表中现金期末数为 2,705,923.53 元，2014 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币资金期末数为 5,705,923.53 元，差额 3,000,000.00 元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押的定期存款余额。

七、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

（一）母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
备	19,527.85	100.00	397.90	2.04	964,946.51	100.00	19,298.93	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>19,527.85</u>	<u>100.00</u>	<u>397.90</u>	<u>2.04</u>	<u>964,946.51</u>	<u>100.00</u>	<u>19,298.93</u>	<u>2.00</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额10%以上的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

组 合	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	19,436.04	99.53	388.72	964,946.51	100.00	19,298.93
1-2 年	91.81	0.47	9.18			
小 计	<u>19,527.85</u>	<u>100.00</u>	<u>397.90</u>	<u>964,946.51</u>	<u>100.00</u>	<u>19,298.93</u>

(3)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)
1.无锡新区丽笙酒店有限公司	非关联方	6,240.00	1 年以内	31.95
2.无锡远东百货商场有限公司	非关联方	4,615.02	1 年以内	23.63
3.无锡宇铭贸易有限公司	非关联方	4,000.00	1 年以内	20.48
4.无锡三创质量咨询有限公司	非关联方	2,800.00	1 年以内	14.34
5.无锡智臻管理咨询有限公司	非关联方	1,188.00	1 年以内	6.08
小 计		<u>18,843.02</u>		<u>96.48</u>

2. 其他应收款

(1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,932,293.73	100.00	3,202.77	0.08	20,548.90	100.00	410.98	2.00

单项金额虽不重
大但单项计提坏
账准备

合 计 3,932,293.73 100.00 3,202.77 0.08 20,548.90 100.00 410.98 2.00

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)且占其他应收款账面余额10%以上的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

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	60,138.40	75.04	1,202.77	20,548.90	100.00	410.98
1-2 年	20,000.00	24.96	2,000.00			
小计	<u>80,138.40</u>	<u>100.00</u>	<u>3,202.77</u>	<u>20,548.90</u>	<u>100.00</u>	<u>410.98</u>

2) 其他组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,852,155.33					

关联方组合款项经单独测试后未发现明显减值，故未计提坏账准备。

(3)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
涟水亚夫农业科技有限公司	3,852,155.33	往来款

无锡吴文化博览园建设发展有限公司	49,138.40	2015 年水稻直补、农资综合补贴
上海纽海电子商务公司	20,000.00	1 号店保证金
小 计	<u>3,921,293.73</u>	

(5)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
涟水亚夫农业科技有限公司	非关联方	3,852,155.33	1 年以内	97.96
无锡吴文化博览园建设发展有限公司	非关联方	49,138.40	1 年以内	1.25
上海纽海电子商务公司	非关联方	20,000.00	[注]	0.51
无锡市辰阳建筑设备租赁有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.25
丸悦（无锡）商贸有限公司	非关联方	1,000.00	1 年以内	0.03
小 计		<u>3,932,293.73</u>		<u>100.00</u>

[注]：其中 1 年以内 10,000.00 元，1-2 年 10,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1)明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	9,794,785.07		9,794,785.07	5,794,785.07		5,794,785.07
其中：对子公司投资	9,794,785.07		9,794,785.07	5,794,785.07		5,794,785.07
合 计	<u>9,794,785.07</u>		<u>9,794,785.07</u>	<u>5,794,785.07</u>		<u>5,794,785.07</u>

(2)长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
涟水亚夫农业科技有限公司	成本法	9,794,785.07	5,794,785.07	4,000,000.00	9,794,785.07

(续上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
涟水亚夫农业科技有限公司	100.00	100.00			

(3)期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	979,739.69	11,820,569.79
其他业务收入	398,268.00	218,239.99
合 计	<u>1,378,007.69</u>	<u>12,038,809.78</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	604,543.96	8,086,401.49
其他业务成本	526,215.93	218,888.12
合 计	<u>1,130,759.89</u>	<u>8,305,289.61</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数			上期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
大米	665,629.24	209,450.83	456,178.41	2,373,646.46	849,650.58	1,523,995.88
稻谷				4,492,040.14	3,470,026.06	1,022,014.08
蔬菜瓜果				2,402,047.78	1,624,493.03	777,554.75
小麦	302,380.12	387,379.65	-84,999.53	2,512,279.28	2,104,928.11	407,351.17
其他杂粮	11,730.33	7,713.48	4,016.85	40,556.13	37,303.71	3,252.42
合 计	<u>979,739.69</u>	<u>604,543.96</u>	<u>375,195.73</u>	<u>11,820,569.79</u>	<u>8,086,401.49</u>	<u>3,734,168.30</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
无锡市锡山区地方粮食储备库	336,974.12	24.45
无锡市思乡客食品有限公司	227,388.00	16.50
孙凯	153,228.00	11.12

农业银行无锡新区支行	146,243.00	10.61
无锡商业大厦大东方股份有限公司	73,166.33	5.31
小 计	<u>936,999.45</u>	<u>67.99</u>

2)2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
涟水县石湖粮油管理所	3,540,323.50	29.41
项逢富	1,850,664.00	15.37
张来明	1,193,462.08	9.91
无锡市锡山区地方粮食储备库	886,526.74	7.36
王天保	726,781.92	6.04
小 计	<u>8,197,758.24</u>	<u>68.09</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-540,614.39	2,324,435.49
加: 资产减值准备	-16,109.24	-239,515.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	703,267.60	617,752.21
无形资产摊销	2,300.57	1,533.68
长期待摊费用摊销		
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)	365,175.92	121,204.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,130.43	
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）	-418,537.30	1,242,315.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,832,047.69	3,573,335.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,711.24	-5,971,925.70
其 他		648.13
经营活动产生的现金流量净额	-2,872,406.20	1,669,784.16
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	265,169.89	2,429,554.95
减：现金的期初余额	2,429,554.95	2,952,176.86
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	-2,164,385.06	-522,621.91

[注]2014 年度母公司现金流量表中现金期末数为 2,429,554.95 元，2014 年 12 月 31 日母公司资产负债表中货币资金期末数为 5,429,554.95 元，差额 3,000,000.00 元，系母公司现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的已质押的银行定期存款余额。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
刘新、方焰	70.00	70.00

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	-------	------	-----	------	------

涟水亚夫农业科技有限公司	子公司	有限责任公司	江苏涟水县	刘新	农业
--------------	-----	--------	-------	----	----

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
涟水亚夫农业科技有限公司	1,000.00 万元	100.00	100.00	05869760-5

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
无锡观止营销策划有限公司	公司股东控制的公司
涟水县天瑞农机服务专业合作社	公司参股合作社
刘新	公司股东
方焰	公司股东
沈震华	公司股东
戴晓云	公司股东
陈庆赞	公司股东方焰之配偶
邱小玲	公司股东刘新之配偶

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
无锡观止营销策划有限公司	大米	市场价			18,000.00	0.15

2. 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	备注
刘新、邱小玲	无锡亚夫农业科技股份有限公司	1,200,000.00	2013-8-29	2018-8-21	否	[注 1] [注 2] [注 3]
方焰、戴晓云、刘新、沈震华、邱小玲	无锡亚夫农业科技股份有限公司	3,000,000.00	2015-10-23	2016-10-23	否	[注 4]

[注 1]2013 年 8 月 29 日，刘新、邱小玲与宁波银行股份有限公司无锡分行签署《最高额保证合同》，为本公司在宁波银行股份有限公司无锡分行 2013 年 8 月 29 日至 2018 年 8 月 21 日期间内所形成的最高额不超过人民币 129.00 万元的债务提供保证担保。截止 2015

年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为人民币 120.00 万元。

[注 2]2013 年 8 月 22 日，方焰、陈庆赞以个人房产与宁波银行股份有限公司无锡分行签署《最高额抵押合同》，为本公司在宁波银行股份有限公司无锡分行 2013 年 8 月 22 日至 2018 年 8 月 21 日期间内所形成的最高额不超过人民币 97.55 万元的债务提供抵押担保。

[注 3]2013 年 8 月 22 日，刘新以个人房产与宁波银行股份有限公司无锡分行签署《最高额抵押合同》，为本公司在宁波银行股份有限公司无锡分行 2013 年 8 月 22 日至 2018 年 8 月 21 日期间内所形成的最高额不超过人民币 86.90 万元的债务提供抵押担保。

[注 4]2015 年 10 月 23 日，方焰、戴晓云、刘新、沈震华、邱小玲与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订合同编号为 32100120150135686 号《保证合同》，为本公司在中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订的合同编号为 320101201500171910 号《流动资金借款合同》提供保证担保，借款期限为 2015 年 10 月 23 日至 2016 年 10 月 23 日。截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的借款金额为人民币 300.00 万元。

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表:

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,065,295.30	209,836.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		218,239.99
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合并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		-138,190.75
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	101,499.99	20,170.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,458.37	
小 计	2,173,253.66	310,055.91
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)		
非经常性损益净额	2,173,253.66	310,055.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	2,173,253.66	310,055.91

(二) 净资产收益率和每股收益：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-60.21	28.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-87.94	24.60

(2) 计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,717,174.33	2,110,681.02
非经常性损益	2	2,173,253.66	310,055.91
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-6,890,427.99	1,800,625.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	10,193,663.33	6,110,715.56

报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		4,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		1
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		27,733.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		2,000,000.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		1
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	7,835,076.17	7,318,856.11
加权平均净资产收益率	13=1/12	-60.21%	28.84%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-87.94%	24.60%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2015 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-1.15

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,717,174.33
非经常性损益	2	2,173,253.66
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-6,890,427.99
期初股份总数	4	6,000,000.00

报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	6,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.79
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-1.15

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

[注 2] 如本财务报表附注一所述，根据 2014 年 12 月 15 日股东会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日的净资产 10,232,327.05 元折股 600 万股改制为股份有限公司，截止本财务报告批准报出日工商登记变更已完成。

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

无锡亚夫农业科技股份有限公司

2016 年 4 月 28 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省无锡新区鸿山街道锡协路 208-1 号。