

证券代码：831851

证券简称：绿健神农

主办券商：中泰证券



绿健神农

NEEQ :831851

贵州绿健神农有机农业股份有限公司

Guizhou Green Health Farmer Organic Agriculture Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

1、2016 年 3 月，中共独山县委、独山县人民政府授予公司独山县 2015 年度“明星企业”。

2、2016 年 4 月，贵州省兴黔生态农业研究院授予公司“苗斛”牌石斛“2015—2016 年度贵州生态农业优秀品牌”。

3、2016 年 4 月 6 日，公司经长沙宇阳科技咨询有限公司按照欧盟有机产品认证标准现场审核合格，获得“欧盟有机（转换）产品认证系列标准”证书。

4、2016 年 5 月 12 日，公司经长沙宇阳科技咨询有限公司按照日本有机产品认证标准现场审核合格，获得“日本有机（转换）产品认证系列标准”证书。

5、2016 年 7 月，国家林业局授予公司“国家林下经济绿色产业示范基地”。

6、2016 年 11 月，贵州省大健康医药产业发展领导小组授予公司“贵州省大健康医药产业示范基地”。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司/股份公司	指	贵州绿健神农有机农业股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日到 2016 年 12 月 31 日
铁皮枫斗	指	正宗铁皮石斛加工后干品称铁皮石斛枫斗，是将铁皮石斛采集后，剪去其根，将肉质茎边搓边去叶鞘，并扭曲成螺旋形或弹簧形而成，其药效成分主要是石斛多糖、石斛碱和氨基酸等。
铁皮石斛瓶苗种苗	指	铁皮石斛，采用的是无土方式进行地培育，通常是在玻璃瓶中进行。
生态种植、贴树法	指	一种铁皮石斛的种植方法，选树干平处或凹处用刀将树坎裂，将石斛小株从基部紧贴在砍口处，竹钉钉牢或者用绳子捆牢，也可用竹箴或绳索捆牢。
全资子公司	指	贵州独秀峰药业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害风险	公司是专业种植铁皮石斛的有机农业企业，由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。
铁皮石斛种植风险	铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 100-3000 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植部分为生态种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高，如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临种植失败的风险。
市场开拓、客户集中及产品销售风险	报告期内，公司前五名客户销售收入占比为 93.81%，客户集中度很高，而且公司的客户大多为政府部门，其采购资金为政府专项扶贫资金，公司产品销售对扶贫资金有一定程度的依赖。公司准备建设铁皮石斛深加工生产流水线，按照国际先进标准建设，配备高端进口设备：主要生产铁皮石斛枫斗、颗粒冲剂、胶囊、养生茶、易拉罐饮料、口

	服液等，公司面临新产品不适应市场需求及其变化而未被市场有效接受的市场风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	贵州绿健神农有机农业股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Green Health Farmer Organic Agriculture Co.,Ltd.
证券简称	绿健神农
证券代码	831851
法定代表人	倪石寿
注册地址	贵州省黔南州独山县基长农业示范园区
办公地址	贵州省黔南州独山县基长农业示范园区
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、刘金辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层

二、联系方式

董事会秘书	廖招梅
电话	0854-3395820
传真	0854-3395820
电子邮箱	527498013@qq.com
公司网址	www.gzljjsn.cn
联系地址及邮政编码	贵州省黔南州独山县基长镇农业示范园区； 558202
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2015-01-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A0170 中药材种植
主要产品与服务项目	铁皮石斛瓶苗种苗、驯化苗销售、铁皮石斛成品及铁皮枫斗深加工的销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,950,000
做市商数量	2
控股股东	倪石寿
实际控制人	倪石寿、廖招丽夫妇

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	91522726569211638Y	否
税务登记证号码	91522726569211638Y	否
组织机构代码	91522726569211638Y	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,826,568.94	12,283,797.65	85.83
毛利率%	67.91	70.35	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,227,292.76	2,990,688.43	108.22
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,368,076.74	1,904,986.35	129.97
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）	6.88	4.16	-
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）	4.82	2.65	-
基本每股收益	0.11	0.06	32.80

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,091,246.35	123,920,560.14	26.77
负债总计	63,435,540.19	36,492,146.74	73.83
归属于挂牌公司股东的净资产	93,655,706.16	87,428,413.40	7.12
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.54	6.49
资产负债率%（母公司）	34.73	31.91	-
资产负债率%（合并）	40.38	29.45	-
流动比率	0.96	1.33	-
利息保障倍数	3.65	3.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,755,873.56	-20,897,921.79	-
应收账款周转率	7.04	11.26	-
存货周转率	0.53	0.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.77	41.54	-
营业收入增长率%	85.83	47.74	-
净利润增长率%	108.22	170.18	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	56,950,000	56,950,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,628.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,570,594.46
除上诉各项之外的其他营业外收入和支出	-63,101.82
非经常性损益合计	2,501,864.64
所得税影响数	-642,648.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,859,216.02

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

无。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家专业的农业种植企业，公司拥有专门的铁皮石斛种苗培育基地和铁皮石斛种植基地。

本报告期公司主要从事铁皮石斛鲜条及干条的销售。本年度公司的客户大多为企业客户，公司的销售地域主要集中在浙江和独山县境内。目前的销售渠道是：零售、代理商销售、互联网平台销售。公司团队正致力于打造公司品牌，快速的销售公司产品，以连锁超市、批发商、代理商等间接渠道开拓国内市场，拓展中药材的国际市场，减少流通环节，降低营销成本，公司以此来获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司在坚持管控风险、稳步发展的原则下，扩大铁皮石斛种植，开展林下种植，进行白芨组培苗生产，生产发展势头良好。

1、财务状况

报告期公司资产 157,091,246.35 元，比上年同期增加了 33,170,686.21 元，增长比率为 26.77%，主要是生产性生物资产—铁皮石斛种植和林下种植的投入比上年同期增加 19,733,695.43 元。

报告期公司负债 63,435,540.19 元，比上年同期增加了 26,943,393.45 元，主要原因是取得合作社的长期应付款 19,217,600.00 元和全资子公司取得工商行借款 9,000,000.00 元。

报告期公司净资产 93,665,706.16 元，比上年同期增加 6,227,292.76 元，增长幅度为 7.12%。

2、经营成果

报告期内实现销售收入 22,826,568.94 元，比上年同期增加了 10,542,771.29 元，增长比率为 85.83%；主要原因：一是新投产的白芨驯化苗销售增加 10,000,000.00 元；二是铁皮石斛组培苗销售增加 7,931,300.00 元。

报告期内实现利润总额和净利润为 7,038,224.73 元和 6,227,292.76 元，分别比上年同期增长 103.91%和 108.22%。销售收入增加是利润增加的主要原因。

3、现金流量

（1）报告期经营活动产生的现金流量净额 9,755,873.56 元，比上年同期增加了 30,653,795.35 元。主要原因是：经营活动现金流入比上年同期增加了 7,134,324.89 元，而经营活动现金流出比上年同期减

少了 23,519,470.46 元，两项因素共同作用使经营活动产生现金净流量比上年同期大幅度增加。

(2) 投资活动产生现金净流量-38,930,013.88 元，比上年同期流出增加 31,014,351.34 元。增加的主要原因是：大棚、铁皮石斛苗床建设支出 3,665,652.88 元、设备购置 539,810.00 元、运输工具购置 1,058,280.52 元和全资子公司厂房建设预付工程款 13,457,000.00 元、工程前期费用 1,836,275.86 元和购买无形资产土地使用权支出 840,980.68 元和购置设备预付款 2,709,150.00 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 21,660,764.09 元，比上年同期减少了 23,344,228.67 元。减少的主要原因是：2015 年 12 月 23 日、25 日分别从农商行取得短期贷款 9,000,000.00 元，合计 18,000,000.00 元，此因素影响，使报告期筹资活动产生的现金净流量减少。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	22,826,568.94	85.83%	-	12,283,797.65	47.74%	-
营业成本	7,325,432.35	101.13%	32.09%	3,642,174.10	23.30%	29.65%
毛利率	67.91%	-	-	70.35%	-	-
管理费用	4,635,209.85	8.18%	20.31%	4,284,918.18	0.69%	34.88%
销售费用	3,517,012.69	350.91%	15.41%	779,983.23	352.87%	6.35%
财务费用	2,416,486.86	44.79%	10.59%	1,669,013.82	2.94%	13.59%
营业利润	4,536,360.09	128.29%	19.87%	1,987,077.06	-	16.18%
营业外收入	2,570,594.46	69.59%	11.26%	1,515,734.06	-20.98%	12.34%
营业外支出	68,729.82	34.50%	0.30%	51,098.47	-5.40%	0.42%
净利润	6,227,292.76	108.22%	27.28%	2,990,688.43	170.18%	24.35%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入 22,826,568.94 元，与上年同期比变动比例为 85.83%，主要原因：一是新增了铁皮石斛组培苗的销售 7,930,000.00 元；二是新投产的白芨驯化苗销售增加了 10,000,000.00 元。

2、报告期营业成本 7,325,432.35 元，与上年同期比变动比例为 101.13%，主要原因：销售额比同期增加 10,542,771.29 元，相应的营业成本增加。

3、报告期销售费用支出 3,517,012.69 元，与上年同期比变动比例为 350.91%，主要原因是：市场推广费本期发生 2,600,000.00 元，较上年同期增加 2,249,000.00 元，原因为报告期与北京国行融投公司进行合作支付的费用。

运输费用支出比上年同期增加 110,582.23 元，主要原因是销售部开展销售业务发货运费支出增加所致。

包装费用 332,501.32 元，比上年同期增加 281,767.19，主要原因是销售部商品内外包装合支出增加所致。

办公费用支出 249,872.40 元，比上年同期增加 243,039.29 元，主要是在贵阳开设专营店的房租支出增加 159,564.40 元。

工资支出 123,484.32 元，比上年同期增加 83,484.32 元，主要是销售部今年人员增加了 2 人，工资支出增加。

4、报告期管理费用支出总额 4,635,209.85 元，比上年同期增加 350,291.67 元，增加幅度为 8.18%，总体变化不大。变化较大的明细科目主要原因如下：

办公费支出 647,027.93 元，比上年同期增加了 464,387.74 元，增加的主要原因是：有机认证支出 120,000.00 元、上报文件制作费支出 60,000.00 元、产品检测费支出 52,046.00 元、知识产权申报服务费支出 18,900.00 元、上海办公房租费支出 32,000.00 元；

折旧费 4470,603.90 元，比上年同期增加 170,333.94 元，是本年固定资产增加，折旧费用相应增加；社保费用支出 82,290.01 元，比上年同期增加 34,319.08 元，是员工办理社保人员增加了五人，相应增加社保费用支出；

其他费用支出 161,647.11 元，比上年同期增加了 156,034.11 元，主要是公司进行环境评估支出 120,000.00 元；

投标费用比上年同期减少了 111,228.00 元，是因为本年度未参加农业项目招投标工作；

保险费用支出比上年同期减少了 200,000.00 元，是本年未办理员工团体意外伤害险，减少了保险费支出。

5、报告期财务费用支出 2,416,486.86 元，与上年同期比变化比例为 44.79%，增加的主要原因：

一是取得九家合作社长期借款 19,217,600.00 元和全资子公司取得农民种植合作社长期借款 4,000,000.00 元；二是全资子公司贵州独秀峰药业有限公司取得工商银行贷款 9,000,000.00 元，贷款的利息支出大幅度增加。

6、报告期投资收益-206,265.50。是公司与上海苗斛科技有限公司合作结束，公司按照持股比例 49% 负担的经营开始至出售期间的损失支出。

7、报告期营业外收入 2,570,594.46 元，比上年同期增加 1,054,860.40 元，变化的主要原因是新三板挂牌及其他政府补助比同期增加了 470,000.00 元、贷款贴息补助 1,212,500.00 元，比同期增加了 580,819.99 元。

8、报告期营业外支出 68,729.82 元，与上年同期比变动比例为 34.50%，变化的主要原因是铁皮石斛加工损失 36,979.24 元和报废原材料损失 5,628.00 元。

9、报告期净利润 6,227,292.76 元，与上年同期比变动比例为 108.22%，主要原因是销售额比同期增长 85.82%，致使净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10
其他业务收入	2,444.44	784.46	-	-
合计	22,826,568.94	7,325,432.35	12,283,797.65	3,642,174.10

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铁皮石斛鲜条	96,379.22	0.42	5,444,480.00	44.32
铁皮石斛胶囊	185,551.70	0.81	21,731.63	0.18
铁皮石斛干条	4,436,648.42	19.44	6,805,452.02	55.40
铁皮石斛干花	136,567.60	0.60	12,134.00	0.10
铁皮石斛组培苗	7,931,300.00	34.75	-	-
铁皮石斛盆栽	7,908.00	0.03	-	-

铁皮石斛颗粒	29,769.56	0.13	-	-
白芨驯化苗	10,000,000.00	43.81	-	-
有机肥	2,444.44	0.01	-	-
合计	22,826,568.94	100.00	12,283,797.65	100.00

收入构成变动的原因：

报告年度主营业务收入 22,826,568.94 元，比同期增长幅度为 85.83%。从收入构成原因看：由于同期没有白芨驯化苗和铁皮石斛组培苗销售，本期的大额订单的影响，致使产品销售结构发生变化。

1、新产品白芨驯化苗销售收入占总收入的 43.81%，铁皮石斛组培苗销售收入占总收入的 34.75%，此两项产品销售大幅度增加，占全部销售结构的 78.56%。

2、铁皮石斛鲜条、和铁皮石斛干条销售分别比同期减少 43.90%和 35.96%，两项合计减少了 79.86%。主要是厂家铁皮石斛鲜条本期没有订单。

(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	9,755,873.56	-20,897,921.79
投资活动产生的现金流量净额	-38,930,013.88	-7,915,662.54
筹资活动产生的现金流量净额	21,660,764.09	45,004,992.76

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额 9,755,873.56 元，比上年同期有大幅度的增加。增加的主要原因是：经营活动现金流入 26,645,648.90 元，比上年同期增加了 36.56%，两项因素共同作用影响经营活动产生现金净流量比同期大幅度增加。

二、投资活动产生现金净流量-38,930,013.88 元，比上年同期流出增加 31,014,351.34 元。增加的主要原因是：大棚、铁皮石斛苗床建设支出 3,665,652.88 元、设备购置 539,810.00 元、运输工具购置 1,058,280.52 元和全资子公司厂房建设预付工程款 13,457,000.00 元、工程前期费用 1,836,275.86 元、购买无形资产土地使用权支出 840,980.68 元以及购置设备预付款 2,709,150.00 元。

三、筹资活动产生的现金流量净额 21,660,764.09 元，比上一年减少了 51.87%。减少的原因是：同期有两次股票定向增发筹集资金 31,560,000.00 元。如扣除此因素，报告期筹资活动产生的现金净流量比同期有较大幅度的增加。主要是：

1、全资子公司从工商银行取得短期贷款 9,000,000.00 元；

2、公司从九家合作社取得长期借款 15,217,600.00 元，全资子公司从一家合作社取得长期借款 4,000,000.00 元。

四、经营活动产生的现金流量净额 9,755,873.56 元，报告期内实现净利润 6,227,292.76 元经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异主要原因为：（1）当期计提固定资产折旧 5,508,461.49 元；（2）存货期末余额较上期增加 4,289,109.34；（3）经营性应收项目减少 6,009,624.65 元；（4）经营性应付项目减少 8,016,570.75 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	10,000,000.00	43.81%	否

2	基长镇人民政府	4,930,000.00	21.60%	否
3	独山县维寨铁皮石斛种植农民专业合作社	3,000,000.00	13.14%	否
4	台州市黄岩浙东铁皮石斛专业合作社	1,771,000.00	7.76%	否
5	国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	1,711,476.00	7.50%	否
合计		21,412,476.00	93.81%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	乐清市雁荡枫特铁皮石斛科技有限公司	7,684,000.00	25.04%	否
2	乐清市康枫石斛开发有限公司	3,900,000.00	12.71%	否
3	乐清市雁之斛石斛科技有限公司	3,111,525.00	10.14%	否
4	浙江雁山大自然铁皮石斛有限公司	2,961,000.00	9.65%	否
5	浙江中意包装有限公司	142,400.00	0.46%	否
合计		17,798,925.00	58.00%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

无。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	8,884,725.92	-45.82%	5.66%	16,398,102.15	7,833.53%	13.23%	-7.57%
应收账款	4,170,195.07	109.56%	2.65%	1,989,947.19	2,313.23%	1.61%	1.04%
预付账款	7,018,623.85	-36.45%	4.47%	11,044,694.88	370.80%	8.91%	4.14%
应收利息	-	-100.00%	-	81,333.34	-55.15%	0.07%	-100.07%

其他应收款	1,447,920.66	153.87%	0.92%	570,338.20	-85.73%	0.46%	0.46%
存货	15,942,280.41	36.81%	10.15%	11,653,171.07	95.80%	9.40%	0.75%
其他流动资产	568,211.44	401.88%	0.36%	113,216.12	-	0.09%	0.27%
长期股权投资	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-
固定资产	56,130,632.23	0.04%	35.73%	56,110,861.11	-7.65%	45.28%	-9.55%
在建工程	2,684,153.83	10.98%	1.71%	2,418,655.81	651.18%	1.95%	-0.24%
其他非流动资产	16,184,150.00	-	10.30%	-	-	-	1.72%
短期借款	36,800,000.00	32.37%	23.43%	27,800,000.00	131.67%	22.43%	1.00%
应付账款	485,433.53	-0.01%	0.31%	485,497.43	35.41%	0.39%	-0.08%
预收账款	544,000.00	-76.71%	0.35%	2,335,480.00	54.67%	1.88%	-1.53%
应付职工薪酬	475,437.89	37.83%	0.30%	344,954.5	40.47%	0.28%	0.02%
应交税费	836,106.12	76.78%	0.53%	472,982.97	44,439.94%	0.38%	0.19%
其他应付款	103,000.71	1,274.08%	0.07%	7,496.00	-99.95%	0.01%	0.06%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	157,091,246.35	26.77%	-	123,920,560.14	41.54%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金 8,884,725.92 元，与上年同期比变动比例为-45.82%，主要原因：2015 年 12 月 25 日从农村商业银行取得 18,000,000.00 元短期贷款，2015 年公司进行了两次增，发募集资金共 31,560,000.00 元。

2、应收账款 4,170,195.07 元，与上年同期比变动比例为 109.56%，主要原因销售独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社白芨驯化苗 3,000,000.00 元欠款因素影响。

3、报告期预付账款 7,018,623.85 元，与上年同期比变动比例为-36.45%，主要原因是，前期预付的货款，已有大部分到货，冲减预付账款所致。

4、报告期其他应收款 1,447,920.66 元，与上年同期比变动比例为 153.87%，主要原因是往来款 1,137,785.56 元，比上年同期增加了 637,785.56 元，增加的主要原因是独山县方彩铁皮石斛种植农民专业合作社等八家往来款 678,825.56 元；备用金 331,550.78 元，比上年同期增加了 243,573.73 元；主要原因是：2016 年 12 月成立广州办事处李健彬借用的备用金 225,850.00 元；押金 26,600.00 元，比上年同期增加了 25,000.00 元；保证金 55,000.00 元，比上年同期增加了 44,000.00 元。

5、报告期存货 15,924,280.41 元，与上年同期比变动比例为 36.81%，主要原因是 2016 年铁皮石斛收获，产品入库增加。

6、其他流动资产 568,211.44 元，与上年同期比变化比例为 401.88%，主要原因是根据审计意见将进项税调整为其他流动资产。进项税是购进石斛胶囊、石斛颗粒产生的。

7、其他非流动资产 16,184,150.00 元，本期有很大的增加，主要原因是全资子公司贵州独秀峰药业有限公司预付款工程预付款 13,475,000.00 元、预付设备购置款 2,709,150.00 元。

8、报告期短期借款 36,800,000.00 元，与上年同期比变动比例为 32.37%，主要原因是全资子公司贵州独秀峰药业有限公司从工商银行取得短期贷款 9,000,000.00 元。

9、报告期预收账款 544,000.00 元，与上年同期比变动比例为-76.71%，主要原因是独山县基长镇人民政府购买铁皮石斛组培苗 1,606,000.00 元，基长镇财政分局购买铁皮石斛组培苗 400,000.00 元，预收账款结转收入减少所致。

10、报告期应付职工薪酬 475,437.89 元，与上年同期比变动比例为 37.83%，主要原因是 2016 年 12 月份石斛组培苗栽植集中，雇佣临时人员增加，预提应付职工薪酬增加。

11、报告期应交税费 836,106.12，与上年同期比变动比例为 76.78%，主要原因：政府补助收入增加、投资损失增加调整所得税。

12、报告期其他应付款 103,000.71 元，比上年同期增加 95,504.71 元，主要原因是维寨林下种植修路，政府拨付的 71,000.00 元工程款，待转付施工单位、欠设备采购款 22,889.00 元未付。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有一家全资子公司。

全资子公司贵州独秀峰药业有限公司设立于 2015 年 05 月 14 日，类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），法定代表人：廖招梅，注册地：贵州省黔南布依族苗族自治州独山县基长镇现代农业示范园区，经营范围：铁皮石斛枫斗、铁皮石斛粉等生产及销售。

2015 年 9 月 1 日公司第一届董事会第九次会议、2015 年 9 月 18 日公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于对全资子公司贵州独秀峰药业有限公司增资的议案》。

增资后股权结构如下：

股东名称	币种	出资额（元）	占注册资金比例（%）
贵州绿健神农有机农业股份有限公司	人民币	10,000,000.00	100.00

全资子公司尚处于建设阶段，暂未取得收入。报告年度子公司净利润为-774,016.64 元，期末净资产为 8,980,032.36 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

我国中药材栽培无论是品种数量，还是种植规模均处在世界领先地位。在引种驯化、种植技术、品种选育等方面都积累了丰富经验，取得了许多新成果，为民众的医疗保健、国家的经济建设作出了贡献。随着我国国民经济的持续高速发展，居民消费水平的不断提高，保健意识的增强，我国中药材消费市场的发展空间进一步拓展。同时，医疗体制改革的加快，将有更多的消费者享受全面医保，必将提高中药产品的消费量，中药材种植作为中药行业上游产业、中药材保健食品作为健康行业的亮点必将加快发展速度。

中药材铁皮石斛产业链以种植和加工为中心，上游为新品种制种和育苗；下游为产成品销售，其中，一部分中药材在采收后即可直接销售，另一部分中药材则需经过加工再作为产品销售。上游选种和研发环节是整条产业链创新的源头，目前这一环节的参与者主要为高校、科研单位、部分企业的研发部门；药材种植环节中，单户、小微企业、中小企业负责药材的种植，部分拥有药材初加工的设施，可对药材进行初步的炮制加工；药材加工主要由贸易企业（药材商）或饮片生产厂家来完成，部分制药企业也进行加工，加工以后的药材才成为具有各种标准特征和品级的药材商品，经贸易流通到制药或保健食品领域。

2016 年铁皮石斛在市场上的价格有所提升，人人重视健康，优质的保健用品铁皮石斛，受到人们的普遍欢迎。认知铁皮石斛的人越来越多，优质铁皮石斛市场需求旺盛。随着行业发展和市场培育的不断深入，北京地区市场开始活跃。预计未来铁皮石斛枫斗、铁皮石斛粉、铁皮石斛干条市场规模有望出现快速增长。

(四) 竞争优势分析

1、宏观优势

“健康中国”首入李克强总理政府工作报告，同时贵州政府也一直倡导大健康产业，公司也是赶上了大健康产业的大背景。

2、地理优势

公司所在的种植基地，其地理位置最适合优质铁皮石斛生长。铁皮石斛适宜在凉爽、湿润、空气畅通的环境生长。生于海拔达 800-1600 米的山地半阴湿的岩石上，喜温暖湿润气候和半阴半阳的环境，不耐寒。公司基地海拔在 1000 米左右，气候宜人，空气清爽，方圆 647 平方公里无工业，非常适合优质铁皮石斛生长，同时也是野生铁皮石斛的主产地之一。

3、技术优势

公司技术团队有着多年的种植铁皮石斛经验，育苗选苗，大棚及生态铁皮石斛的养护及管理能力都很强。同时公司也注重在研发技术上的投入，与多家高校及科研机构建立了战略合作关系。

4、产品优势

公司所在的贵州省黔南州独山县，因全年气温会比云南低 2-3 度，而公司又是有机农业，不喷洒农药，出产的铁皮石斛，产品品质很好，多糖含量高。

（五）持续经营评价

公司一家专业种植、生产、销售铁皮石斛的保健品大健康企业。以前的铁皮石斛种植都处于原始的小农种植状态，缺乏规模化企业化运作的环境，导致我国的铁皮石斛种植规模小、技术水平低，产量自然也非常有限。随着近年来人们生活水平的提高，对健康产品的需求增加，不论是药材市场还是保健品市场以及食品市场对铁皮石斛的需求急剧增加，但因受到资金、技术、渠道等多方面影响，直至目前国内的铁皮石斛种植虽也有很多保健品企业斥资种植，但更多的企业还是从农户手里收购，分散的小农户种植方式很难在质量上促使国内铁皮石斛市场规范化发展，更难以满足市场急剧增长的产品需求。

公司抓住了贵州发展大健康产业的机遇，种植了 400 亩的大棚和 2,000 亩的生态种植。

公司通过对铁皮石斛深加工产品研究与生产，实现产品的多样化，根据需求与供给的经济关系规律分析，公司的发展空间极大。

本年度公司实现销售收入 22,826,588.94 元，比同期增长 85.83%，实现净利润 6,227,292.76 元，净利润比同期增长 108.22%。

报告期总资产 157,091,246.35 元，负债 63,435,540.19 元，资产负债率为 40.38%，负债率适中。生产经营活动产生的现金净流量 9,755,873.56 元，比同期增加 30,653,795.35 元，主要是销售收入增加。公司高层管理人员、中层管理人员、会计等专业人员稳定，无有人员离职，保证了公司的稳定发展。

另外，公司还结合贵州旅游大省的优势，与当地旅游局合作，推出观光铁皮石斛种植。随着贵州各条铁路的开通，来贵州旅游人数的增加，来基地参观及购买产品的人也会随之增长，同时也会为公司业绩添砖加瓦。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会发展。与当地农业合作社合作，增加周边农民收入，派技术员到合作社辅导铁皮石斛种植技术，举办铁皮石斛栽培培训班，辅导合作社发展生产、提高产量、增加收入。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

自 2015 年来，大健康产业发展面临多重利好因素，政府层面加快了推动健康行业发展和转型升级的步伐。而铁皮石斛作为老人和肿瘤、糖尿病患者的常用保健品，必将会是销售的高峰期；其次是随着中国经济的发展，社会积聚了巨大的私人财富，具有享受更高品质健康服务的能力，且市场对健康服务的巨大需求和民众满足需求的能力两方面的交互作用对健康服务业的发展具有极大的促进作用。两会期间，“健

康中国”首入李克强总理政府工作报告这一切无不昭示着健康产业已迎来了广阔的发展前景，同时贵州政府打造大健康产业，公司发展机遇较好。

（二）公司发展战略

公司将紧抓大健康机遇，充分利用铁皮石斛资源优势，积极推进保健品健康产业的发展。当前我国正处于社会发展的重要战略机遇期，城镇化进程不断加快，生态文明建设紧密推进，电子商务飞跃式发展，为抓住这些机遇，公司将持续打造铁皮石斛综合开发利用领跑者，使公司营业额保持持续增长。公司发展战略：通过商业模式的创新、营销手段的创新，借力电子商务平台与电视广播购物平台，进一步加大铁皮枫斗原料和深加工产品的销售；通过整合社会资源，扩大保健品的市场份额；抓住国家大力发展民营医院的机遇，以及发展大健康产业的优势，积极推进新医药，新保健品，积极推进原料药及中间体转型升级，做大做强保健品销售以及中药饮片的发展。

（三）经营计划或目标

公司将深度开发铁皮石斛保健品品类，围绕保健和护肤两大主题，以生产研发多层次产品为经营战略，通过整合内部资源提升竞争力，扩大销售渠道，保持市场竞争力和公司盈利持续增长，给投资者提供长远稳定的回报。

（四）不确定性因素

未来保健类产品开发及市场推广过程中需要大量的技术、资金、人员、质量检验、广告宣传等各方面投入，一旦由于某一方面因素出现问题如技术障碍、产品质量问题、宣传失败、消费者投诉等导致产品或品牌推广失败，将对公司造成不利影响。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险

公司是专业种植铁皮石斛的有机农业企业，由于农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等区域性自然灾害的影响较大，如果发生诸如恶劣气候变化、虫灾等重大自然灾害，公司的铁皮石斛种植可能会因此而遭受损失，会增加生产成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过提高人员管理、技术管控和构建大棚等设施来减少自然灾害对公司种植和生产经营的影响。

公司聘请专家教授研发光波超声波，促进铁皮石斛生长，增加抵抗自然灾害对铁皮石斛生长的影响；提高技术人员管理技术和加固构建大棚等设施，以减少自然灾害的影响。

2、办公楼无法取得房产证风险。

公司现有办公楼一处，该办公楼建造于公司租用独山荣辉农业开发投资公司的独国用(2013)2013104号国有土地之上，该土地使用证记载用途为商业，尚未取得建设用地规划许可证，公司办公楼未取得房产证，公司面临无法取得该办公楼的房屋产权证的风险。

公司上述建筑物亦存在被责令限期拆除、无法正常使用的风险。公司的办公楼虽无法办理房产证，但是公司仍然对该房产享有事实上的占有、使用的权利，公司的办公楼仍可以持续的为公司所使用，该事项不会对公司持续经营能力造成影响。

应对措施：公司办公楼的房产证问题，公司积极办理该事项，争取得到当地政府的支持，给于办理房产证。

3、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项：从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。公司从事农业项目减免征收企业所得税；根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第 538 号第十五条第（六）项：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司从事农业项目，免征增值税。

一旦税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

应对措施：税收优惠政策的变化是国家的大政，企业只能服从和遵守，增产、增收、扩大销售，增加企业的盈利能力，以减少税收优惠政策变化给企业带来的影响。

4、铁皮石斛种植风险

铁皮石斛对于生长环境的要求十分苛刻，野生的铁皮石斛主要分布在云、贵、川等地，生长在海拔 800-1600 米高度之间，常附生于树干或岩石上，喜温暖湿润和半阴环境，不耐寒，其自然繁殖能力低、生长缓慢，公司的铁皮石斛种植为生态种植，尽量模仿铁皮石斛的野生环境，但是铁皮石斛对野生环境要求极高，如果环境不适于铁皮石斛生长或者环境发生重大变化，可能面临减产或绝产的风险。

应对措施：在铁皮石斛种植过程中采取以下种植方法：①大棚平面种植。②贴树法种植。③墙体立体种植。通过上述种植方法，预防种植风险。

5、市场开拓、客户集中及产品销售风险

报告期内，公司前五名客户销售收入占比为 93.81%，客户集中度很高，公司产品销售对客户有一定程度的依赖。建设贵州独秀峰药业有限公司铁皮石斛深加工生产流水线，主要生产铁皮石斛枫斗、颗粒、冲剂、胶囊、易拉罐饮料、口服液及生产铁皮石斛提取物。

如果公司不能有效开拓新市场，对该市场的依赖风险依然存在，同时还存在销售收入增速放缓的风险，将可能导致由于不能持续获取重大订单而导致的业绩下滑的风险。公司拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的经销商。

应对措施：公司与国行融投（北京）生物科技有限公司合作，进行品牌运营，开拓线上、线下及酒店菜谱的新市场。研发铁皮石斛提取物、开发新产品，增加商品附加值，提升市场竞争力，保持快速增长势头。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、（二）
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
倪石寿、廖招丽、廖招梅	借款担保	9,800,000.00	是
廖招梅	借款担保	9,000,000.00	否
总计	-	18,800,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易的公允性和必要性：

报告期内公司因资金周转需要，本公司向中国工商银行独山县支行借款 980 万元整，倪石寿、廖招丽、廖招梅、李建彬、独山荣辉农业投资开发有限公司为 980 万元这笔贷款无偿提供保证担保。倪石寿和廖招丽为夫妻关系，廖招梅和李建彬为夫妻关系，廖招梅系廖招丽之妹。

该事项已经第一届董事会第十二次会议审议，并经 2015 年年度股东大会审议通过。

报告期内全资子公司因资金周转需要，向中国工商银行独山县支行借款 900 万元整，独山荣辉农业投资开发有限公司、廖招梅、李建彬、贵州绿健神农有机农业股份有限公司为 900 万元该笔贷款无偿提供担保。廖招梅和李建彬为夫妻关系，廖招梅为公司股东、董事兼董事会秘书。该担保事项尚需提交 2016 年年度股东大会进行审议。

上述关联交易有助于公司业务扩张，对公司造成积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（二）出售资产事项

2015 年 9 月 24 日，公司与郭世泽、廖招春共同发起设立上海苗斛生物科技有限公司，注册资本 500 万元，其中公司认缴出资 245 万元，占上海苗斛生物科技有限公司注册资本的 49%。

2016 年 4 月 1 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会，公司将持有的上海苗斛生物科技有限公司 49% 的认缴出资权全部转让给郭世泽，转让价款为 0 元。

（三）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,175,000	37.18	1,500	21,176,500	37.18
	其中：控股股东、实际控制人	6,437,500	11.30	0	6,437,500	11.30
	董事、监事、高管	11,923,000	20.94	-1,531,500	10,391,500	18.25
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,775,000	62.82	-1,500	35,773,500	62.82
	其中：控股股东、实际控制人	19,312,500	33.91	0	19,312,500	33.91
	董事、监事、高管	35,775,000	62.82	-4,501,500	31,273,500	54.91
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,950,000	-	-	56,950,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 有限 售股份 数量	期末持有 无限 售股份 数量
1	倪石寿	20,250,000	-	20,250,000	35.56	15,187,500	5,062,500
2	谢灵君	10,998,000	-32,000	10,966,000	19.26	8,248,500	2,717,500
3	廖招梅	9,700,000	-1,000	9,699,000	17.03	7,275,000	2,424,000
4	廖招丽	5,500,000	-	5,500,000	9.66	4,125,000	1,375,000
5	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	2,038,000	-18,000	2,020,000	3.55	-	-
6	独山县国有资本营运集团有限公司	2,000,000	-	2,000,000	3.51	-	-
7	梅虎	-	1,911,000	1,911,000	3.36	-	-
8	上海秉腾资产管理中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	1.76	-	-
9	华安证券股份有限公司做市专用证券账户	1,019,000	-32,000	987,000	1.73	-	-

10	胡国霞	750,000	-	750,000	1.32	-	-
合计		53,255,000	1,828,000	55,083,000	96.74	34,836,000	11,579,000

前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东当中，倪石寿与廖招丽系夫妻关系，廖招梅系廖招丽之妹妹，除上述情形之外，其他前十名股东间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为倪石寿先生，截止 2016 年 12 月 31 日倪石寿先生持有公司 35.56% 的股份，为公司第一大股东。

倪石寿先生 1953 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1978 年 1 月至 1988 年 12 月，任村大队会计，1989 年 1 月至 2001 年 12 月任上海闵浦贸易有限责任公司总经理，2002 年 1 月至 2008 年 12 月，建立贵定县精锐铝业发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年建立贵定县绿春农业发展有限公司任总经理，2011 年 2 月至 2014 年 8 月建立贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任总经理，2014 年 9 月至今任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妇。截止 2016 年 12 月 31 日，倪石寿、廖招丽夫妇合计持有公司 45.22% 的股份，为公司的实际控制人。

倪石寿先生 1953 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。职业经历：1978 年 1 月至 1988 年 12 月，任村大队会计，1989 年 1 月至 2001 年 12 月任上海闵浦贸易有限责任公司总经理，2002 年 1 月至 2008 年 12 月，建立贵定县精锐铝业发展有限公司任总经理，2009 年至 2011 年建立贵定县绿春农业发展有限公司任总经理，2011 年 2 月至 2014 年 8 月建立贵州绿春缘有机农业产业管理有限公司任总经理，2014 年 9 月至今任公司董事长兼总经理。

廖招丽，女，1970 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1986 年 7 月毕业于福建省福安市溪尾中学。职业经历：1989 年 5 月至 1994 年 8 月供职于闽东电机一厂生产工人，1996 年 9 月 2013 年 12 月为个体经营者，2013 年 12 月 28 日至 2016 年 8 月任公司董事。

报告期内实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元/股)	发行数量(万股)	募集资金(万元)	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	募集资金用途是否变更
2015年4月2日	2015年6月5日	4.00	2,250,000	9,000,000.00	-	-	-	-	-	否
2015年5月22日	2015年8月7日	4.80	4,700,000	22,560,000.00	2	2	-	-	-	否

募集资金用途变更的具体情况及其变动原因：

报告期内，公司两次募集资金用途未变更，两次募集资金主要用于补充流动资金。截止 2016 年 6 月 30 日，公司两次募集资金均使用完毕，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产借与他人、委托理财等情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

三、债券融资情况

无。

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	独山农村商业银行	9,000,000.00	9.5760%	2015.12.25—2016.12.24	否
银行借款	独山农村商业银行	9,000,000.00	9.5760%	2015.12.29—2016.12.28	否
银行借款	中国工商银行独山支行	9,800,000.00	5.1000%	2015.05.29—2016.05.28	否
银行借款	中国工商银行独山县支行	9,800,000.00	4.3550%	2016.5.27—2017.5.27	否
银行借款	独山农村商业银行	18,000,000.00	7.5800%	2016.12.23—2017.12.22	否
银行借款	中国工商银行	9,000,000.00	7.1775%	2016.5.25—	否

	独山支行			2017.5.24	
合计	-	64,600,000.00	-	-	-

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现金数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.30	-	-

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
倪石寿	董事长、总经理	男	64	高中	2014.8.20—2017.8.19	是
谢灵君	董事、副总经理	男	46	高中	2014.8.20—2017.8.19	是
廖招梅	董事、董事会秘书	女	41	高中	2014.8.20—2017.8.19	是
王祝光	董事	男	41	高中	2016.9.2—2017.8.19	否
林杰	董事	男	26	中专	2016.9.2—2017.8.19	是
许金雄	监事会主席	男	37	中专	2016.9.2—2017.8.19	是
周龙开	监事	男	29	高中	2014.8.20—2017.8.19	否
钟慈微	监事	男	49	高中	2014.8.20—2017.8.19	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：

公司控股股东、实际控制人倪石寿和夫人廖招丽，倪石寿担任公司董事长、总经理。廖招梅系廖招丽之妹，除此之外，其他董监高之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
倪石寿	董事长、总经理	20,250,000	-	20,250,000	35.56	-
谢灵君	董事、副总经理	10,998,000	-32,000	10,966,000	19.26	-
廖招梅	董事、董事会秘书	9,700,000	-1,000	9,699,000	17.03	-
王祝光	董事	500,000	-	500,000	0.88	-
林杰	董事	-	-	-	-	-
许金雄	监事会主席	-	-	-	-	-
周龙开	监事	250,000	-	250,000	0.44	-
钟慈微	监事	-	-	-	-	-
合计		41,698,000	-33,000	41,665,000	73.17	-

(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
廖招丽	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务。
颜旭	董事	离任	无	因个人原因辞去董事职务。
王祝光	监事	离任、新任	董事	因个人原因辞去监事职务,为完善公司治理结构,选举王祝光为公司董事。
许金雄	职员	新任	监事会主席	因公司 1 名监事的辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数,为完善公司治理结构,选举许金雄为公司监事。
林杰	职员	新任	董事	因公司 2 名董事辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数,为完善公司治理结构,选举林杰为公司董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

一、新任董事

1、林杰，男，1991年7月13日出生，中国籍，无境外永久居留权。中专学历，2009年8月至2011年8月在福建省福安市云雾康茶叶有限公司任公司销售经理；2011年9月至2014年3月在北京林鸿茂茶叶有限公司任公司销售区域经理，2014年4月至2016年3月在从事个体经营，2016年4月至今是贵州独秀峰药业有限公司员工，2016年9月2日至今任公司董事。

2、王祝光，男，1976年04月出生，中国籍，无境外永久居留权。中技学历，1994年7月毕业于福建宁德技校钳工专业，1995年至2014年3月供职于福建省福安市黄兰溪水力发电有限公司任维修值长职务。2014年4月至2016年8月担任公司监事，2016年9月2日至今担任公司董事。

二、新任监事

1、许金雄，男，1980年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。学历：中专，本人2002年毕业于广东省高州时代专修学院，学系模具专业。2003年-2006年广东省南海市平南工业区立展模具有限公司任车间主任，2007年-2010年在贵州省贵定县绿春农业发展有限公司任监事，2011年-2014年在广东省佛山市松川机械设备有限公司任车间主任，2014年至今为公司职工，2016年9月2日至今担任公司监事会主席。。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	6	6
生产人员	10	10
销售人员	1	1
技术人员	4	4
财务人员	3	4
员工总计	24	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	2	2
专科	2	2
专科以下	20	21
员工总计	24	25

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

2016 年公司没有离职人员，人员稳定。根据业务发展需要，报告年度招聘出纳员一名、销售主管一名。无离退休职工。对于高管人员普通员工，根据 2015 年工作评定，薪酬有所调增。

公司是一家专业种植，生产，销售铁皮石斛的农业公司，报告期内公司种植方面除技术人员外，都是周边的临时工村民，所以没有计入员工总数里。

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

许金雄，公司铁皮石斛生产部负责人，有五年种植铁皮石斛实践经验，铁皮石斛种植、管理、病虫害预防经验丰富。

艾安珍，公司铁皮石斛组培苗生产部负责人，公司自己培养起来的技术员，先后派往杭州木木生物科技有限公司等地培训多次，已经独立工作近三年，铁皮石斛种植、管理、病虫害预防经验丰富。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司根据《公司法》的相关规定制定了《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》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投融资管理办法》以及财务管理制度和现金管理制度等公司法人治理制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度，《公司章程》对于公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程的纠纷规定了具体的解决办法，能够及时的解决上述人员之间的纠纷。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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。

4、公司章程的修改情况

2016 年 9 月 2 日，经过《2016 年第二次临时股东大会》审议通过“公司章程修正案”。

公司章程第四十一条原为：

公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

本公司及本公司控股子公司的对外担保总额达到或超过最近一期审计净资产的百分之五十以上。

（一）提供的任何担保。

（二）连续十二个月内担保金额超过最近一期经审计总资产的百分之三十。

（三）为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保。

（四）单笔担保金额超过最近一期经审计净资产的百分之十的担保。

（五）为股东、实际控制人及关联方提供的担保。

现公司章程第四十一条修改为：

公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额达到或超过最近一期经审计净资产的百分之五十以上提供的任何担保。

（二）连续十二个月内担保金额超过最近一期经审计总资产的百分之三十。

（三）为资产负债率超过百分之七十的担保对象提供的担保。

（四）单笔担保金额超过最近一期经审计净资产的百分之十的担保。

（五）为股东、实际控制人及关联方提供的担保。

（六）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十且绝对金额超过五百万元人民币。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	关于公司转让上海苗斛科技有限公司的股权议案、关于银行贷款议案、2016 年半年报报告、关于全资子公司贵州独秀峰药业有限公司贷款提供担保议案、修改公司章程、董事候选人、子公司增资、募集资金存放与使用情况报告。
监事会	4	2016 年度半年报议案、监事候选人的议案、监事主席候选人的议案。
股东大会	3	关于公司转让上海苗斛科技有限公司认缴出资权的议案、监事候选人议案、公司章程修改议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016 年度，公司共召开 3 次股东大会、7 次董事会及 4 次监事会会议。公司的股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决按照《公司法》、《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》等制度的相关规定执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

在加强投资者关系管理工作中，公司注重推进投资者关系管理工作的质量，以期实现公司价值和股东利益最大化。本报告期，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《投资者关系管理制度》，进一步提升对广大投资者服务的水平，与投资者进行有效沟通，听取中小投资者相关建议，改善了公司的资本市场形象。

（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

公司董事会在报告期内履行职责时，未发现公司存在重大风险事项，公司董事会对本年度相关事项无异议。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司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，公司监事会对本年度监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司按照国家的有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，人员、劳动、人事及员工工资完全独立。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》和《公司章程》等规定产生，不存在超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，上述人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业担任任何职务。

3、资产独立性

公司未为公司的关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，工作中严格落实公司各项财务管理制度，做到分工有序、监管明晰，保证财务核算工作的独立性。

2、投资者关系管理制度

公司“三会议事规则”、信息披露、对外担保、关联交易等相关制度，制定的比较完善，实践中也得到比较好贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、风险管理制度

报告期内，公司有效地进行市场风险、政策风险、经营风险分析，采取事前防范、事中控制等手段，以企业规范运营的角度规避、控制风险，同时建立和完善内部控制制度，提高公司风险防范能力，确保公司平稳运营。

公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 202029 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	2017-03-29
注册会计师姓名	刘永、刘金辉
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

中兴财光华审会字（2017）第 202029 号

贵州绿健神农有机农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州绿健神农有机农业股份有限公司（以下简称“绿健神农”）财务报表，包 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是绿健神农管理层的责任，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，绿健神农财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿健神农 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：刘金辉

二〇一七年三月二十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	8,884,725.92	16,398,102.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	4,170,195.07	1,989,947.19
预付款项	五、3	7,018,623.85	11,044,694.88
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、4	-	81,333.34
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	1,447,920.66	570,338.20
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	15,942,280.41	11,653,171.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	568,211.44	113,216.12
流动资产合计	-	38,031,957.35	41,850,802.95
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	56,130,632.23	56,110,861.11
在建工程	五、9	2,684,153.83	2,418,655.81
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	五、10	40,137,414.13	20,403,718.70
油气资产	-	-	-
无形资产	五、11	3,915,993.18	3,136,521.57

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、13	6,945.63	-
其他非流动资产	五、12	16,184,150.00	-
非流动资产合计	-	119,059,289.00	82,069,757.19
资产总计	-	157,091,246.35	123,920,560.14
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、14	36,800,000.00	27,800,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	485,433.53	485,497.43
预收款项	五、16	544,000.00	2,335,480.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	475,437.89	344,954.50
应交税费	五、18	836,151.12	472,982.97
应付利息	五、19	86,275.56	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	103,000.71	7,496.00
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	-	39,330,298.81	31,446,410.90
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、21	19,217,600.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	4,887,641.38	5,045,735.84

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	24,105,241.38	5,045,735.84
负债合计	-	63,435,540.19	36,492,146.74
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、23	56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	28,714,255.09	28,714,255.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	901,141.87	201,010.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	7,090,309.20	1,563,147.38
归属于母公司所有者权益合计	-	93,655,706.16	87,428,413.40
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	93,655,706.16	87,428,413.40
负债和所有者权益总计	-	157,091,246.35	123,920,560.14

法定代表人：倪石寿 主管会计工作负责人：廖招梅 会计机构负责人：廖招梅

（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	-	8,319,469.46	16,261,915.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	4,170,195.07	1,989,947.19
预付款项	-	6,231,863.85	10,207,834.88
应收利息	-	-	81,333.34
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	4,586,826.59	570,338.20
存货	-	15,792,160.41	11,503,051.07
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	394,843.78	81,515.13
流动资产合计	-	39,495,359.16	40,695,935.04

非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-		-
持有至到期投资	-		-
长期应收款	-		-
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-		-
固定资产	-	54,993,250.21	56,089,921.94
在建工程	-	123,881.97	1,488,600.81
工程物资	-		-
固定资产清理	-		-
生产性生物资产	-	40,137,414.13	20,403,718.70
油气资产	-		-
无形资产	-	97,374.63	81,734.65
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	-	205,000.00	-
非流动资产合计	-	105,556,920.94	88,063,976.10
资产总计	-	145,052,280.10	128,759,911.14
流动负债：	-		
短期借款	-	27,800,000.00	27,800,000.00
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	-	485,433.53	485,497.43
预收款项	-	544,000.00	2,335,480.00
应付职工薪酬	-	475,437.89	344,954.50
应交税费	-	836,106.12	472,982.97
应付利息	-		-
应付股利	-		-
其他应付款	-	103,000.71	4,600,896.00
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	-	30,271,364.92	36,039,810.90
非流动负债：	-		
长期借款	-		-
应付债券	-		-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
长期应付款	-	15,217,600.00	-

长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	4,887,641.38	5,045,735.84
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	20,105,241.38	5,045,735.84
负债合计	-	50,376,606.30	41,085,546.74
所有者权益：	-		
股本	-	56,950,000.00	56,950,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	28,714,255.09	28,714,255.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	901,141.87	201,010.93
未分配利润	-	8,110,276.84	1,809,098.38
所有者权益合计	-	94,675,673.80	87,674,364.40
负债和所有者权益合计	-	145,052,280.10	128,759,911.14

法定代表人：倪石寿 主管会计工作负责人：廖招梅 会计机构负责人：廖招梅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、27	22,826,568.94	12,283,797.65
其中：营业收入	五、27	22,826,568.94	12,283,797.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,083,943.35	10,296,720.59
其中：营业成本	五、27	7,325,432.35	3,642,174.10
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	-	-	-

税金及附加	-	-	-
销售费用	五、28	3,517,012.69	779,983.23
管理费用	五、29	4,635,209.85	4,284,918.18
财务费用	五、30	2,416,486.86	1,669,013.82
资产减值损失	五、31	189,801.60	-79,368.74
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）	五、32	-206,265.50	-
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）	-	4,536,360.09	1,987,077.06
加：营业外收入	五、33	2,570,594.46	1,515,734.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、34	68,729.82	51,098.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,038,224.73	3,451,712.65
减：所得税费用	五、35	810,931.97	461,024.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,227,292.76	2,990,688.43
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	-	6,227,292.76	2,990,688.43
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,227,292.76	2,990,688.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,227,292.76	2,990,688.43
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	十四、2	0.11	0.06
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.06

法定代表人：倪石寿 主管会计工作负责人：廖招梅 会计机构负责人：廖招梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	22,826,568.94	12,283,797.65
减：营业成本	十三、4	7,325,432.35	3,642,174.10
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	3,503,934.69	552,902.15
管理费用	-	4,214,135.73	4,260,414.59
财务费用	-	1,957,460.84	1,674,647.49
资产减值损失	-	162,019.10	-79,368.74
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）	-	-206,265.50	-
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）	-	5,457,320.73	2,233,028.06
加：营业外收入	-	2,370,594.46	1,515,734.06
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	8,728.19	51,098.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,819,187.00	3,697,663.65
减：所得税费用	-	817,877.60	461,024.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,001,309.40	3,236,639.43
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	-	7,001,309.40	3,236,639.43
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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,775,250.18	11,104,690.77
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	五、36、（1）	7,870,434.72	8,406,669.24
经营活动现金流入小计	-	26,645,684.90	19,511,360.01
购买商品、接受劳务支付的现金	-	836,334.61	15,526,511.18
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,013,264.57	2,407,092.14
支付的各项税费	-	456,181.05	5,580.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、（2）	13,584,031.11	22,470,098.48
经营活动现金流出小计	-	16,889,811.34	40,409,281.80
经营活动产生的现金流量净额	-	9,755,873.56	-20,897,921.79
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	-	38,723,748.38	7,915,662.54
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、36、（3）	206,265.50	-
投资活动现金流出小计	-	38,930,013.88	7,915,662.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-38,930,013.88	-7,915,662.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,910,000.00
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	-	36,800,000.00	45,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36、（4）	15,320,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	52,120,000.00	76,710,000.00
偿还债务支付的现金	-	27,800,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,659,235.91	1,705,007.24
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,459,235.91	31,705,007.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	21,660,764.09	45,004,992.76
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	五、37、（1）	-7,513,376.23	16,191,408.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,398,102.15	206,693.72
六、期末现金及现金等价物余额	五、37、（2）	8,884,725.92	16,398,102.15

法定代表人：倪石寿 主管会计工作负责人：廖招梅 会计机构负责人：廖招梅

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,775,250.18	11,104,690.77
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,667,673.57	8,399,925.89
经营活动现金流入小计	-	21,442,923.75	19,504,616.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	563,066.95	14,528,106.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,978,064.57	2,407,092.14
支付的各项税费	-	454,941.05	3,070.00
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,958,589.80	22,210,539.64
经营活动现金流出小计	-	10,954,662.37	39,148,807.90
经营活动产生的现金流量净额	-	10,488,261.38	-19,644,191.24
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,001,851.08	3,898,980.01
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	3,873,038.93	-
投资活动现金流出小计	-	22,874,890.01	13,898,980.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,874,890.01	-13,898,980.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,910,000.00
取得借款收到的现金	-	27,800,000.00	45,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	11,320,000.00	4,593,400.00
筹资活动现金流入小计	-	39,120,000.00	81,303,400.00
偿还债务支付的现金	-	27,800,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,282,417.14	1,705,007.24
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,593,400.00	-
筹资活动现金流出小计	-	34,675,817.14	31,705,007.24
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,444,182.86	49,598,392.76
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	-	-7,942,445.77	16,055,221.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,261,915.23	206,693.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,319,469.46	16,261,915.23

(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	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	-	1,563,147.38	-	87,428,413.40
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	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	-	1,563,147.38	-	87,428,413.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	700,130.94	-	5,527,161.82	-	6,227,292.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,227,292.76	-	6,227,292.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	700,130.94	-	-700,130.94	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	700,130.94	-	-700,130.94	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	901,141.87	-	7,090,309.20	-	93,655,706.16

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	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	4,754,255.09	-	-	-	-	-	-1,226,530.12	-	53,527,724.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	4,754,255.09	-	-	-	-	-	-1,226,530.12	-	53,527,724.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	201,010.93	-	2,789,677.50	-	33,900,688.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,990,688.43	-	2,990,688.43
(二) 所有者投入和减少 资本	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,910,000.00
1. 股东投入的普通股	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,910,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	201,010.93	-	-201,010.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,010.93	-	-201,010.93	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	-	1,563,147.38	-	87,428,413.40

法定代表人： 倪石寿

主管会计工作负责人： 廖招梅

会计机构负责人： 廖招梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	1,809,098.38	87,674,364.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	1,809,098.38	87,674,364.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	700,130.94	6,301,178.40	7,001,309.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,001,309.40	7,001,309.40
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,001,309.40	-7,001,309.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,001,309.40	-7,001,309.40	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	901,141.87	8,110,276.84	94,675,673.80

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	4,754,255.09	-	-	-	-	-1,226,530.12	53,527,724.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	4,754,255.09	-	-	-	-	-1,226,530.12	53,527,724.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	201,010.93	3,035,628.50	34,146,639.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,236,639.43	3,236,639.43
(二) 所有者投入和减少资本	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	-	-	30,910,000.00
1. 股东投入的普通股	6,950,000.00	-	-	-	23,960,000.00	-	-	-	-	-	30,910,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	201,010.93	-201,010.93	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	201,010.93	-201,010.93	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,950,000.00	-	-	-	28,714,255.09	-	-	-	201,010.93	1,809,098.38	87,674,364.40

贵州绿健神农有机农业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

贵州绿健神农有机农业股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2011 年 2 月 17 日,在黔南州工商行政管理局注册登记,企业统一社会信用代码为 91522726569211638Y。公司住所:贵州省黔南州独山县现代农业示范园区。本公司注册资本为人民币 5,695.00 万元。法定代表人:倪石寿。公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。公司营业期限:2011 年 2 月 17 日至 2021 年 2 月 16 日。公司经营范围:有机农业产业管理服务;有机农产品基地建设及管理;有机农产品技术开发及成果转让;经政府授权的土地开发、农田治理;农业设施建设;高等农田建设;有机蔬菜、有机肥销售;铁皮石斛种植及销售;农业物资(不含农药)购销;中药材的种植。(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)。本公司最终实际控制人为倪石寿、廖招丽夫妇。

本公司主要经营活动为铁皮石斛种植及销售,主要产品为铁皮石斛瓶苗种苗、驯化苗;铁皮石斛成品及铁皮石斛枫斗。

本公司挂牌时间:2015 年 1 月 26 日,绿健神农证券代码:831851。

本公司纳入合并范围的子公司共一户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

子公司贵州独秀峰药业有限公司的经营范围:法律、法规、国务院决定、规定禁止经营的不得经营;法律、法规、国务院决定、规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定、规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。

财务报告批准报出日:2017 年 3 月 29 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计年度

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（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（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.** 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.** 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.** 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.** 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，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。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额大于100万元。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述100万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备计提方法：期末对该部分应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%

2-3 年	15%	15%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗性生物资产等。

原材料包括：母苗、干粉培养基、无菌容器封口膜、边皮、花宝等，主要系外购的用于组培苗、种植的原料等。

本公司组培铁皮石斛苗，将购入的母苗、干粉培养基作为原材料核算，以收购价作为成本。同时归集组培过程中的直接人工、辅助材料，将原材料、直接人工、辅助材料等归集到消耗性生物资产中核算。铁皮石斛组培苗组培完成后直接销售，销售时按照加权平均法结转销售成本；铁皮石斛组培苗移种按加权平均法结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植。

本公司外购的铁皮石斛鲜条，按照购买价款计入库存商品—铁皮石斛鲜条，之后进入加工环节，加工过程中的直接人工、制造费用等计入铁皮石斛鲜条成本，加工后计入库存商品—铁皮石斛枫斗。

本公司采摘的铁皮石斛鲜条，按照归集的成本结转到本公司库存商品—铁皮石斛鲜条。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；铁皮石斛枫斗按照加权平均法结转销售成本；低值易耗品、包装物采用五五摊销法，未领用低值易耗品、包装物不摊销；周转材料采用分期摊销法，摊销期限为 3 年。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	预计使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机械设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、生产性生物资产

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。生产性生物资产具备自我生长性，能够在持续的基础上予以消耗并在未来的一段时间内保持其服务能力或未来经济利益。

(1)、初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

A 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。

B 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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。

C 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。

D 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。

E 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

F 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。

G 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。

（2）、后续计量

A 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

B 公司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，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。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

（3）、收获与处置

A 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

B 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，将其账面价值结转为农产品成本。

C 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。

D 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。

本公司生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
生产性生物资产	9年	5	10.56

本公司自种的铁皮石斛种植种苗，大部分系从本公司铁皮石斛组培苗结转而来，按照铁皮石斛组培苗成本结转到生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗核算；少部分系外购的铁皮石斛种植种苗，按照外购的价款计入生产性生物资产—铁皮石斛种植种苗。收购边皮的运费、片皮成本、人工成本、共同费用在生产性生物资产—人工、材料、制造费用核算。铁皮石斛种植种苗生长期满一年后转入成熟生产性生物资产，按照九年以直线法进行摊销，残值率为5%。铁皮石斛种植种苗成熟之后发生的成本、分摊的费用，包括摊销的成熟铁皮石斛种植种苗金额，结转到采摘的铁皮石斛鲜条成本。铁皮石斛鲜条转到本公司存货中核算。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 其他会计政策变更

无。

(3) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按应税收入计算	0、13、17

税种	计税依据	税率%
城建税	按应缴流转税额计算	5
教育费附加	按应缴流转税额计算	3
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2
企业所得税	按应纳税所得额计算	0、25

注：子公司贵州独秀峰药业有限公司的企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批复

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定：农业生产者销售自产农业产品免征增值税。本公司 2016 年度增值税免征于 2016 年 3 月 31 日得到贵州省独山县国家税务局确认。

本公司生产销售的自产农产品，包括组培铁皮石斛苗、盆栽苗等作物，以及销售铁皮石斛枫斗，免征增值税。

本公司从外部采购的铁皮石斛鲜条、铁皮石斛枫斗(初级制品)按照 13%的税率计算增值税进项税，销售铁皮石斛枫斗（礼盒）按照 17%的税率计算增值税销项税。本公司按照增值税销项税扣减进项税后的余额缴纳增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，企业从事中药材的种植免征企业所得税。本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税，于 2016 年 3 月 31 日得到贵州省独山县国家税务局确认。

本公司企业所得税率为 25%。但是如上所述，本公司从事中药材铁皮石斛的种植以及销售，相关所得免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	108,443.49	75,653.03
银行存款	8,776,282.43	16,322,449.12
其他货币资金	---	---
合计	8,884,725.92	16,398,102.15

注：期末余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07
其中：账龄组合	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07

续：

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19
其中：账龄组合	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,357,300.07	99.21%	217,865.00	5.00%	2,087,481.25	99.64%	104,374.06	5.00%
1-2年	27,000.00	0.62%	2,700.00	10.00%	7,600.00	0.36%	760.00	10.00%
2-3年	7,600.00	0.17%	1,140.00	15.00%	--	--	--	--
合计	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	--	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	--

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	

应收账款 坏账准备	105,134.06	116,570.94	-	-	221,705.00
--------------	------------	------------	---	---	------------

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日应收账款前五名的情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 4,258,985.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 212,949.26 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	否	货款	3,000,000.00	1 年以内	68.31%	150,000.00
杭州桐君药业有限公司	否	货款	1,131,138.18	1 年以内	25.76%	56,556.91
国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	否	货款	83,636.00	1 年以内	1.90%	4,181.80
黔南州计划生育委员会	否	货款	27,400.00	1 年以内	0.62%	1,370.00
贵州御龙尊茶业有限公司	否	货款	16,811.00	1 年以内	0.38%	840.55
合计	--	--	4,258,985.18	--	96.97%	212,949.26

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,251,866.85	89.08%	10,995,794.88	99.56%
1-2 年	766,757.00	10.92%	48,900.00	0.44%
合计	7,018,623.85	100.00%	11,044,694.88	100.00%

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日预付账款中欠款金额前五名的情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	非关联方	4,271,000.00	60.85%	1 年以内	服务未结束

杭州桐君药业有限公司	非关联方	600,000.00	8.55%	1-2 年	服务未结束
上海苗斛生物科技有限公司	非关联方	431,636.51	6.15%	1 年以内	服务未结束
独山县维寨铁皮石斛种植农民专业合作社	非关联方	392,361.11	5.59%	1 年以内	服务未结束
土地流转金（农户）	非关联方	245,312.00	3.50%	1 年以内	服务未结束
合计	---	5,940,309.62	84.64%	---	---

4、应收利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
独山荣辉农业投资开发有限公司	--	81,333.34
合计	--	81,333.34

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,551,390.17	100.00%	103,469.51	6.67%	1,447,920.66
其中：账龄组合	1,551,390.17	100.00%	103,469.51	6.67%	1,447,920.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,551,390.17	100.00%	103,469.51	6.67%	1,447,920.66

续：

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20
其中：账龄组合	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,039,790.17	67.03%	51,989.51	5.00%	597,977.05	99.57%	29,898.85	5.00%
1-2 年	510,000.00	32.87%	51,000.00	10.00%	1,000.00	0.17%	100.00	10.00%
2-3 年	--	--	--	15.00%	1,600.00	0.26%	240.00	15.00%
3-4 年	1,600.00	0.10%	480.00	30.00%	--	--	--	--
合计	1,551,390.17	100.00%	103,469.51	--	600,577.05	100.00%	30,238.85	--

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款	30,238.85	73,230.66	---	---	103,469.51
坏账准备					

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
备用金	331,550.78	87,977.05
往来款	1,137,785.56	500,000.00
押金	26,600.00	1,600.00
保证金	55,000.00	11,000.00
社保（个人部分）	453.83	---
合计	1,551,390.17	600,577.05

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额欠款前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额

独山荣辉农业投资开发有限公司	否	往来款	16,000.00	1 年以内	1.03%	800.00
			500,000.00	1-2 年	32.23%	50,000.00
李健彬	否	备用金	225,850.00	1 年以内	14.56%	11,292.50
独山县基长镇惠农利农产业发展专业合作社	否	往来款	200,000.00	1 年以内	12.89%	10,000.00
谭胜伟	否	往来款	100,000.00	1 年以内	6.45%	5,000.00
独山县基长镇荣金种养殖农民专业合作社	否	往来款	90,491.60	1 年以内	5.83%	4,524.58
合计		---	1,132,341.60	---	72.99%	81,617.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	342,027.57	--	342,027.57
在产品	--	--	--
库存商品	8,737,616.38	--	8,737,616.38
周转材料	150,120.00	--	150,120.00
低值易耗品	1,589,096.18	--	1,589,096.18
消耗性生物资产	5,123,420.28	--	5,123,420.28
合计	15,942,280.41	--	15,942,280.41

存货分类（续表）

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	581,785.51	---	581,785.51
在产品	41,789.98	---	41,789.98
库存商品	2,294,006.39	---	2,294,006.39
周转材料	3,031,169.58	---	3,031,169.58
低值易耗品	29,267.00	---	29,267.00
消耗性生物资产	5,675,152.61	---	5,675,152.61
合计	11,653,171.07	---	11,653,171.07

消耗性生物资产-组培苗-组培期末结存数量 0 瓶，消耗性生物资产-白芨组培期末结存数量 60,926 瓶，消耗性生物资产-成熟期铁皮石斛鲜条期末结存数量 28,377,495 株。

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
----	------------	------	------	------------

种植业：	--	--	--	--
组培苗-母苗	--	129,343.77	129,343.77	--
白芨组培	296,995.18	2,133,382.81	2,059,599.35	370,778.64
组培苗-石斛组培	792,472.05	2,412,668.58	3,205,140.63	--
铁皮石斛鲜条	4,585,685.38	8,599,767.26	8,432,811.00	4,752,641.64
合计	5,675,152.61	13,275,162.42	13,826,894.75	5,123,420.28

截至 2016 年 12 月 31 日，无受限的存货。存货未发生减值。

7、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
留抵增值税	568,211.44	113,216.12
合计	568,211.44	113,216.12

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	房屋建筑物	办公设备及其它	运输工具	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1、年初余额	2,100,916.73	63,873,304.40	741,550.23	1,666,653.40	68,382,424.76
2、本年增加金额	698,510.00	3,730,711.88	45,730.21	1,053,280.52	5,528,232.61
(1) 购置	178,480.00	201,586.00	45,730.21	1,053,280.52	1,479,076.73
(2) 在建工程转入	520,030.00	3,529,125.88	---	---	4,049,155.88
3、本年减少金额	---	---	---	---	---
4、年末余额	2,799,426.73	67,604,016.28	787,280.44	2,719,933.92	73,910,657.37
二、累计折旧	---	---	---	---	---
1、年初余额	752,902.87	10,841,250.78	315,558.39	361,851.61	12,271,563.65
2、本年增加金额	301,178.76	4,875,612.39	145,591.79	186,078.55	5,508,461.49
3、本年减少金额	---	---	---	---	---
4、年末余额	1,054,081.63	15,716,863.17	461,150.18	547,930.16	17,780,025.14
三、减值准备	---	---	---	---	---
1、年初余额	---	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---	---
4、年末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值	---	---	---	---	---
1、年末账面价值	1,745,345.10	51,887,153.11	326,130.26	2,172,003.76	56,130,632.23

2、年初账面价值	1,348,013.86	53,032,053.62	425,991.84	1,304,801.79	56,110,861.11
----------	--------------	---------------	------------	--------------	---------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
组培室	1,927,464.17	土地属租赁
鸟巢	14,311,345.96	土地属租赁
厕所	5,451.28	土地属租赁
办公楼	2,830,896.56	土地属租赁
途锐轿车	506,349.50	车辆行驶证注明车辆所有人为倪石寿，但该车实际为本公司所有，2014年9月5日在贵州省独山县公证处进行公证。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，故不计提资产减值准备。

(4) 暂时闲置的固定资产情况：期末无暂时闲置固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大棚	--	--	--	923,195.31	---	923,195.31
维寨大棚工程	--	--	--	565,405.50	---	565,405.50
厂房建设	2,560,271.86	--	2,560,271.86	930,055.00	---	930,055.00
水池	123,881.97	---	123,881.97	---	---	---
合计	2,684,153.83	---	2,684,153.83	2,418,655.81	---	2,418,655.81

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
大棚	1,814,000.00	自有资金	100.00%	100.00%
维寨大棚工程	780,000.00	自有资金	100.00%	100.00%
厂房建设	30,000,000.00	自有资金	50.00%	50.00%
水池	160,000.00	自有资金	77.43%	90.00%
合计	32,754,000.00	--	--	--

续：

工程名称	2015.12.31	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	转入无形资产	余额	其中： 利息资本化金额
大棚	923,195.31	897,392.00	--	1,820,587.31	--	--	--
维寨大棚工程	565,405.50	72,800.00	--	638,205.50	--	--	--
厂房建设	930,055.00	1,630,216.86	--	--	--	2,560,271.86	--
水池	--	123,881.97	--	--	--	123,881.97	--
合计	2,418,655.81	2,724,290.83	--	2,458,792.81	--	2,684,153.83	--

10、生产性生物资产

(1) 采用成本法核算的生产性生物资产：

项目	白芨种植-生长期	石斛种植-生长期	石斛种植-成熟期	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、年初余额	--	5,591,203.62	16,455,724.22	22,046,927.84
2、本年增加金额	1,717,543.86	21,085,349.17	--	22,802,893.03
其中：自行培育	--	--	--	--
3、本年减少金额	1,318,602.37	--	8,628.25	1,327,230.62
4、年末余额	398,941.49	26,676,552.79	16,447,095.97	43,522,590.25
二、累计折旧	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	1,643,209.14	1,643,209.14
2、本年增加金额	--	--	1,741,966.98	1,741,966.98
(1) 计提	--	--	1,741,966.98	1,741,966.98
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	3,385,176.12	3,385,176.12
三、减值准备	--	--	--	--
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--

四、账面价值	--	--	--	--
1、年末账面价值	398,941.49	26,676,552.79	13,061,919.85	40,137,414.13
2、年初账面价值	--	5,591,203.62	14,812,515.08	20,403,718.70

注：石斛于成熟期之后开始计提折旧

11、无形资产

(1) 2016 年 12 月 31 日无形资产

项目	土地经营权	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、2015.12.31	--	3,065,003.60	85,500.00	3,150,503.60
2、本年增加金额	20,440.00	830,764.00	--	851,204.00
(1) 在建工程转入	--	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--	--
(3) 购入	20,440.00	830,764.00	--	851,204.00
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、2016.12.31	20,440.00	3,895,767.60	85,500.00	4,001,707.60
二、累计摊销	--	--	--	--
1、2015.12.31	--	10,216.68	3,765.35	13,982.03
2、本年增加金额	--	66,932.37	4,493.42	71,732.39
(1) 摊销	306.60	66,932.37	4,493.42	71,732.39
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、2016.12.31	306.60	77,149.05	8,258.77	85,714.42
三、减值准备	--	--	--	--
1、2015.12.31	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、2016.12.31	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1、2016.12.31 账面价值	20,133.4	3,818,618.55	77,241.23	3,915,993.18
2、2015.12.31 账面价值	--	3,054,786.92	81,734.65	3,136,521.57

注：贵州绿健神农有机农业股份有限公司与熊久琼于 2016 年 3 月 29 日签订农村土地转让协议书，熊久琼将其承包经营的位于贵州省独山县基长镇秀峰村芝谷组拉格坝，面积 0.75 亩土地（田）的承包权转让给贵州绿健神农有机农业股份有限公司，年限为 50 年，即自 2016 年 3 月 29 日至 2066 年 3 月 28 日。

12、其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款	2,709,150.00	--

预付工程款	13,475,000.00	--
合计	16,184,150.00	--

13、递延所得税资产

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	6,945.63	27,782.50	--	--

14、短期借款

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	36,800,000.00	27,800,000.00
合计	36,800,000.00	27,800,000.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日，短期借款余额为 36,800,000.00 元，公司借款全部为保证借款。

2015 年 12 月 25 日，本公司从独山农村商业银行借入的短期借款 9,000,000.00 元为保证借款，保证人为独山县国有资本营运集团有限公司，该笔借款的借款期限为 2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 24 日，借款年利率为 9.5760%，借款合同编号为（独）农商行（2015）年流贷字 20151225-1 号，截止到 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

2015 年 12 月 29 日，本公司从独山农村商业银行借入的短期借款 9,000,000.00 元为保证借款，保证人为独山县国有资本营运集团有限公司，该笔借款的借款期限为 2015 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 28 日，借款年利率为 9.5760%，借款合同编号为（独）农商行（2015）年流贷字 20151229-1 号，截止到 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

2015 年 5 月 28 日，本公司从中国工商银行独山支行借入的短期借款 9,800,000.00 元为保证借款，保证人为独山荣辉农业投资开发有限公司，该笔借款的借款期限为 2015 年 5 月 28 日至 2016 年 5 月 27 日，借款年利率为 5.1000%，借款合同编号为 0240500004-2015（独山）字 00017 号，截止到 2016 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

2016 年本公司从中国工商银行独山县支行借入的短期借款 9,800,000.00 为保证借款，保证人为独山荣辉农业投资开发有限公司、倪石寿、廖招丽、廖招梅、李健彬。借款期限为 2016 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 27 日，借款年利率为 4.355%，借款合同编号为 0240500004-2016（独山）字 00043 号，保证合同编号为：2016 年独山（保证）字第 0010 号。

2016 年 12 月 23 日，本公司从独山农村商业银行借入的 18,000,000.00 元，为保证借款，保证人为独山县国有资本营运集团有限公司，借款期限为 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 12 月 22 日，借款年利率为 7.58%，借款合同编号为（独）农商行（2016）年个贷字 2402016122300019 号。

2016 年 5 月 24 日，全资子公司从中国工商银行股份有限公司都匀独山支行借入的 9,000,000.00 元，为保证借款，保证人为独山荣辉农业投资开发有限公司、贵州绿健神农有机农业股份有限公司、廖招梅和李健彬。借款期限为 2016 年 5 月 25 日至 2017 年 5 月 24 日，借款年利率为 7.1775%，借款合同编号为 0240500004-2016（独山）字 00039 号，保证合同编号为：2016 年独山（保证）字第 004 号、2016 年独山（保证）字第 005 号。

15、应付款项

（1）按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	456,657.29	94.07%	126,957.43	26.15%
1-2 年	28,776.24	5.93%	340,186.00	70.07%
2-3 年	--	--	18,354.00	3.78%
合计	485,433.53	100.00%	485,497.43	100.00%

（2）按款项性质列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
铁皮石斛苗款	--	308,541.00
材料款	227,656.53	124,941.43
设备款	9,811.00	19,800.00
工程款	169,800.00	9,811.00
橱柜款	--	18,354.00
液化气款	--	4,050.00
服务费	1,166.00	--
包装盒款	77,000.00	--
合计	485,433.53	485,497.43

（3）截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的应付账款

项目	2016.12.31	未偿还或结转的原因
谢卫芳	12,330.24	未结算
绵竹市新广视科技有限责任公司	9,811.00	未结算
刘忠华	5,469.00	未结算
江苏安舜技术服务有限公司	1,166.00	未结算

合计	28,776.24	--
----	-----------	----

16、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	554,000.00	100.00%	2,335,480.00	100.00%
合计	554,000.00	100.00%	2,335,480.00	100.00%

(2) 按款项性质列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
组培苗款	544,000.00	2,335,480.00
合计	544,000.00	2,335,480.00

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
一、短期薪酬	344,954.50	3,893,007.27	3,762,523.88	475,437.89
二、离职后福利-设定提存计划	--	37,886.70	37,886.70	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	344,954.50	3,930,893.97	3,800,410.58	475,437.89

(2) 短期薪酬列示

类别	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	344,954.50	3,724,679.31	3,594,195.92	475,437.89
2、职工福利费	--	139,583.48	139,583.48	--
3、社会保险费	--	28,744.48	28,744.48	--
其中：医疗保险费	--	25,177.38	25,177.38	--
工伤保险费	--	2,629.86	2,629.86	--
生育保险费	--	937.24	937.24	--
大额医疗	--	--	--	--
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--

6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
8、其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	344,954.50	3,893,007.27	3,762,523.88	475,437.89

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
1、基本养老保险费	--	35,639.28	35,639.28	--
2、失业保险费	--	2,247.42	2,247.42	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	37,886.70	37,886.70	--

18、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	--	--
企业所得税	833,465.02	467,426.74
个人所得税	2,686.10	2,486.23
其他	--	3,070.00
合计	836,151.12	472,982.97

19、应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
长期应付款利息	86,275.56	--
合计	86,275.56	--

20、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,700.71	93.88%	--	--
1-2 年	--	--	7,496.00	100.00%
2-3 年	6,300.00	6.12%	--	--
合计	103,000.71	100.00%	7,496.00	100.00%

(2) 按款项性质列示

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
借款	--	--

垫付款	94,331.21	---
押金	6,300.00	7,496.00
土地流转金	2,369.50	---
合计	103,000.71	7,496.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	款项性质
独山县宏中铁皮石斛种植专业合作社	5,000.00	押金
独山县东兴铁皮石斛种植专业合作社	1,200.00	押金
朱大峰	100.00	押金
合计	6,300.00	---

(4) 其他应付款中关联方情况：

2016 年 12 月 31 日其他应付款中不存在关联方情况；

21、长期应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
拆借款	19,217,600.00	--
合计	19,217,600.00	--

22、递延收益

政府补助	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
鸟巢项目	3,433,333.30	--	200,000.00	3,233,333.30	与资产相关
大棚项目	691,666.67	--	100,000.00	591,666.67	与资产相关
组培室项目	920,735.87	200,000.00	58,094.46	1,062,641.41	与资产相关
合计	5,045,735.84	200,000.00	358,094.46	4,887,641.38	—

注：根据贵州省黔南州财政局、黔南州扶贫开发局 2012 年 10 月 12 日下发的黔南财农[2012]159 号文件《关于下达 2012 年省级财政现代农业特色优势产业（中药材）发展资金的通知》，本公司于 2012 年收到补助资金 500 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 500 万补助项目款在鸟巢与大棚中按 4 比 1 分摊，鸟巢按照 20 年、大棚按照 10 年分摊计入各年的营业外收入。

根据独山现代农业示范园区下发的 2013 年省级财政现代农业特色优势产业发展资金中药材（铁皮石斛）组培室补助建设项目施工协议书，本公司于 2014

年收到补助资金 100 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 100 万补助项目款按照组培室剩余折旧年限分摊计入各年的营业外收入。本公司于 2016 年收到补助资金 20 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配。该 20 万补助项目款按照组培室剩余折旧年限分摊计入各年的营业外收入。

23、股本

项目	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股份总数	56,950,000.00	100.00%	--	--	56,950,000.00	100.00%
合计	56,950,000.00	100.00%	--	--	56,950,000.00	100.00%

24、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	28,714,255.09	--	--	28,714,255.09
合计	28,714,255.09	--	--	28,714,255.09

25、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	201,010.93	700,130.94	--	901,141.87
合计	201,010.93	700,130.94	--	901,141.87

26、未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
调整前 上年末未分配利润	1,563,147.38	-1,226,530.12
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后 年初未分配利润	1,563,147.38	-1,226,530.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,227,292.76	2,990,688.43
减：提取法定盈余公积	700,130.94	201,010.93
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备金	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
其他	---	---
期末未分配利润	7,090,309.20	1,563,147.38

27、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

类别	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10
其他业务	2,444.44	784.46	---	---
合计	22,826,568.94	7,325,432.35	12,283,797.65	3,642,174.10

(2) 营业收入和营业成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛鲜条	96,379.22	67,004.36	5,444,480.00	2,049,972.27
铁皮石斛组培苗	7,931,300.00	2,888,154.75	--	--
铁皮石斛盆栽	7,908.00	2,819.75	--	--
铁皮石斛胶囊	185,551.70	45,108.52	21,731.63	8,723.89
铁皮石斛颗粒	29,769.56	17,972.06	--	--
白芨驯化苗	10,000,000.00	1,318,602.37	--	--
铁皮石斛干条	4,436,648.42	2,945,625.60	6,805,452.02	1,582,135.08
铁皮石斛干花	136,567.60	39,360.48	12,134.00	1,342.86
合计	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A 农、林、牧、渔业 -A01 农业	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10
合计	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装盒	2,444.44	784.46	--	--
合计	2,444.44	784.46	--	--

(4) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	10,000,000.00	43.81%
基长镇人民政府	4,930,000.00	21.60%
独山县维寨铁皮石斛种植农民专业合作社	3,000,000.00	13.14%
台州市黄岩浙东铁皮石斛专业合作社	1,771,000.00	7.76%
国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	1,711,476.00	7.50%
合计	21,412,476.00	93.81%

28、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	110,582.23	---
广告费	68,432.50	114,344.00
包装费	332,501.32	50,734.13
办公费	249,872.40	6,833.11
招待费	3,092.00	480.00
福利费	--	6,333.50
市场推广费	2,600,000.00	351,000.00
设计费	--	185,275.08
工资	123,484.32	40,000.00
差旅费	24,833.70	17,679.90
其他	4,214.22	7,303.51
合计	3,517,012.69	779,983.23

29、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	647,027.93	182,640.19
差旅费	542,111.84	701,819.99
汽车费	291,715.84	249,224.05
电话费	11,060.00	9,077.00
水电费	53,607.03	19,504.17
招待费	813,616.82	397,984.83
折旧和摊销费	470,603.90	300,269.96
社会保险费	82,290.01	47,970.93
税金	1,226.73	5,580.00
顾问费	474,007.00	1,248,183.50
福利费	199,491.44	101,940.56
工资	812,684.07	660,657.00
绿化费用	31,250.00	31,200.00

其他	161,647.11	5,613.00
专利费	17,600.00	12,025.00
投标费用	--	111,228.00
保险费	--	200,000.00
培训费	2,600.00	--
商品损耗	18,150.13	--
修理费	500.00	--
托运费	4,020.00	--
合计	4,635,209.85	4,284,918.18

30、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,745,511.47	1,705,007.24
减：利息收入	363,045.08	46,305.95
其他支出	---	---
手续费	34,020.47	10,312.53
合计	2,416,486.86	1,669,013.82

31、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	189,801.60	-79,368.74
合计	189,801.60	-79,368.74

32、投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-206,265.50	--
合计	-206,265.50	--

33、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
			2016 年度
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
政府补助	2,570,594.46	1,515,734.06	2,570,594.46
合计	2,570,594.46	1,515,734.06	2,570,594.46

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2016 年度	2016 年度与资产相关	2016 年度与收益相关
创建现代农业示范基地以奖代补资金补助	300,000.00	300,000.00	300,000.00	--
场地平整补助	--	200,000.00	--	200,000.00
贵州省《中小企业知识产权战略推进工程》实施单位补助	30,000.00	--	--	--
三板上市补助	500,000.00	600,000.00	--	600,000.00
省州农业科技合作计划项目	--	200,000.00	--	200,000.00
财政贴息补助	631,680.01	1,212,500.00	--	1,212,500.00
组培室补助建设项目	54,054.05	58,094.46	58,094.46	--
合计	1,515,734.06	2,570,594.46	358,094.46	2,212,500.00

34、营业外支出

项目	2015 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
			2016 年度
资产报废	45,262.42	5,628.00	5,628.00
非常损失	--	2,500.00	2,500.00
罚款	3,470.00	600.00	600.00
滞纳金	2,366.05	1.82	1.82
捐赠支出	--	60,000.00	60,000.00
合计	51,098.47	68,729.82	68,729.82

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	817,877.60	461,024.22
递延所得税	-6,945.63	--
合计	810,931.97	461,024.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,038,224.73
按适用税率计算的所得税费用	1,954,796.75
子公司适用不同税率的影响	-195,240.57
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	-1,324,087.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,331.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	142,132.54
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	--
所得税费用	810,931.97

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
利息收入	363,045.08	146,305.95
废弃物变卖收入	--	--
往来款	5,094,889.64	7,098,683.28
政府补助	2,412,500.00	1,161,680.01
合计	7,870,434.72	8,406,669.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
付现费用	7,675,537.62	3,893,702.17
往来款	5,813,871.20	18,560,247.73
捐赠支出	60,000.00	--
手续费支出	34,020.47	10,312.53
罚款及滞纳金支出	601.82	5,836.05
合计	13,584,031.11	22,470,098.48

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
处置联营企业净损失	206,265.50	--

合计	206,265.50	--
----	------------	----

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
拆借款	15,320,000.00	--
合计	15,320,000.00	--

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	6,227,292.76	2,990,688.43
加：资产减值准备	189,801.60	-79,368.74
固定资产折旧	5,508,461.49	5,414,392.43
油气资产折耗	--	--
生产性生物资产折旧	1,741,966.98	1,335,705.81
无形资产摊销	71,732.39	13,982.03
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损失	--	--
固定资产报废损失	5,628.00	45,262.41
公允价值变动损失	--	--
财务费用	2,745,511.47	1,705,007.24
投资损失	206,265.50	--
递延所得税资产减少	-6,945.63	--
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-4,289,109.34	-5,701,459.33
经营性应收项目的减少	6,009,624.65	-7,291,612.60
经营性应付项目的增加	-8,016,570.75	-19,330,519.47
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	10,393,659.12	-20,897,921.79
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：	--	--
现金的年末余额	8,884,725.92	16,398,102.15
减：现金的年初余额	16,398,102.15	206,693.72
加：现金等价物的年末余额	--	--

补充资料	2016 年度	2015 年度
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-7,513,376.23	16,191,408.43

(2) 现金和现金等价物

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	--	--
其中：库存现金	108,443.49	75,653.03
可随时用于支付的银行存款	8,776,282.43	16,322,449.12
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	8,884,725.92	16,398,102.15

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,706,432.91	公司2016年新增长期应付款，将此资产进行抵押
生产性生物资产	9,213,816.51	
合计	21,920,249.42	--

六、合并范围的变更

- 1、本期合并报表范围的变更情况
无。

七、在其他主体中的权益

- 1、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	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

贵州独秀峰药业有限公司	贵州省黔南布依苗族自治州独山县现代农业示范园区	贵州省黔南布依苗族自治州独山县现代农业示范园区	法律、法规、国务院决定、规定禁止经营的不得经营；法律、法规、国务院决定、规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定、规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。	100.00	直接投资设立
-------------	-------------------------	-------------------------	---	--------	--------

八、关联方及关联方往来

1、 关联方关系

(1) 本公司主要关联方

a. 存在控制关系的关联方

关联方名称	投资金额	持股比例	与本公司关系
倪石寿	20,250,000.00	35.56%	股东、法人代表、董事长、总经理
廖招丽	5,500,000.00	9.66%	股东、董事

注：倪石寿和廖招丽系为夫妻关系，截至到 2016 年 12 月 31 日，两人合计持有公司 45.22% 的股份。

b. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	投资金额	持股比例%	与本公司关系
谢灵君	10,966,000.00	19.26%	股东、公司董事、副总经理
廖招梅	9,699,000.00	17.03%	股东、公司董事、财务负责人、董事会秘书
林杰	--	--	公司董事
颜旭	500,000.00	0.88%	股东、股东廖招梅之姐夫
王祝光	500,000.00	0.88%	股东、公司董事
许金雄	--	--	监事（2016 年 9 月份任职）
刘继勇	266,000.00	0.47%	股东
周龙开	250,000.00	0.44%	股东、监事
刘创	6,000.00	0.01%	股东

c. 本公司其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系
-------	----------

钟慈微	职工代表监事
廖招妃	本公司持股 5% 以上股东廖招梅的姐姐，股东颜旭之妻

(2) 关联担保情况

a. 贵州绿健神农有机农业股份有限公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贵州独秀峰药业有限公司	9,000,000.00	2016.5.25	2017.5.24	否

b. 贵州绿健神农有机农业股份有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
倪石寿、廖招丽、廖招梅	9,800,000.00	2016.05.27	2017.05.27	否

c. 贵州独秀峰药业有限公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
廖招梅	9,000,000.00	2016.5.25	2017.5.24	否

2、关键管理人员薪酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	699,600.00	569,000.00

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 29 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07
其中：账龄组合	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	5.05%	4,170,195.07

续表：

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19
其中：账龄组合	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.02%	1,989,947.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,357,300.07	99.21%	217,865.00	5.00%	2,087,481.25	99.64%	104,374.06	5.00%
1-2年	27,000.00	0.62%	2,700.00	10.00%	7,600.00	0.36%	760.00	10.00%
2-3年	7,600.00	0.17%	1,140.00	15.00%	--	--	--	--
合计	4,391,900.07	100.00%	221,705.00	--	2,095,081.25	100.00%	105,134.06	5.00%

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	105,134.06	116,570.94	--	--	221,705.00

(3) 按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日应收账款前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总 4,258,985.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 212,949.26 元。

单位名称	款项性质	金 额	账 龄	占应收 账款总 额的比例	坏账准备 期末余额
独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	货款	3,000,000.00	1 年以内	68.31%	150,000.00
杭州桐君药业有限公司	货款	1,131,138.18	1 年以内	25.76%	56,556.91
国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	货款	83,636.00	1 年以内	1.90%	4,181.80
黔南州计划生育委员会	货款	27,400.00	1 年以内	0.62%	1,370.00
贵州御龙尊茶业有限公司	货款	16,811.00	1 年以内	0.38%	840.55
合计	--	4,258,985.18	--	96.97%	212,949.26

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,666,773.43	78.64%	--	--	3,666,773.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的的其他应收款	995,740.17	21.36%	75,687.01	7.60%	920,053.16
其中：账龄组合	995,740.17	21.36%	75,687.01	7.60%	920,053.16

单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,662,513.60	100.00%	75,687.01	1.62%	4,586,826.59

续表：

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的的其他应收款	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20
其中：账龄组合	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	600,577.05	100.00%	30,238.85	5.03%	570,338.20

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州独秀峰药业有限公司	3,666,773.43	--	--	全资子公司不计提坏账
合计	3,666,773.43	--	--	--

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的的其他应收款：

账龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	484,140.17	48.62%	24,207.01	5.00%	597,977.05	99.57%	29,898.85	5.00%
1-2年	510,000.00	51.22%	51,000.00	10.00%	1,000.00	0.17%	100.00	10.00%
2-3年	--	--	--	15.00%	1,600.00	0.26%	240.00	15.00%
3-4年	1,600.00	0.16%	480.00	30.00%	--	--	--	--
合计	995,740.17	100.00%	75,687.01	--	600,577.05	100.00%	30,238.85	--

(2) 坏账准备

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	30,238.85	45,448.16	--	--	75,687.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
备用金	100,900.78	87,977.05
往来款	4,504,558.99	500,000.00
押金	1,600.00	1,600.00
保证金	55,000.00	11,000.00
社保（个人部分）	453.83	--
合计	4,662,513.60	600,577.05

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备 年末余额
贵州独秀峰药业 有限公司	是	往来款	3,666,773.43	1 年以内	78.64%	--
独山荣辉投资开 发有限公司	否	往来款	16,000.00	1 年以内	0.34%	800.00
			500,000.00	1-2 年	10.72%	50,000.00
独山县基长镇荣 金种养殖农民专 业合作社	否	往来款	90,491.60	1 年以内	1.94%	4,524.58
独山县龙井铁皮 石斛种植农民专 业合作社	否	往来款	58,231.48	1 年以内	1.25%	2,911.57
支付宝（中国）信 息技术有限公司	否	保证金	55,000.00	1 年以内	1.18%	2,750.00
合计	--	--	4,386,496.51	--	94.08%	60,986.15

(5) 其他应收关联方账款情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	年末余额
贵州独秀峰药业有限公司	全资子公司	借款	3,666,773.43

3 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合 计	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州独秀峰药业有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10
其他业务	2,444.44	784.46	—	—
合计	22,826,568.94	7,325,432.35	12,283,797.65	3,642,174.10

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁皮石斛鲜条	96,379.22	67,004.36	5,444,480.00	2,049,972.27
铁皮石斛组培苗	7,931,300.00	2,888,154.75	—	—
铁皮石斛盆栽	7,908.00	2,819.75	—	—
铁皮石斛胶囊	185,551.70	45,108.52	21,731.63	8,723.89
铁皮石斛颗粒	29,769.56	17,972.06	—	—
白芨驯化苗	10,000,000.00	1,318,602.37	—	—
铁皮石斛干条	4,436,648.42	2,945,625.60	6,805,452.02	1,582,135.08
铁皮石斛干花	136,567.60	39,360.48	12,134.00	1,342.86
合计	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10

b. 分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

A 农、林、牧、渔业 -A01 农业	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10
合计	22,824,124.50	7,324,647.89	12,283,797.65	3,642,174.10

(3) 其他业务收入和其他业务成本

按产品分其他业务收入和其他业务成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
包装盒	2,444.44	784.46	--	--
合计	2,444.44	784.46	--	--

(4) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
独山县兴源铁皮石斛种植农民专业合作社	10,000,000.00	43.81%
基长镇人民政府	4,930,000.00	21.60%
独山县维寨铁皮石斛种植农民专业合作社	3,339,000.00	14.63%
台州市黄岩浙东铁皮石斛专业合作社	1,771,000.00	7.76%
国行融投（北京）农业生物科技发展有限公司	1,711,476.00	7.50%
合计	21,751,476.00	95.30%

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,628.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,570,594.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-63,101.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,501,864.64	
减：非经常性损益的所得税影响数	642,648.62	
非经常性损益净额	1,859,216.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,859,216.02	

2、每股收益和加权平均净资产收益率

(1) 2016 年度加权平均净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益	每股收益（元/股）	
	率%	基本每股收益	稀释每股收益
	加权平均		
归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.08	0.08

贵州绿健神农有机农业股份有限公司
2017 年 3 月 29 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：

公司董事会秘书办公室。

贵州绿健神农有机农业股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 29 日