



金和福

NEEQ :835809

辽宁金和福农业科技股份有限公司
(Liao Ning Golden Future Agriculture
Technology Co., Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

公司于 2016 年 1 月 19 日取得了全国中小企业股份转让系统挂牌函，公司股票于 2016 年 4 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2016 年 4 月 19 日，公司申报了 2016 年度鞍山市第一届专利奖，最终获得了一等奖。申报的项目名称及专利号：一种炭基缓释玉米专用肥料及其制备方法（200710097754.3）。本次报奖的专利提供了以玉米芯、玉米秸秆等农林业废弃生物质为原料制备生物炭、再以生物炭为载体制备专用肥料的技术与方法。该技术及产品不仅能够有效提高土壤养分持留能力、减少淋溶损失，更为消减面源污染和秸秆资源化利用提供了新方法，为农业低碳、循环、可持续发展提供了新途径。

2016 年 7 月 4 日，辽宁金和福农业科技股份有限公司院士专家工作站经辽宁省科学技术协会批准成立，在院士及科研团队提供的高端技术和智力支持下，解决农业废弃资源重新利用问题，进一步提高农业废弃物炭化及生物炭肥料化利用水平，突破农业废弃物炭化还田的产业化发展瓶颈。

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示..... | 05 |
| 第二节 公司概况..... | 07 |
| 第三节 主要会计数据和关键指标..... | 09 |
| 第四节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第五节 重要事项..... | 20 |
| 第六节 股本、股东情况..... | 22 |
| 第七节 融资情况..... | 24 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 25 |
| 第九节 公司治理及内部控制..... | 27 |
| 第十节 财务报告..... | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、金和福 | 指 | 辽宁金和福农业科技股份有限公司 |
| 主办券商、民族证券 | 指 | 中国民族证券有限责任公司 |
| 会计师、中天运 | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 公司章程 | 指 | 《辽宁金和福农业科技股份有限公司公司章程》 |
| 新会计准则 | 指 | 国家财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》以及 2014 年财政部新增或修订的八项企业会计准则 |
| 实际控制人 | 指 | 自然人刘金、张凤华夫妻二人 |
| 股东大会、董事会、监事会 | 指 | 发行人股东大会、董事会、监事会 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| N、P、K | 指 | 氮、磷、钾三种化学元素，是作物生长过程中需要的主要养分 |
| 生物炭 | 指 | 生物有机材料（生物质）在缺氧或绝氧环境中，经高温热裂解后生成的固态产物。既可作为高品质能源、土壤改良剂，也可作为还原剂、肥料缓释载体及二氧化碳封存剂等 |
| 炭化炉 | 指 | 是将木屑、稻壳、花生壳、植物秸秆、树皮等含炭的木质物料在炉内高温条件下进行干馏、无氧炭化的系列设备 |
| 复混肥、复合肥 | 指 | 指经过化学反应和（或）物理反应加工制成的含有作物主要营养元素氮、磷、钾两种或两种以上养分的肥料 |
| 生物炭基肥料 | 指 | 一种以生物质炭为基质，根据不同区域土地特点、不同作物生长特点以及科学施肥原理，添加有机质或/和无机质配制而成的生态环保型肥料 |

第一节 声明与提示

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

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

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

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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 |
|--------------|---|
| 实际控制人不当控制的风险 | 公司实际控制人刘金、张风华合计持有公司 82.37% 的股份。虽然公司已经建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。 |
| 公司治理及内部控制的风险 | 公司在有限公司阶段内控体系不够健全，规范治理意识相对较弱。自 2015 年 7 月 31 日整体变更为股份公司后，公司按照相关要求制定了公司章程，以及“三会”议事规则和相关关联交易决策制度以及对外担保决策制度等。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。公司内部控制制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。 |
| 公司每股净资产较低的风险 | 公司前期处于市场开拓期，累计未分配利润较低导致净资产较低。虽然公司经营状况持续好转，如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期或公司不能有效控制成本及费用增长，公司仍有可能在未来继续处于亏损的状态，导致公司每股净资产为负，甚至出现 |

| | |
|---------------------|--|
| | 资不抵债的风险。 |
| 高新技术企业资质到期无法通过复审的风险 | 2014年10月，公司取得了《高新技术企业证书》，有效期自2014年1月至2016年12月。在有效期内，公司可以享受企业所得税税率15%的税收优惠。若《高新技术企业证书》有效期到期后，公司未能通过高新技术企业资质复审，或者主管政府部门对高新技术企业的认定标准、高新技术企业税收优惠政策进行调整，则公司将可能不能继续享受上述税收优惠，其企业所得税率将会变化，从而对公司税后净利润产生一定的影响。 |
| 偿债风险 | 公司融资渠道单一，流动资金主要来源于银行短期借款。目前尚处于市场开拓阶段，前期固定资产、研发支出投入较大，造成流动比率呈下降趋势，资产负债率较高，使得公司偿债压力增大。如果公司不能及时偿还到期的银行借款，将对公司的经营产生重大影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|--|
| 公司中文全称 | 辽宁金和福农业科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liao Ning Golden Future Agriculture Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 金和福 |
| 证券代码 | 835809 |
| 法定代表人 | 刘金 |
| 注册地址 | 辽宁省鞍山市岫岩满族自治县洋河镇 |
| 办公地址 | 辽宁省鞍山市岫岩满族自治县雅河工业园区 |
| 主办券商 | 民族证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 41 层 |
| 会计师事务所 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李春波、于燕 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 |

二、联系方式

| | |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 郭福明 |
| 电话 | 0412-7929888 |
| 传真 | 0412-7911118 |
| 电子邮箱 | jhfgs4449@163.com |
| 公司网址 | www.lnjhf.com |
| 联系地址及邮政编码 | 辽宁省鞍山市岫岩满族自治县雅河工业园区 114300 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|---------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-04-12 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C26 化学原料和化学制品制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 生物质炭粉、生物炭基肥料及相关炭化设备 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 22,476,600 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 刘金 |
| 实际控制人 | 刘金、张凤华 |

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 | 91210300788793631U | 是 |

| | | |
|---------|--------------------|---|
| 税务登记证号码 | 91210300788793631U | 是 |
| 组织机构代码 | 91210300788793631U | 是 |

说明：公司于 2016 年 9 月 13 日 取得“三证合一”后营业执照，统一社会信用代码变更为“91210300788793631U”。

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 | 21,630,389.26 | 20,734,301.44 | 4.32% |
| 毛利率% | 47.29 | 36.69 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,796,163.11 | 105,612.97 | 2,547.56% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 308,585.17 | -2,082,145.30 | -114.82% |
| 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） | 11.83 | 0.73 | - |
| 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） | 1.31 | -14.41 | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.01 | 1,100.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 91,741,300.16 | 82,231,859.55 | 11.56% |
| 负债总计 | 66,708,432.66 | 59,995,155.16 | 11.19% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 25,032,867.50 | 22,236,704.39 | 12.57% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11 | 0.99 | 12.12% |
| 资产负债率% | 72.71 | 72.96 | - |
| 流动比率 | 0.28 | 0.10 | - |
| 利息保障倍数 | 1.76 | 1.04 | - |

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 | -14,670,863.28 | 18,222,763.91 | - |
| 应收账款周转率 | 3.55 | 48.77 | - |
| 存货周转率 | 3.27 | 4.64 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|----------|--------|------|
| 总资产增长率% | 11.56 | 2.20 | - |
| 营业收入增长率% | 4.32 | -30.15 | - |
| 净利润增长率% | 2,547.56 | -91.23 | - |

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 | 22,476,600 | 22,476,600 | - |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------|--------------|
| 非经常性损益合计 | 2,487,577.94 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 2,487,577.94 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家从事农林废弃物资源化综合利用的现代化农业企业，主营业务为生物质炭粉、生物炭基肥料及相关炭化设备等产品的研发、生产、销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“C 制造业”门类下的“C26 化学原料和化学制品制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“复混肥料制造（C2624）”。

公司形成了生物质炭粉、生物炭基肥料及相关炭化设备等产品的研发、生产、销售一体化商业模式。

在研发方面，公司采取“自主研发+产学研”相结合的研发模式，依托沈阳农业大学的研发能力，公司已拥有 5 项发明专利，形成了独立的核心技术。公司是辽宁省生物炭基肥料地方标准的主要起草单位，并积极参与了国家标准的制定。

公司采购的主要原材料为秸秆等农林废弃物。在生产方面，公司拥有独立的生产线，根据原材料及生物炭基肥料销售的季节特点安排生产计划。

在销售方面，公司采取直销和代理商销售相结合的模式。经过多年经营，公司建立了以辽宁省为主的销售网络，与广大种植户建立了良好关系。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司经营重点在于大力推广 THL-III 多联产生物炭化成套设备销售业务。2016 年公司实现营业收入 21,630,389.26 元，比去年同期收入 20,734,301.44 元增长 4.32%。由于 2015 年公司的经营重点在于生物炭基肥料的推广应用，而本年度公司加大了 THL-III 多联产生物炭化成套设备的销售力度，因此本年度炭化成套设备销售收入有较大增长。

2016 年公司利润总额和净利润分别为 3,100,531.12 元、2,796,163.11 元，利润总额和净利润分别比

去年同期增长 1732.12%、2547.56%。报告期末公司总资产为 91,741,300.16 元，净资产为 25,032,867.50 元。

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 | 21,630,389.26 | 4.32% | - | 20,734,301.44 | -30.15% | - |
| 营业成本 | 11,401,652.52 | -13.14% | 52.71% | 13,127,194.38 | -41.32% | 63.31% |
| 毛利率 | 47.29% | - | - | 36.69% | - | - |
| 管理费用 | 3,880,618.32 | -17.77% | 17.94% | 4,719,323.80 | -6.47% | 22.76% |
| 销售费用 | 241,857.49 | 514.03% | 1.12% | 39,388.30 | -66.65% | 0.19% |
| 财务费用 | 4,089,789.23 | -14.26% | 18.91% | 4,769,739.30 | -1.96% | 23.00% |
| 营业利润 | 612,953.18 | 130.37% | 2.83% | -2,018,526.61 | -9.58% | -9.74% |
| 营业外收入 | 2,487,577.94 | 11.74% | 11.50% | 2,226,282.93 | -37.45% | 10.74% |
| 营业外支出 | - | - | - | 38,524.66 | 1,730.73% | 0.19% |
| 净利润 | 2,796,163.11 | 2,547.56% | 12.93% | 105,612.97 | -91.23% | 0.51% |

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入较上年增加 4.32%，营业成本下降 13.14%，主要原因为公司 2016 年度加大了新客户的开拓力度，炭化炉产品销量增加，炭化炉收入占营业收入 64.41%，生物炭基肥料和生物质炭粉占营业收入 35.59%，因炭化炉毛利率比生物炭基肥料和生物质炭粉毛利率高，导致总的营业成本下降。

2、报告期内，公司管理费用较上年下降 17.77%，主要原因是 2016 年公司发生的研发费用 191,680.26 元，较 2015 年发生的研发费用 524,121.82 元下降了 63.43%，其次是因为 2016 年公司管理费用中的折旧费用为 1,034,031.16 元，较 2015 年下降了 31.12%

3、报告期内，公司销售费用发生额为 241,857.49 元，较 2015 年增长了 514.03%，主要原因为公司销售给贵州省金沙县加孟农业专业合作社的生物炭粉发生运费 184,143.26 元，销售运输费用相应增长所致。

4、报告期内，公司营业利润较上年增长 130.37%，主要原因为报告期内公司大力推广 THL-III 多联产生物炭化成套设备销售业务，和生物炭基肥料、生物质炭粉业务相比，该业务毛利率水平较高，使得公司

收入及营业利润大幅增加；

5、报告期内，公司营业外支出较 2015 年下降 100%，主要是公司 2016 年度未发生保险滞纳金等营业外支出。

6、2016 年公司净利润较 2015 年增长 2547.56%，主要是公司主营产品结构有所调整，营业收入规模上升，毛利率较高的炭化炉产品为本年度销售重点，因炭化炉的毛利较高导致整体毛利上升，因此引起的营业利润相对增加。

(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 | 20,668,124.20 | 10,809,893.32 | 20,323,689.49 | 13,127,114.75 |
| 其他业务收入 | 962,265.06 | 591,759.20 | 410,611.95 | 79.63 |
| 合计 | 21,630,389.26 | 11,401,652.52 | 20,734,301.44 | 13,127,194.38 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 生物炭基肥料 | 1,000,884.96 | 4.63 | 9,837,704.42 | 47.45 |
| 生物质炭粉 | 6,354,418.11 | 29.38 | 8,563,762.82 | 41.30 |
| 炭化炉 | 13,312,821.13 | 61.55 | 1,922,222.25 | 9.27 |
| 其他业务收入 | 962,265.06 | 4.45 | 410,611.95 | 1.98 |
| 合计 | 21,630,389.26 | 100.00 | 20,734,301.44 | 100.00 |

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成为生物炭基肥料、生物质炭粉、炭化炉产品收入。公司产品结构较为稳定，报告期内主营产品生产及销售结构有所调整。由于炭化炉毛利率高于生物质炭粉毛利率，生物炭基肥料毛利率低于生物质炭粉直接出售的毛利率。因此，公司减少了利用生物质炭粉继续加工形成生物炭基肥料的订单，加大了炭化炉的销售力度，2016 年公司炭化炉的销量大幅提高，因此主营业务收入上有所升。

(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 | -14,670,863.28 | 18,222,763.91 |

| | | |
|---------------|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -280,093.68 | -612,355.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,902,071.95 | -15,429,682.39 |

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是公司炭化炉业务方面的收入结算周期较长，2016年末应收账款账面余额为1,175万元，较2015年末增加了1,132.49万元。其中大额的应收账款有：应收吉林省金福一农业科技有限公司账款5,470,085.76元，应收绥化兆丰农业科技有限公司账款2,735,042.88元等，未收回原因主要是销售发生在报告期年末，账期未到所致。

2、公司报告期内投资活动产生的现金流量净额上升，主要原因是2016年购建固定资产、无形资产和其他长期资产较2015年减少所致。

3、公司报告期内筹资活动产生的现金流量净额为13,902,071.95元，较2015年的-15,429,682.39元增加较多，主要原因有两点：其一是2015年公司偿还的债务较多。2015年年初短期借款余额是47,000,000.00元，期末短期借款是32,000,000.00元；二是2016年公司短期借款增加较多所致。

(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 | 吉林省金福一农业科技有限公司 | 5,470,085.76 | 26.47% | 否 |
| 2 | 绥化兆丰农业科技有限公司 | 2,735,042.88 | 13.23% | 否 |
| 3 | 吉林省锐诺生态农业科技有限公司 | 2,735,042.88 | 13.23% | 否 |
| 4 | 四平瑞源农业科技有限公司 | 1,367,521.44 | 6.62% | 否 |
| 5 | 岫岩满族自治县风华化肥经销处 | 997,345.13 | 4.83% | 否 |
| 合计 | | 13,305,038.09 | 64.38% | - |

(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 | 岫岩满族自治县鑫宝禾农资连锁有限公司 | 2,040,000.00 | 21.51% | 否 |
| 2 | 唐山市丰润区圆通物资有限公司 | 2,001,846.06 | 21.11% | 否 |
| 3 | 鞍山市大森金属材料销售有限公司 | 1,656,155.56 | 17.47% | 否 |
| 4 | 鞍山众圆钢材经销有限公司 | 1,004,811.86 | 10.60% | 否 |
| 5 | 天津众一科技服务有限公司 | 780,325.76 | 8.23% | 否 |

| | | | |
|----|--------------|--------|---|
| 合计 | 7,483,139.24 | 78.92% | - |
|----|--------------|--------|---|

(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 | 1,209,467.63 | 524,121.82 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 5.59% | 2.53% |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 5 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5 |

研发情况：

2016 年公司研发中心由 10 人组成，与 2015 年一致。2016 年研发费用主要用于新一代炭化炉的研制，总计投入 1,209,467.63 元，其中有 1,017,787.37 元已研制成功，形成产成品并销售，已冲减研发费用。剩余金额 191,680.26 元计入管理费用中的由研发转入中。

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 | 1,175,350.59 | -47.16% | 1.28% | 2,224,235.60 | 5,012.12% | 2.70% | -1.42% |
| 应收账款 | 11,750,000.00 | 2,663.73% | 12.81% | 425,150.75 | 31.05% | 0.52% | 12.29% |
| 存货 | 4,153,081.07 | 46.90% | 4.53% | 2,827,084.12 | -36.85% | 3.44% | 1.09% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 59,454,785.95 | -3.55% | 64.81% | 61,644,109.68 | -3.35% | 74.96% | -10.15% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | 50,000,000.00 | 56.25% | 54.50% | 32,000,000.00 | -31.91% | 38.91% | 15.59% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 91,741,300.16 | 11.56% | - | 82,231,859.55 | 2.20% | - | 0.00% |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金账面金额为 1,175,350.59 元，较上年减少 47.16%，主要是因为公司大部分应收账款未收回所致。

2、报告期末，公司应收账款账面余额为 11,750,000.00 元，较上年增长 2,663.73%，主要原因为 2016 年新增炭化炉业务客户账期较长，如应收吉林省金福一农业科技有限公司账款 5,470,085.76 元，应收绥化兆丰农业科技有限公司账款 2,735,042.88 元等，这些客户购买的我公司炭化炉产品能够享受吉林省当地政府补助，由于这些客户的政府补助资金未到位，导致公司报告期末应收账款余额较大。

3、报告期末，公司存货账面余额为 4,153,081.07 元，较上年增长 46.90%，2015 年年末库存量与 2016 年年末库存量差异较大原因是由于公司 2015 年年末炭基肥业务所需原材料玉米整棒市场供应较为紧张。2016 年相应原材料市场供应相对宽松，公司为稳定生产经营，加大了玉米芯的采购和库存力度。2016 年年末由于客户辽宁东北丰专用肥有限公司有订单意向，所以公司为了加大销售从而加大了炭粉产成品的库存量，并于 2017 年已实现了销售。

4、报告期末，公司短期借款余额为 50,000,000.00 元，较 2015 年增加 18,000,000.00 元，主要是由于公司应收账款回收情况较慢，短期内对资金需求增加较多所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境

化学肥料制造业是关系到国计民生的重要产业，上游关系到天然气、煤炭等行业，下游直接关系到农业生产和农民增收。复混肥主要用于农业。农业种植的发展为行业的发展提供良好的外部环境。近年来，我国农业种植结构开始调整，粮食作物种植面积比重相对减少，经济作物种植面积相对增加，且普通粮食作物开始出现精耕细作的态势。农业发展对于复混肥等优质肥料的单位面积施肥量和施肥总量均有所增加。

2、行业发展

肥料是支农产业，是国家重点扶持的产业，国家鼓励对肥料产业的投资。复合肥生产经营属于《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 年修订）中第 16 类的第三项“高浓度磷复肥、钾肥及各种专用复混肥料生产”，属于国家重点鼓励发展的产业。“十二五”发展规划中国家再次将建设资源节约型、环境友好型社会和推进农业现代化建设作为加快转变经济发展方式的重要着力点和重大任务。由于市场占有率不足，产业规模仍然偏小，为了加强产业政策导向功能，加快肥料制造行业的转

升级，促进缓控释肥在我国的大发展，肥料制造行业“十二五”规划明确提出未来将重点发展缓控释肥、高效复合肥等高端产品。同时国家再次将缓控释肥列为“十二五”科技支撑项目，同时将缓控释肥列入重点发展的高新技术产品，并在财税政策上给予大力支持。

2013年中共中央、国务院出台指导“三农”工作的中央一号文件要求：要持续加大农业投入，强化农业支持保护制度；建立农业可持续发展长效机制；构建新型农业经营体系；同时为保障粮食安全，一号文件重点提出六项举措。包括一号文件在内的相关政策导向，对于增加农民重量投入，刺激农资市场需求是最大的利好，而因此加强的粮食安全将给肥料市场发展提供稳定的基础。

3、市场波动

报告期内，我国化肥行业整体产能过剩、需求疲软、过度的竞争导致化肥市场日益下滑。农产品价格低迷会导致部分耕作条件较恶劣的土地放弃耕种、土地承包户出现亏损再生产面临困难、复种指数下降、施肥水平下降等问题，从而引发化肥用量的下降。

4、市场竞争

在化肥领域，以史丹利化肥股份有限公司等为代表的大型企业占据了大部分市场，其生产的包膜肥料的缓控释性能优于生物炭基肥料， just 不具备生物炭所特有的持续、累加性改良土壤的功能，无法从根本上实现耕地质量的提升。

5、已知趋势

随着中国经济的快速发展，人民群众对食物结构的改善和食物品质要求越来越高。新型肥料在改善作物品质方面有明显的效果，虽然价格比较高，但高品质农产品的高利润提升了农民采购新型肥料的能力。随着技术的提高，新型肥料产品在改善土壤质量和作物品质的效果有了较大地提高，并且在生产中获得了明显的经济效益。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司依靠自主创新以及沈阳农业大学的科研实力，在生物质炭及生物炭基肥料领域已经形成了一定的技术优势和竞争力。公司已经拥有5项发明专利，主要生产产品的生产技术处于国内同行业领先水平。

2、研发优势

公司属于高新技术企业，在研发方面，公司采取“自主研发+产学研”相结合的研发模式。公司是辽宁省生物炭基肥料地方标准的主要起草单位，并积极参与了国家标准的制定。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘金、张风华合计持有公司 82.37%的股份。虽然公司已经建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司将持续完善公司治理机制，制定完善的制度来降低实际控制人不当控制的风险。

2、公司治理及内部控制的风险

公司在有限公司阶段内控体系不够健全，规范治理意识相对较薄弱。在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。公司内部控制制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的的风险。

应对措施：公司将根据监管机构的要求不断提高公司治理水平。

3、公司每股净资产较低的风险

公司前期处于市场开拓期，累计未分配利润为负值导致净资产较低。虽然公司经营状况持续好转，累计未弥补亏损逐年降低，如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期或公司不能有效控制成本及费用增长，公司仍有可能在未来继续处于亏损的状态，导致公司每股净资产为负，甚至出现资不抵债的风险。

应对措施：公司将加大市场开拓，提高盈利能力，提高每股净资产水平。

4、高新技术企业资质到期无法通过复审的风险

2014年10月，公司取得了《高新技术企业证书》，有效期自2014年1月至2016年12月。在有效期内，公司可以享受企业所得税税率15%的税收优惠。若《高新技术企业证书》有效期到期后，公司未能通过高新技术企业资质复审，或者主管政府部门对高新技术企业的认定标准、高新技术企业税收优惠政策进行调整，则公司将可能不能继续享受上述税收优惠，其企业所得税率将会变化，从而对公司税后净利润产生一定的影响。

应对措施：公司将力争达到高新技术企业认定的各项要求，以通过高新技术企业认定的复审。

5、偿债风险及收入下滑风险

公司融资渠道单一，流动资金主要来源于银行短期借款，造成流动比率呈下降趋势，资产负债率较高，公司流动资金不足严重影响了公司业务的拓展。

应对措施：公司将挂牌新三板为契机，力争在2017年通过发行股票筹集资金，解决公司流动资金

不足的问题。公司在 2017 年将加强人才队伍的建设，通过人才引进提升公司治理水平。另一方面，公司将加大炭化设备的销售力度，力争在 2017 年实现较大突破，实现营业收入及净利润的增长。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、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：

-

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 | 是 | 第五节二（一） |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二（二） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 第五节二（三） |
| 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日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 20,000,000.00 | 15,848,469.43 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |
| 总计 | 20,000,000.00 | 15,848,469.43 |

说明：报告期内公司实际控制人刘金向公司提供财务资助 15,848,469.43 元，该关联交易事项已于 2016 年 4 月 17 日经辽宁金和福农业科技股份有限公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，并于 2016 年 5 月 13 日经公司 2015 年年度股东大会审议通过。

（二）承诺事项的履行情况

2015 年 8 月 15 日，控股股东、实际控制人及直接或间接持股 5%以上的股东分别就为避免同业竞争出具了《避免同业竞争的承诺》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承

诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|---------|--------|----------------------|---------------|--------|
| 1.房屋 | 抵押 | 31,413,014.13 | 34.24% | 短期借款抵押 |
| 2.土地使用权 | 抵押 | 10,379,665.13 | 11.31% | 短期借款抵押 |
| 3.设备 | 抵押 | 3,926,856.47 | 4.28% | 短期借款抵押 |
| 总计 | | 45,719,535.73 | 49.83% | - |

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 | 629,100 | 2.80 | 0 | 629,100 | 2.80 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| | 董事、监事、高管 | 282,500 | 1.26 | 0 | 282,500 | 1.26 |
| | 核心员工 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| 有限售条 件股份 | 有限售股份总数 | 21,847,500 | 97.20 | 0 | 21,847,500 | 97.20 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,514,000 | 82.37 | 0 | 18,514,000 | 82.37 |
| | 董事、监事、高管 | 847,500 | 3.77 | 0 | 847,500 | 3.77 |
| | 核心员工 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 |
| 总股本 | | 22,476,600 | - | 0 | 22,476,600 | - |
| 普通股股东人数 | | 17 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持 股比例% | 期末持有限售 股份数量 | 期末持有无限售 股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|-------------|----------------|-----------------|
| 1 | 刘金 | 13,514,000 | 0 | 13,514,000 | 60.12 | 13,514,000 | 0 |
| 2 | 张风华 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 22.25 | 5,000,000 | 0 |
| 3 | 陈温福 | 1,130,000 | 0 | 1,130,000 | 5.03 | 847,500 | 282,500 |
| 4 | 朱广金 | 1,050,000 | 0 | 1,050,000 | 4.67 | 1,050,000 | 0 |
| 5 | 李淑华 | 375,000 | 0 | 375,000 | 1.67 | 375,000 | 0 |
| 6 | 姜世民 | 303,000 | 0 | 303,000 | 1.35 | 303,000 | 0 |
| 7 | 于万香 | 233,300 | 0 | 233,300 | 1.04 | 0 | 233,300 |
| 8 | 杨春生 | 227,000 | 0 | 227,000 | 1.01 | 227,000 | 0 |
| 9 | 杨丽坤 | 151,000 | 0 | 151,000 | 0.67 | 151,000 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|----|------------|---|------------|-------|------------|---------|
| 10 | 魏强 | 151,000 | 0 | 151,000 | 0.67 | 151,000 | 0 |
| 合计 | | 22,134,300 | 0 | 22,134,300 | 98.48 | 21,618,500 | 515,800 |

前十名股东间相互关系说明：

刘金先生与张风华女士为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目 | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | 0 | 0 | 0 |
| 计入负债的优先股 | 0 | 0 | 0 |
| 优先股总股本 | 0 | 0 | 0 |

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

刘金先生

中国国籍，无境外永久居留权，1956年11月出生，1982年7月毕业于沈阳农业大学，大专学历。1982年8月至1995年12月任丹东内燃机缸套厂技术生产科长、副厂长；1996年1月至2006年5月任鞍山丰源木业有限公司经理；2006年6月至2015年6月任金和福公司总经理；2015年7月起至今任金和福董事长、总经理。

报告期控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

刘金先生与张风华女士为夫妻关系，两人合计持有公司82.37%的股份，为公司的实际控制人。刘金先生的简历详见“控股股东情况”。

张风华女士

中国国籍，无境外永久居留权，1956年12月出生，1982年7月毕业于沈阳农业大学，大专学历。1982年8月至1995年12月任丹东内燃机缸套厂工人；1996年1月至2006年5月任鞍山丰源木业有限公司副经理；2006年6月至2015年6月任金和福公司副经理；2015年7月起至今任金和福董事。

报告期实际控制人无变动。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 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 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 无 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

募集资金使用情况：

| |
|---|
| - |
|---|

二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| 合计 | - | - | - | - | - | - |

三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------------------|---------------|------|-----------------------|------|
| 银行借款 | 鞍山银行股份有限公司 | 19,000,000.00 | 6.53 | 2016年1月7日至2017年1月6日 | 否 |
| 银行借款 | 辽宁海城金海村镇银行股份有限公司 | 21,000,000.00 | 8.27 | 2016年1月15日至2017年1月14日 | 否 |
| 银行借款 | 辽宁岫岩金玉村镇银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 9.36 | 2016年9月30日至2017年9月29日 | 否 |
| 合计 | - | 50,000,000.00 | - | - | - |

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-----------------------|---------------|
| 刘金 | 董事长、总经理 | 男 | 61 | 大专 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 陈温福 | 董事 | 男 | 62 | 博士 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 否 |
| 张风华 | 董事 | 女 | 61 | 大专 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 郑福广 | 董事 | 男 | 56 | 初中 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 郭福明 | 董事、副总经理 | 男 | 31 | 本科 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 刘奇 | 监事 | 男 | 62 | 初中 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 孟军 | 监事 | 男 | 40 | 硕士 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 否 |
| 刘雪松 | 监事 | 女 | 36 | 大专 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 霍晓玲 | 财务负责人 | 女 | 47 | 大专 | 2015年7月28日-2018年7月27日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中刘金与张风华系夫妻关系；刘金、张风华与刘雪松系父女、母女关系；公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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 |
|-----|---------|------------|------|------------|----------------|----------------|
| 刘金 | 董事长、总经理 | 13,514,000 | 0 | 13,514,000 | 60.12 | 0 |
| 张风华 | 董事 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 22.25 | 0 |
| 陈温福 | 董事 | 1,130,000 | 0 | 1,130,000 | 5.03 | 0 |
| 合计 | - | 19,644,000 | 0 | 19,644,000 | 87.40 | 0 |

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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 |
|-------------|-----------|-----------|
| 技术人员 | 10 | 10 |
| 管理人员 | 8 | 8 |
| 营销人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 16 | 18 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 42 | 44 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | - | - |
| 本科 | 4 | 4 |
| 专科 | 12 | 12 |
| 专科以下 | 26 | 28 |
| 员工总计 | 42 | 44 |

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年年末公司员工人数与期初相比无重大变化，2016年公司未实施人才引进。公司制订了相应的培训制度及与当收入水平相当的薪酬制度，公司员工整体保持稳定。公司严格实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，为员工支付薪金、缴纳五险一金以及依法代征代扣个人所得税。公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

无

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

公司参照企业内部控制相关规范并结合自身特点逐步建立并完善了内部控制制度。包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度。

公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等法规规章的规定制定了《公司章程》。《公司章程》中均明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了必要的、充分的权利保障。

公司制定的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专项规定。信息披露义务人负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。信息披露义务人负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司还制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的决策程序和审议权限进行了规定，关联股东和关联董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避表决。

此外，公司还制定了各部门的内部管理制度。相关制度涵盖了公司技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计、设备采购等公司营运活动的主要环节。公司不断加强采购、生产、销售等环节的管理，相关制度在公司各个层面得到了有效执行。

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

董事会经评估后认为，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷对外投资、融资、关联交易、担保等事项。

4、公司章程的修改情况

2016年9月8日，金和福召开2016年第二次临时股东大会，对《公司章程》中的第十三条进行修改。
修改前：经依法登记，公司的经营范围包括：复混肥料生产、销售；掺混肥料生产、销售；木材加工、经营；有机肥料生产、销售；玉米芯、碳素系列产品生产；化肥、五金、矿产品、轻工工艺品、机电产品零售。

修改后：经依法登记，公司的经营范围包括：复混肥料生产、销售；掺混肥料生产、销售；木材加工、经营；有机肥料生产、销售；生物炭系列产品生产；化肥、五金、矿产品、轻工工艺品、机电产品零售；经营货物及技术进出口。

（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 |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 3 | <p>1、2016年4月17日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于〈公司2015年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司2015年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015年度财务决算报告〉的议案》、《关于公司2015年度利润不分配的议案》、《关于〈公司2016年度财务预算方案〉的议案》、《关于聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况〉的议案》、《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2015年年度股东大会的议案》；</p> <p>2、2016年7月27日召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司投资建设农业综合开发高标准农田建设模式创新试点项目的议案》、《关于公司向陈浩先生个人借款2000万元的议案》、《关于召开2016年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2016年8月18日召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于2016年半年度报告的议案》、《关于变更经营范围及修改〈公司章程〉的议案》、《关于召开2016年第二次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1、2016年4月17日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于〈公司2015年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司2015年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2015</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>年度财务决算报告>的议案》、《关于公司 2015 年度利润不分配的议案》、《关于<公司 2016 年度财务预算方案>的议案》、《关于聘请中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况>的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2016 年 7 月 27 召开第一届监事会第六次会议，审议通过《关于公司投资建设农业综合开发高标准农田建设模式创新试点项目的议案》、《关于公司向陈浩先生个人借款 2000 万元的议案》；</p> <p>3、2016 年 8 月 18 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于 2016 年半年度报告的议案》、《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>的议案》。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>1、2016 年 5 月 13 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润不分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务预算方案的议案》、《关于聘请中天运会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2016 年 8 月 16 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司投资建设农业综合开发高标准农田建设模式创新试点项目的议案》、《关于公司向陈浩先生个人借款 2000 万元的议案》；</p> <p>3、2016 年 9 月 8 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修改<公司章程>的议案》。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（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、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和有关法律、法规等要求，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。

报告期内，公司存在来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理

层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性情况

公司拥有独立的生产经营场所和完整的研发、生产、销售系统，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务可独立运行，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性情况

公司拥有独立的土地、厂房、生产经营设备以及专利权等资产。公司资产权属清晰、完整，完全由公司独立享有或使用，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用本公司资金、资产和其他资源的情况，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立性情况

公司员工均与公司签署了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员的任职，根据《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、公司章程规定的程序推选和任免，不存在超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情况。

公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预或控制。公司不存在为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资产、资金被控股股东及实际控制人占用或其他损害公司利益的情况。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会经评估后认为，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年第一届第六次董事会审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

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 | 中天运（2017）审字第 90108 号 |
| 审计机构名称 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704 |
| 审计报告日期 | 2017-04-11 |
| 注册会计师姓名 | 李春波、于燕 |
| 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：

辽宁金和福农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁金和福农业科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李春波

中国注册会计师：于燕

中国·北京

二〇一七年四月十一日

二、财务报表

(一) 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 | 七、（一） | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |
| 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 | 七、（二） | 11,750,000.00 | 425,150.75 |
| 预付款项 | 七、（三） | 66,883.00 | - |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 七、（四） | 1,125,000.00 | 299,257.84 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 七、（五） | 4,153,081.07 | 2,827,084.12 |
| 划分为持有待售的资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 流动资产合计 | - | 18,270,314.66 | 5,775,728.31 |
| 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 | 七、（六） | 59,454,785.95 | 61,644,109.68 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 七、（七） | 13,734,656.78 | 14,226,110.78 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 七、（八） | 281,542.77 | 585,910.78 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 73,470,985.50 | 76,456,131.24 |
| 资产总计 | - | 91,741,300.16 | 82,231,859.55 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 七、（九） | 50,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 拆入资金 | - | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 七、（十） | 351,500.00 | - |
| 预收款项 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 七、（十一） | - | - |
| 应交税费 | 七、（十二） | 2,188,512.66 | 180,813.59 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 七、（十三） | 11,948,420.00 | 25,316,841.57 |
| 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 | - | 64,488,432.66 | 57,497,655.16 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 七、（十四） | 2,220,000.00 | 2,497,500.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 2,220,000.00 | 2,497,500.00 |
| 负债合计 | - | 66,708,432.66 | 59,995,155.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 七、（十五） | 22,476,600.00 | 22,476,600.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 七、（十六） | 3,410,621.58 | 3,410,621.58 |
| 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 | 七、（十七） | -854,354.08 | -3,650,517.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 25,032,867.50 | 22,236,704.39 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 25,032,867.50 | 22,236,704.39 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 91,741,300.16 | 82,231,859.55 |

法定代表人：刘金主管会计工作负责人：刘金会计机构负责人：霍晓玲

（二）利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | - | 21,630,389.26 | 20,734,301.44 |
| 其中：营业收入 | - | 21,630,389.26 | 20,734,301.44 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 21,017,436.08 | 22,752,828.05 |

| | | | |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本 | 七、（十九） | 11,401,652.52 | 13,127,194.38 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | 七、（二十） | 762,052.77 | 63,933.02 |
| 销售费用 | 七、（二十一） | 241,857.49 | 39,388.30 |
| 管理费用 | 七、（二十二） | 3,880,618.32 | 4,719,323.80 |
| 财务费用 | 七、（二十三） | 4,089,789.23 | 4,769,739.30 |
| 资产减值损失 | 七、（二十四） | 641,465.75 | 33,249.25 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 612,953.18 | -2,018,526.61 |
| 加：营业外收入 | 七、（二十五） | 2,487,577.94 | 2,226,282.93 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 七、（二十六） | - | 38,524.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 3,100,531.12 | 169,231.66 |
| 减：所得税费用 | 七、（二十七） | 304,368.01 | 63,618.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 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 | - | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 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 | - | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.12 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.12 | 0.01 |

法定代表人：刘金主管会计工作负责人：刘金会计机构负责人：霍晓玲

（三）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 | - | 11,461,937.13 | 21,779,284.96 |
| 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 | - | 37,994,789.02 | 56,634,368.38 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 49,456,726.15 | 78,413,653.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 11,694,510.99 | 11,369,831.46 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | - | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | - | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | - | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | - | - | - |
| 支付保单红利的现金 | - | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 1,818,740.17 | 1,647,125.11 |

| | | | |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 支付的各项税费 | - | 212,542.98 | 949,530.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 50,401,795.29 | 46,224,402.82 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 64,127,589.43 | 60,190,889.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -14,670,863.28 | 18,222,763.91 |
| 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 | - | 280,093.68 | 612,355.00 |
| 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 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 280,093.68 | 612,355.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -280,093.68 | -612,355.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | 4,339,800.00 |
| 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 | - | 68,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 68,000,000.00 | 36,339,800.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 50,000,000.00 | 47,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 4,097,928.05 | 4,769,482.39 |
| 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 | - | 54,097,928.05 | 51,769,482.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 13,902,071.95 | -15,429,682.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -1,048,885.01 | 2,180,726.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,224,235.60 | 43,509.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |

法定代表人：刘金 主管会计工作负责人：刘金 会计机构负责人：霍晓玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|-----------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 22,476,600.00 | - | - | | 3,410,621.58 | - | - | - | - | - | -3,650,517.19 | - | 22,236,704.39 |
| 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 | 22,476,600.00 | - | - | | 3,410,621.58 | - | - | - | - | - | -3,650,517.19 | - | 22,236,704.39 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | 2,796,163.11 | - | 2,796,163.11 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | 2,796,163.11 | - | 2,796,163.11 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---|-------------|---|---------------|
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 22,476,600.00 | - | - | 3,410,621.58 | - | - | - | - | - | - | -854,354.08 | - | 25,032,867.50 |

| 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 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,357.72 | - | -5,604,066.30 | - | 14,401,291.42 |
| 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 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,357.72 | - | -5,604,066.30 | - | 14,401,291.42 |
| 三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列） | 2,476,600.00 | - | - | - | 3,410,621.58 | - | - | - | -5,357.72 | - | 1,953,549.11 | - | 7,835,412.97 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 105,612.97 | - | 105,612.97 |
| （二）所有者投入和 减少资本 | 2,476,600.00 | - | - | - | 5,253,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,729,800.00 |
| 1. 股东投入的普通 股 | 2,476,600.00 | - | - | - | 5,253,200.00 | - | - | - | - | - | - | - | 7,729,800.00 |
| 2. 其他权益工具持 有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|---|---|---------------------|---|---|---|-----------|---|----------------------|---|---|----------------------|
| 所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | -1,842,578.42 | - | - | - | -5,357.72 | - | 1,847,936.14 | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | -1,842,578.42 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,842,578.42 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | -5,357.72 | - | - | - | - | -5,357.72 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,847,936.14 | - | - | 1,847,936.14 |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 22,476,600.00 | - | - | 3,410,621.58 | - | - | - | - | - | -3,650,517.19 | - | - | 22,236,704.39 |

法定代表人：刘金主管会计工作负责人：刘金会计机构负责人：霍晓玲

辽宁金和福农业科技股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日

(附注内容如无特殊说明，货币单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

辽宁金和福农业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）2006年6月28日由七个自然人出资100万元成立（刘金出资35万元，占35%、陈温福出资25万元，占25%，陈迪出资8万元，占8%、徐正进出资8万元，占8%，张树林出资8万元，占8%、张凤华出资8万元，占8%，董文中出资8万元，占8%），取得企业法人营业执照，注册号210322003006646。

2007年3月徐正进将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有、董文中将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有，张树林将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有，陈迪将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有，张凤华将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有，变更后刘金出资75万元，占出资总额75%，陈温福出资25万元，占出资总额的25%。

2008年8月陈温福将在公司中所占有的25%股份转让给张凤华持有，变更后刘金出资75万元，占出资总额75%，张凤华出资25万元，占出资总额的25%。

2008年11月刘金、张凤华按原持股份比例增资至1500万元，增资后刘金出资1125万元，占出资总额75%，（其中刘金以土地使用权增资1000万元）张凤华出资375万元，占出资总额的25%。

2014年11月刘金、张凤华按原持股份比例增资至2000万元，增资后刘金出资1500万元，占出资总额75%，（其中对刘金2008年11月以土地使用权出资的1000万元，本次转换为以货币出资）张凤华出资500万元，占出资总额的25%。经此次增资变更后，出资方式均为货币出资。

2015年6月24日原自然人股东刘金将在本公司拥有的股权1500万元中的148.6万元转让给新股东朱广金105万元、李淑华37.5万元、王芳6.1万元。

2015年6月24日至2015年6月30日由新股东董书月等8人实际投入货币资金330万元，其中：董书月实际投入20万元、卢岫生实际投入10万元、姜世民实际投入100万元、杨丽坤实际投入50万元、康继凯实际投入10万元、魏强实际投入50万元、刘文福实际投入15万元、杨春生实际投入75万元8人合计增资100万元。其中：100万

元计入实收资本，230万元计入资本公积。

经此次增资变更后，刘金出资1351.4万元占注册资本的64.35%；张凤华出资500万元，占注册资本的23.81%；朱广金出资105万元，占注册资本的5%；李淑华出资37.5万元，占注册资本的1.79%；王芳出资6.1万元，占注册资本的0.29%；董书月出资6.1万元，占注册资本的0.29%；卢岫生出资3.1万元，占注册资本的0.15%；姜世民出资30.3万元，占注册资本的1.44%；杨丽坤出资15.1万元，占注册资本的0.72%；唐继凯出资3.1万元，占注册资本的0.15%；魏强出资15.1万元，占注册资本的0.72%；刘文福出资4.5万元，占注册资本的0.21%；杨春生出资22.7万元，占注册资本的1.08%。

2015年7月31日中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2015]验字第90027号验资报告，根据辽宁金和福农业开发有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，以改制变更后的净资产投入资本人民币2,145.74万元，根据《发起人协议》规定的折股比例1.02:1.00，折合股本2,100.万元，其余部分45.74万元计入资本公积。经此次股改后各股东所持股份比例不变。

2015年9月8日中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2015]验字第90038号验资报告，新股东于万香、董书权、赫荣娜、陈温福4人实际投入货币资金103.98万元，知识产权出资339.00万元，其中于万香以货币出资69.99万元，董书权以货币出资21.99万元，赫荣娜以货币出资12万元，陈温福以知识产权出资339万元，根据2015年第二次临时股东会决议《关于同意公司发行新股的议案》规定，本次发行股票价格3元人民币/股，折合股本147.66万元，其余部分295.32万元计入资本公积。

经此次增资后注册资本变更为2,247.66万元，其中：刘金出资1,351.4万元占注册资本的60.12%；张凤华出资500万元，占注册资本的22.25%；朱广金出资105万元，占注册资本的4.67%；李淑华出资37.5万元，占注册资本的1.67%；王芳出资6.1万元，占注册资本的0.27%；董书月出资6.1万元，占注册资本的0.27%；卢岫生出资3.1万元，占注册资本的0.14%；姜世民出资30.3万元，占注册资本的1.35%；杨丽坤出资15.1万元，占注册资本的0.67%；康继凯出资3.1万元，占注册资本的0.14%；魏强出资15.1万元，占注册资本的0.67%；刘文福出资4.5万元，占注册资本的0.20%；杨春生出资22.7万元，占注册资本的1.01%，陈温福出资113.00万元，占注册资本的5.03%，于万香出资23.33万元，占注册资本的1.04%，董书权出资7.33万元，占注册资本的0.33%，赫荣娜出资4万元，占注册资本的0.18%。

公司住所：辽宁省鞍山市岫岩满族自治县洋河镇；法定代表人：刘金；注册资本：人民币贰仟贰佰肆拾柒万陆仟陆佰元整；公司类型：股份有限公司；经营范围：复混肥

料生产、销售；掺混肥料生产、销售；木材加工、经营；有机肥料生产、销售；玉米芯、碳素系列产品生产；化肥、五金、矿产品、轻工工艺品、机电产品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司的营业期限 2006 年 6 月 28 日至长期

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

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。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则（计量属性）

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、概述

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并成本确认

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

公司通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为每一单项交换交易成本之和。属于被购买方在交易日至购买日之间实现留存收益的，相应调整留存收益，差额调整资本公积。

（五）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，是指投资方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其回报金额。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企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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所有者权益中所享有的份额，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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；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；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。

交易性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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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

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

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

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

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。

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。

(3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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、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。

8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

本公司对关联方的应收款项、员工借款等减值风险极小的应收款项不计提坏账准备，其他应收款项按如下方法计提坏账准备。

（1）采用个别认定法计提坏账准备的应收款项

本公司对于有明确客观证据表明发生减值的应收款项确认为个别认定法计提坏账准备的应收款项。

采用个别认定法计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对个别认定法计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，按预计形成损失的部分计提坏账准备。

（2）采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收款项

个别认定法计提坏账准备的应收款项以外的应收款项，确认为采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收款项。

采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

| 账 龄 | 计提比例 (%) | |
|-----------------|----------|--------|
| | 应收账款 | 其他应收款 |
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3-4 年 | 80.00 | 80.00 |
| 4-5 年 | 90.00 | 90.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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。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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

(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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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。

（3）追加投资核算的长期股权投资

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法的长期股权投资成本，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应当转入改按权益法核算的当期损益。投资方因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

（4）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。

（5）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所有者权益；

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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；

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；

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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其回报金额。共同控制，是指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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，

其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十二）固定资产

1、 固定资产确认条件

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。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限 | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 5 | 15-30 | 6.33-3.17 |
| 机器设备 | 5 | 20 | 4.75 |
| 运输工具 | 5 | 10 | 9.50 |
| 办公设备及其他 | 5 | 3 | 31.67 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十三) 在建工程

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工程支出,工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“非流动非金融资产减值”。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“非流动非金融资产减值”。

(十六) 非流动非金融资产减值

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、商誉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。

(十七) 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，应当在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司不存在设定提存计划。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

（十八）收入

1、商品销售收入

在商品已发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认

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。

2、 计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3、抵销

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

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

（二十一）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额

分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

无

（二）会计估计变更

无

（三）重大前期差错更正

无

（四）其他事项调整

无

（五）同一控制下企业合并有关的信息

无

（六）期初所有者权益调整汇总情况

无

六、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |

（二）税收优惠及批文

1、根据辽宁省岫岩满族自治县税务局《增值税免税（有机肥项目）备案表》，主管税务机关意见：根据财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知（财税[2008]56号）规定，对辽宁金和福农业开发有限公司自2012年1月1日起免征增值税。

2、鞍国税岫通【2017】6302号辽宁省岫岩满族自治县国家税务局税务事项通知书，主管税务机关意见：依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第六十三号第二十八条第二款规定，对辽宁金和福农业科技股份有限公司企业所得税自2016年1月至2016年12月31日享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

（三）其他说明

无

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 现金 | 1,943.89 | 729.38 |
| 其中：人民币 | 1,943.89 | 729.38 |
| 美元 | | |
| 其他外币 | | |
| 银行存款 | 1,173,406.70 | 2,223,506.22 |
| 其中：人民币 | 1,173,406.70 | 2,223,506.22 |
| 美元 | | |
| 其他外币 | | |
| 其他货币资金 | | |
| 其中：人民币 | | |
| 美元 | | |
| 其他外币 | | |
| 合 计 | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |

(二) 应收账款

| 种 类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| | 余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄分析法 | 12,376,000.00 | 100 | 626,000.00 | | 11,750,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 12,376,000.00 | 100 | 626,000.00 | | 11,750,000.00 |

续：

| 种 类 | 年初数 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄分析法 | 469,685.00 | 100.00 | 44,534.25 | | 425,150.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 469,685.00 | 100.00 | 44,534.25 | — | 425,150.75 |

1、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|---------------|--------|------------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 12,360,000.00 | 99.89 | 618,000.00 | 408,685.00 | 87.01 | 20,434.25 |
| 1-2年 | | | | 16,000.00 | 3.41 | 1,600.00 |
| 2-3年 | 16,000.00 | 0.11 | 8,000.00 | 45,000.00 | 9.58 | 22,500.00 |
| 3-4年 | | | | | | |
| 4-5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 12,376,000.00 | 100.00 | 626,000.00 | 469,685.00 | 100.00 | 44,534.25 |

2、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|--------|---------------|------|---------------|------------|
| 四平瑞源农业科技有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 1年以内 | 12.12 | 75,000.00 |
| 吉林省金福一农业科技有限公司 | 非关联方 | 5,400,000.00 | 1年以内 | 43.63 | 270,000.00 |
| 绥化兆丰农业科技有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 16.16 | 100,000.00 |
| 吉林省锐诺生态农业科技有限公司 | 非关联方 | 3,100,000.00 | 1年以内 | 25.05 | 155,000.00 |
| 岫岩县洪兴化肥经销处 | 非关联方 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.42 | 15,000.00 |
| 合计 | — | 12,300,000.00 | — | 99.39 | 615,000.00 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|-----------|-------|------|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 66,883.00 | | | | | |
| 1-2年 | | | | | | |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | | | | | | |
| 4-5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 66,883.00 | | | | | |

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|------|------|------|----|--------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 合计 | | | — | — |

3、预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|-----------|---------------------|------|
| 鞍山众圆钢材经销有限公司 | 10,445.00 | 15.62 | |
| 辽宁宏成土地调查勘测有限公司 | 50,000.00 | 74.76 | |
| 鞍山市春晓肥业有限公司 | 6,438.00 | 9.63 | |
| 合计 | 66,883.00 | 100.00 | |

(四) 其他应收款

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄分析法 | 1,200,000.00 | 100.00 | 75,000.00 | | 1,125,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,200,000.00 | 100.00 | 75,000.00 | | 1,125,000.00 |

续：

| 种类 | 年初数 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄分析法 | 300,000.00 | 100.00 | 15,000.00 | | 285,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,257.84 | | | | 14,257.84 |
| 合计 | 314,257.84 | 100.00 | 15,000.00 | | 299,257.84 |

1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 900,000.00 | 75.00 | 45,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 15,000.00 |
| 1-2年 | 300,000.00 | 25.00 | 30,000.00 | | | |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3-4年 | | | | | | |

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 4-5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 1,200,000.00 | 100.00 | 75,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 15,000.00 |

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------|------|------|------|------|
| | | | | |
| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 合计 | | | — | — |

3、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------|--------|-------------|------|---------------|-----------|
| 鞍山市人民政府 | 非关联方 | 300,000.00 | 1-2年 | 25 | 30,000.00 |
| 鞍山市人民政府 | 非关联方 | 900,000.00 | 1年以内 | 75 | 45,000.00 |
| 合计 | — | 1200,000.00 | — | 100 | 75,000.00 |

(五) 存货

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 573,285.14 | | 573,285.14 | 109,577.23 | | 109,577.23 |
| 自制半成品及在产品 | 633,392.78 | | 633,392.78 | 80,000.00 | | 80,000.00 |
| 库存商品(产成品) | 2,946,403.15 | | 2,946,403.15 | 2,637,506.89 | | 2,637,506.89 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 工程施工(已完工未结算款) | | | | | | |
| 开发成本 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 4,153,081.07 | | 4,153,081.07 | 2,827,084.12 | | 2,827,084.12 |

(六) 固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 68,295,183.13 | 280,093.68 | | 68,575,276.81 |
| 其中：房屋建筑物 | 52,906,850.01 | | | 52,906,850.01 |
| 机器设备 | 13,962,198.38 | 242,051.28 | | 14,204,249.66 |
| 运输工具 | 1,183,904.74 | 36,522.74 | | 1,220,427.48 |
| 办公设备 | 58,630.00 | 1,519.66 | | 60,149.66 |
| 其他 | 183,600.00 | | | 183,600.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 二、累计折旧合计 | 6,651,073.45 | 2,469,417.41 | | 9,120,490.86 |
| 其中：房屋建筑物 | 3,802,308.28 | 1,670,267.88 | | 5,472,576.16 |
| 机器设备 | 2,110,050.31 | 675,750.78 | | 2,785,801.09 |
| 运输工具 | 521,228.02 | 114,878.03 | | 636,106.05 |
| 办公设备 | 53,027.79 | 2,548.97 | | 55,576.76 |
| 其他 | 164,459.05 | 5,971.75 | | 170,430.80 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 61,644,109.68 | | | 59,454,785.95 |
| 其中：房屋建筑物 | 49,104,541.73 | | | 47,434,273.85 |
| 机器设备 | 11,852,148.07 | | | 11,418,448.57 |
| 运输工具 | 662,676.72 | | | 584,321.43 |
| 办公设备 | 5,602.21 | | | 4,572.90 |
| 其他 | 19,140.95 | | | 13,169.20 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 61,644,109.68 | | | 59,454,785.95 |
| 其中：房屋建筑物 | 49,104,541.73 | | | 47,434,273.85 |
| 机器设备 | 11,852,148.07 | | | 11,418,448.57 |
| 运输工具 | 662,676.72 | | | 584,321.43 |
| 办公设备 | 5,602.21 | | | 4,572.90 |
| 其他 | 19,140.95 | | | 13,169.20 |

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 217,858.99 元。

(七) 无形资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、原价合计 | 16,078,822.71 | | | 16,078,822.71 |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | 12,688,822.71 | | | 12,688,822.71 |
| 专利权 | 3,390,000.00 | | | 3,390,000.00 |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 二、累计摊销额合计 | 1,852,711.93 | 491,454.00 | | 2,344,165.93 |
| 其中：软件 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 土地使用权 | 1,755,389.64 | 257,880.44 | | 2,013,270.08 |
| 专利权 | 97,322.29 | 233,573.56 | | 330,895.85 |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 三、无形资产减值准备 金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 14,226,110.78 | | | 13,734,656.78 |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | 10,933,433.07 | | | 10,675,552.63 |
| 专利权 | 3,292,677.71 | | | 3,059,104.15 |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 著作权 | | | | |
| 特许权 | | | | |

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示。

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 281,542.77 | 1,876,951.78 | 585,910.78 | 2,343,643.14 |
| 资产减值准备 | 105,150.00 | 701,000.00 | 14,883.56 | 59,534.25 |
| 开办费 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 176,392.77 | 1,175,951.78 | 571,027.22 | 2,284,108.89 |
| 二、递延所得税负债 | | | | |
| 交易性金融工具、 衍生金融工具的估 计入资本公积的可 供出售金融资产公 | | | | |

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

(九) 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产类别 | 本期发生额账面价值 |
|------------------|---------------|
| 一、用于抵押的资产 | |
| 其中：1. 房屋 | 31,413,014.13 |
| 2. 土地使用权 | 10,379,665.13 |
| 3. 设备 | 3,926,856.47 |
| 二、其他原因造成所有权受限的资产 | |
| 合计 | 45,719,535.73 |

注：1、于2016年1月7日，将账面价值约为9,003,840.03元的房屋、账面价值约为6,750,462.56元的土地的使用权作为1,900万元的短期借款的抵押物，同时机器设备也做为此项贷款的抵押物，由辽宁俊隆资产评估事务所出具辽俊资评报字【2015】第J1110号评估报告，评估的49台机器设备抵押贷款的评估值为3,089,620.00元人民币。

2、于2016年1月15日，将账面价值约为16,550,752.56元的房屋与账面价值约为3,629,202.57元的土地的使用权作为2,100万元的短期借款的抵押物。

3、于2016年9月30日，将账面价值约为5,858,421.54元的房屋作为1,000.00万元的短期借款的抵押物。同时机器设备也做为此项贷款的抵押物，由岫岩满族自治县玉城资产评估事务所（普通合伙）出具岫玉资评字【2015】第74号评估报告，评估的复合肥配套设备一套抵押贷款的评估值为2,742,284.00元人民币。

(十) 短期借款

1、短期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 保证借款 | | 4,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 50,000,000.00 | 32,000,000.00 |

2、抵押借款

| 贷款单位 | 借款余额 | 借款期间 | 抵押物 |
|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 辽宁海城金海村镇银行股份有限公司 | 21,000,000.00 | 2016年1月15日至2017年1月14日 | 房屋、土地使用权 |
| 辽宁岫岩金玉村镇银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2016年9月30日至2017年9月29日 | 房屋、机器设备 |
| 鞍山银行股份有限公司 | 19,000,000.00 | 2016年1月7日至2017年1月6日 | 房屋、土地使用权、机器设备 |
| 合计 | 50,000,000.00 | | -- |

(十一) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 1年以内(含1年) | 351,500.00 | |
| 1—2年(含2年) | | |
| 2-3年(含3年) | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 351,500.00 | |

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬 | | 1,389,053.92 | 1,389,053.92 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 66,381.80 | 66,381.80 | |
| 三、离职后福利-一年内到期的设定受益计划 | | | | |
| 四、辞退福利 | | | | |
| 五、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 1,455,435.72 | 1,455,435.72 | |

2、短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,290,600.00 | 1,290,600.00 | |
| 2、职工福利费 | | 20,998.00 | 20,998.00 | |
| 3、社会保险费 | | 43,151.92 | 43,151.92 | |
| 其中：医疗保险费 | | 39,159.12 | 39,159.12 | |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 工伤保险费 | | 2,732.00 | 2,732.00 | |
| 生育保险费 | | 1,260.80 | 1,260.80 | |
| 4、住房公积金 | | 28,000.00 | 28,000.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 6,304.00 | 6,304.00 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 8、劳务派遣费用 | | | | |
| 9、其他(商业保险) | | | | |
| 合计 | | 1,389,053.92 | 1,389,053.92 | |

3、设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-----------|------|
| 1、基本养老保险 | | 63,040.00 | 63,040.00 | |
| 2、失业保险费 | | 3,341.80 | 3,341.80 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 66,381.80 | 66,381.80 | |

(十三) 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,105.79 | 2,738,662.80 | 1,596,488.13 | 1,143,280.46 |
| 消费税 | | | | |
| 营业税 | 8,814.00 | 750 | 750 | 8,814.00 |
| 资源税 | | | | |

| | | | | |
|---------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | | | | |
| 城市维护建设税 | 8,971.94 | 81,058.27 | 643.08 | 89,387.13 |
| 房产税 | 67,212.65 | 122,104.08 | 27,685.51 | 161,631.22 |
| 土地使用税 | 85,737.26 | 760,707.00 | 154,771.76 | 691,672.50 |
| 个人所得税 | | | | |
| 教育费附加 | 8,789.95 | 81,058.28 | 643.08 | 89,205.15 |
| 其他税费 | 182 | 9,560.50 | 5,220.30 | 4,522.20 |
| 合计 | 180,813.59 | 3,793,900.93 | 1,786,201.86 | 2,188,512.66 |

(十四) 其他应付款

1、其他应付款明细情况

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 5,992,000.00 | 23,980,421.57 |
| 1—2年(含2年) | 5,000,000.00 | |
| 2—3年(含3年) | | 36,420.00 |
| 3年以上 | 956,420.00 | 1,300,000.00 |
| 合计 | 11,948,420.00 | 25,316,841.57 |

2、期末账龄超过1年的其他应付款前5名：

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|-----------------|--------------|------|-------|
| 新余弘德忠泰股权投资合伙企业 | 5,000,000.00 | 1-2年 | 未结算 |
| 岫岩县粮食资产经营公司 | 820,000.00 | 3年以上 | 未结算 |
| 王大鹏 | 120,000.00 | 3年以上 | 未结算 |
| 岫岩满族自治县华超建筑有限公司 | 16,420.00 | 3年以上 | 未结算 |

(十五) 递延收益

| 项目/类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------------------|--------------|------|------------|--------------|--|
| 合计 | 2,497,500.00 | | 277,500.00 | 2,220,000.00 | |
| 2014年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目 | 2,497,500.00 | | 277,500.00 | 2,220,000.00 | 根据鞍农办[2014]39号《关于2014年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的批复》的文件精神，对本公司申报的财政补贴项目已批复，项目总投资557万元，财政补贴金额277.5万元。 |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助 | 本期计入营业外收入金 | 其它变动 | 本期减少 | 期末余额 | 与资产相关/与收益 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|------|------------|--------------|-----------|
| 合计 | 2,497,500.00 | | 277,500.00 | | 277,500.00 | 2,220,000.00 | 资产相关 |
| 2014年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目 | 2,497,500.00 | | 277,500.00 | | 277,500.00 | 2,220,000.00 | 资产相关 |

(十六) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-------|---------------|--------|------|------|---------------|--------|
| | 投资金额 | 所占比例% | | | 投资金额 | 所占比例% |
| 刘金 | 13,514,000.00 | 60.12 | | | 13,514,000.00 | 60.12 |
| 张风华 | 5,000,000.00 | 22.25 | | | 5,000,000.00 | 22.25 |
| 朱广金 | 1,050,000.00 | 4.67 | | | 1,050,000.00 | 4.67 |
| 李淑华 | 375,000.00 | 1.67 | | | 375,000.00 | 1.67 |
| 王芳 | 61,000.00 | 0.27 | | | 61,000.00 | 0.27 |
| 董书月 | 61,000.00 | 0.27 | | | 61,000.00 | 0.27 |
| 卢岫生 | 31,000.00 | 0.14 | | | 31,000.00 | 0.14 |
| 姜世民 | 303,000.00 | 1.35 | | | 303,000.00 | 1.35 |
| 杨丽坤 | 151,000.00 | 0.67 | | | 151,000.00 | 0.67 |
| 康继凯 | 31,000.00 | 0.14 | | | 31,000.00 | 0.14 |
| 魏强 | 151,000.00 | 0.67 | | | 151,000.00 | 0.67 |
| 刘文福 | 45,000.00 | 0.20 | | | 45,000.00 | 0.20 |
| 杨春生 | 227,000.00 | 1.01 | | | 227,000.00 | 1.01 |
| 于万香 | 233,300.00 | 1.04 | | | 233,300.00 | 1.04 |
| 董书权 | 73,300.00 | 0.33 | | | 73,300.00 | 0.33 |
| 赫荣娜 | 40,000.00 | 0.18 | | | 40,000.00 | 0.18 |
| 陈温福 | 1,130,000.00 | 5.03 | | | 1,130,000.00 | 5.03 |
| 合计 | 22,476,600.00 | 100.00 | | | 22,476,600.00 | 100.00 |

注：1、2006年6月27日岫岩满族自治县玉城会计师事务所有限责任公司出具岫玉会师验字[2006]第88号验资报告，股东刘金、陈温福、徐正进、董文中、张树林、陈迪、张风华缴纳出资人民币100万元，其中刘金以货币出资人民币35万元，占注册资本的35%；陈温福以货币出资人民币25万元，占注册资本的25%；徐正进以货币出资人民币8万元，占注册资本的8%；董文中以货币出资人民币8万元，占注册资本的8%；张树林以货币出资人民币8万元，占注册资本的8%；陈迪以货币出资人民币8万元，占注册资本的8%；张风华以货币出资人民币8万元占注册资本的8%。

2、2007年3月徐正进将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有、董文中将在公司中所占有的8%股份转让给刘金凤持有，张树林将在公司中所占有的8%股份转让给刘金凤持有，陈迪将在公司中所占有的8%股份转让给刘金凤持有，张风华将在公司中所占有的8%股份转让给刘金持有，变更后刘金出资75万元，占出资总额75%；陈温福出资25万元，占出资总额的25%。

3、2008年8月14日，经岫岩满族自治县工商行政管理局出具辽鞍岫工商核变通内字[2008]第0800205322号，陈温福将在公司中所占有的25%股份转让给张风华持有，变更后刘金出资75万元，占出资总额75%；张风华出资25万元，占出资总额的25%。

4、2008年11月22日鞍山新兴会计师事务所有限公司出具鞍兴会岫验字（2008）第33

号验资报告，股东刘金、张凤华申请增加注册资本人民币 1400 万元，其中刘金以货币出资人民币 50 万元、以土地使用权出资人民币 1000 万元，张凤华以货币出资人民币 350 万元。经此次增资后注册资本变更为 1500 万元，其中：刘金出资 1125 万元，占注册资本的 75%；张凤华出资 375 万元，占注册资本的 25%。

5、2014 年 12 月 12 日鞍山新兴会计师事务所有限公司出具鞍新兴会[2014]验(内)G1012 号验资报告，股东刘金、张凤华申请增加注册资本人民币 500 万元，其中刘金以货币出资人民币 375 万元，张凤华以货币出资人民币 125 万元。本次还将以前的实物出资 1000 万元，置换为货币出资。经此次增资后注册资本变更为 2000 万元，其中：刘金出资 1500 万元，占注册资本的 75%；张凤华出资 500 万元，占注册资本的 25%。

6、2015 年 6 月 30 日鞍山新兴会计师事务所有限公司出具鞍新兴会[2015]验(内)G1007 号验资报告，公司申请股权变更及增资 100 万元，原股东刘金将在本公司拥有的股权 1500 万元中的 148.6 万元转让给新股东朱广金 105 万元、李淑华 37.5 万元、王芳 6.1 万元。

新股东董书月等 8 人实际投入货币资金 330 万元，其中：董书月实际投入 20 万元、卢岫生实际投入 10 万元、姜世民实际投入 100 万元、杨丽坤实际投入 50 万元、康继凯实际投入 10 万元、魏强实际投入 50 万元、刘文福实际投入 15 万元、杨春生实际投入 75 万元。其中：100 万元计入实收资本，230 万元计入资本公积。

经此次增资后注册资本变更为 2100 万元，其中：刘金出资 1351.4 万元占注册资本的 64.35%；张凤华出资 500 万元，占注册资本的 23.81%；朱广金出资 105 万元，占注册资本的 5%；李淑华出资 37.5 万元，占注册资本的 1.79%；王芳出资 6.1 万元，占注册资本的 0.29%；董书月出资 6.1 万元，占注册资本的 0.29%；卢岫生出资 3.1 万元，占注册资本的 0.15%；姜世民出资 30.3 万元，占注册资本的 1.44%；杨丽坤出资 15.1 万元，占注册资本的 0.72%；唐继凯出资 3.1 万元，占注册资本的 0.15%；魏强出资 15.1 万元，占注册资本的 0.72%；刘文福出资 4.5 万元，占注册资本的 0.21%；杨春生出资 22.7 万元，占注册资本的 1.08%。

7、2015 年 7 月 31 日中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运[2015]验字第 90027 号验资报告，根据辽宁金和福农业开发有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程的规定，以改制变更后的净资产投入资本人民币 2,145.74 万元，根据《发起人协议》规定的折股比例 1.02:1.00，折合股本 2,100. 万元，其余部分 45.74 万元计入资本公积。经此次股改后各股东所持股份比例不变。

8、2015 年 9 月 8 日中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具中天运[2015]验字第 90038 号验资报告，新股东于万香、董书权、赫荣娜、陈温福 4 人实际投入货币资金 103.98

万元，知识产权出资 339.00 万元，其中于万香以货币出资 69.99 万元，董书权以货币出资 21.99 万元，赫荣娜以货币出资 12 万元，陈温福以知识产权出资 339 万元，根据 2015 年第二次临时股东会决议《关于同意公司发行新股的议案》规定，本次发行股票价格 3 元人民币/股，折合股本 147.66 万元，其余部分 295.32 万元计入资本公积。

经此次增资后注册资本变更为 2,247.66 万元，其中：刘金出资 1,351.4 万元占注册资本的 60.12%；张凤华出资 500 万元，占注册资本的 22.25%；朱广金出资 105 万元，占注册资本的 4.67%；李淑华出资 37.5 万元，占注册资本的 1.67%；王芳出资 6.1 万元，占注册资本的 0.27%；董书月出资 6.1 万元，占注册资本的 0.27%；卢岫生出资 3.1 万元，占注册资本的 0.14%；姜世民出资 30.3 万元，占注册资本的 1.35%；杨丽坤出资 15.1 万元，占注册资本的 0.67%；康继凯出资 3.1 万元，占注册资本的 0.14%；魏强出资 15.1 万元，占注册资本的 0.67%；刘文福出资 4.5 万元，占注册资本的 0.20%；杨春生出资 22.7 万元，占注册资本的 1.01%，陈温福出资 113.00 万元，占注册资本的 5.03%，于万香出资 23.33 万元，占注册资本的 1.04%，董书权出资 7.33 万元，占注册资本的 0.33%，赫荣娜出资 4 万元，占注册资本的 0.18%。

(十七) 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|
| 一、资本（股本）溢价 | 3,410,621.58 | | | 3,410,621.58 |
| 二、其他资本公积 | | | | |
| 其中：被投资单位其他权益变动 | | | | |
| 未行权的股份支付 | | | | |
| 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 三、原制度资本公积转入 | | | | |
| 合 计 | 3,410,621.58 | | | 3,410,621.58 |

注：2015 年 6 月 30 日，鞍山新兴会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（鞍新兴会 [2015] 验（内）G1007 号），确认新股东董书月等 8 人已将投资款人民币 330 万元缴足，计入注册资本 100 万元，其余 230 万元计入资本公积。

2015 年 7 月 31 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运 [2015] 验字第 90027 号验资报告，辽宁金和福农业开发有限公司整体变更为股份公司，资本公积减少 1,842,578.42 元。

2015 年 9 月 8 日中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运 [2015] 验字第

90038 号验资报告，新股东陈温福等 4 人实际投入货币资金 103.98 万元，知识产权出资 339.00 万元，折合股本 147.66 万元，其余部分 295.32 万元计入资本公积。

(十八) 未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 本期年初余额 | -3,650,517.19 | -5,604,066.30 |
| 本期增加额 | 2,796,163.11 | 1,953,549.11 |
| 其中：本期净利润转入 | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 其他调整因素 | | 1,847,936.14 |
| 本期减少额 | | |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | |
| 本期提取一般风险准备 | | |
| 本期分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | -854,354.08 | -3,650,517.19 |

(十九) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 20,668,124.20 | 10,809,893.32 | 20,323,689.49 | 13,127,114.75 |
| 产品销售 | 20,668,124.20 | 10,809,893.32 | 20,323,689.49 | 13,127,114.75 |
| 2. 其他业务小计 | 962,265.06 | 591,759.20 | 410,611.95 | 79.63 |
| 合 计 | 21,630,389.26 | 11,401,652.52 | 20,734,301.44 | 13,127,194.38 |

主要客户情况

| 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 | 吉林省金福一农业科技有限公司 | 5,470,085.76 | 26.47 | 否 |
| 2 | 绥化兆丰农业科技有限公司 | 2,735,042.88 | 13.23 | 否 |
| 3 | 吉林省锐诺生态农业科技有限公司 | 2,735,042.88 | 13.23 | 否 |
| 4 | 四平瑞源农业科技有限公司 | 1,367,521.44 | 6.62 | 否 |
| 5 | 岫岩满族自治县风华化肥经销处 | 997,345.13 | 4.83 | 否 |
| 合 计 | | 13,305,038.09 | 64.37 | |

(二十) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计提标准 |
|---------|-----------|-----------|------|
| 营业税 | 750.00 | 13,841.50 | 5% |
| 城市维护建设税 | 81,058.27 | 14,476.75 | 5% |

| | | | |
|---------|------------|-----------|----|
| 教育费附加 | 48,634.97 | 8,571.66 | 3% |
| 地方教育费附加 | 32,423.31 | 5,723.10 | 2% |
| 房产税 | 60,602.72 | | |
| 土地使用税 | 507,138.00 | | |
| 其他 | 31,445.50 | 21,320.01 | |
| 合计 | 762,052.77 | 63,933.02 | |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|-----------|
| 运费 | 230,519.35 | 28,589.00 |
| 折旧费 | 11,338.14 | 9,850.80 |
| 其他 | | 948.50 |
| 合计 | 241,857.49 | 39,388.30 |

(二十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 折旧 | 1,034,031.16 | 1,501,136.84 |
| 办公费 | 86,931.55 | 172,105.81 |
| 差旅费 | 122,974.88 | 42,934.50 |
| 业务招待费 | 46,333.85 | 16,121.00 |
| 水电费 | | 4,234.72 |
| 工资 | 262,800.00 | 145,974.00 |
| 税金 | 299,169.14 | 877,170.50 |
| 福利费 | 132,302.45 | 65,186.35 |
| 社保 | 16,220.60 | 28,899.40 |
| 车辆使用费 | 61,383.14 | 47,500.18 |
| 工会经费 | 6,304.00 | 6,242.00 |
| 摊销 | 491,454.00 | 355,202.73 |
| 研发转入 | 191,680.26 | 524,121.82 |
| 上市费用 | 936,363.29 | 893,263.95 |
| 其他 | 192,670.00 | 39,230.00 |
| 合计 | 3,880,618.32 | 4,719,323.80 |

(二十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,097,928.05 | 4,769,482.39 |
| 减：利息收入 | 15,798.48 | 1,196.78 |
| 利息净支出 | 4,082,129.57 | 4,768,285.61 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 汇兑净损失 | | |
| 银行手续费 | 7,659.66 | 1,453.69 |
| 其他 | | |
| 合计 | 4,089,789.23 | 4,769,739.30 |

(二十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 641,465.75 | 33,249.25 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 合计 | 641,465.75 | 33,249.25 |

(二十五) 营业外收入

1、营业外收入明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 1,907,500.00 | 777,500.00 |
| 其他 | 580,077.94 | 1,448,782.93 |
| 合计 | 2,487,577.94 | 2,226,282.93 |

注：2016 年度营业外收入-其他 580,077.94 元为免征增值税转入。

2、计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 2014 年度农业综合开发产业化 | 277,500.00 | 277,500.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|---------------|--------------|------------|-------|
| 经营财政补贴项目 | | | |
| 鞍山市科技专利资金奖 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 农业综合开发产业化贷款贴息 | 130,000.00 | | 与收益相关 |
| 岫岩满族自治县人民政府奖励 | 500,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 鞍山市人民政府奖励 | 900,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,907,500.00 | 777,500.00 | |

注：1、岫农综（2014）第6号《关于下达2014年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的通知》根据鞍农办[2014]39号《关于2014年度农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的批复》的文件精神，对本公司申报的财政补贴项目已批复，项目总投资557万元，财政补贴金额277.5万元。根据固定资产使用年限2016年转入营业外收入277,500.00元；

2、根据岫政发【2014】18号《关于扶持企业上市、“新三板”挂牌的暂行办法》，岫岩满族自治县人民政府对于已获得中国证监会出具的同意企业入“新三板”挂牌的确认文件再给予奖励50万元，于2016年拨付500,000.00元计入营业外收入；

3、鞍政发（2011）13号《鞍山市人民政府关于加快资本市场发展推进企业上市工作的若干意见》，鞍山市人民政府对于已获得中国证监会出具的同意企业进入“新三板”牌的确认文件，在“新三板”成功挂牌的企业，再给予奖励900,000.00元，于2016年计入营业外收入；

4、鞍政发【2016】32号《鞍山市人民政府关于2015年度鞍山市专利奖授奖的决定》，鞍山市人民政府根据《鞍山市专利奖评奖办法》的规定，经市科学技术奖励评审委员会审核评定，市政府决定，对2015年度鞍山市专利奖获奖单位和个人给予表彰，本企业获得一种炭基缓释玉米专用肥料及其制备方法一等奖，获得奖励100,000.00元，于2016年收到并计入营业外收入；

5、鞍财指农开【2016】493号《关于下达2015年农业综合开发产业化贷款贴息项目财政资金指标的通知》，省直拨岫岩县财政局130,000.00元给予企业贴息，于2016年收到并计入营业外收入。

（二十六）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|-------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |

| | | |
|------|--|-----------|
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | | 38,524.66 |
| 合计 | | 38,524.66 |

(二十七) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 递延所得税调整 | 304,368.01 | 63,618.69 |
| 其他 | | |
| 合计 | 304,368.01 | 63,618.69 |

(二十八) 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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 15,798.48 | 1,196.78 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 730,000.00 | 200,000.00 |
| 往来 | 37,248,990.54 | 56,433,171.60 |
| 合计 | 37,994,789.02 | 56,634,368.38 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 7,659.66 | 1,453.69 |
| 业务招待费 | 46,333.85 | 16,121.00 |
| 差旅费 | 122,974.88 | 42,934.50 |
| 办公费 | 86,931.55 | 172,105.81 |
| 车杂费 | 61,383.14 | 47,500.18 |
| 运费 | 230,519.35 | 28,589.00 |
| 上市费 | 936,363.29 | 893,263.95 |
| 研发费用 | 166,536.72 | |
| 其他 | 192,670.00 | 33,849.25 |
| 往来 | 48,550,422.85 | 44,988,585.44 |
| 合计 | 50,401,795.29 | 46,224,402.82 |

(二十九) 现金流量情况

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|--------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,796,163.11 | 105,612.97 |
| 加：资产减值准备 | 641,465.75 | 33,249.25 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,469,417.41 | 2,477,431.22 |
| 无形资产摊销 | 491,454.00 | 355,202.73 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,097,928.05 | 4,769,482.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 304,368.01 | 63,618.69 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,325,996.95 | 1,649,640.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -12,858,940.16 | -399,993.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,286,722.50 | 9,168,519.45 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,670,863.28 | 18,222,763.91 |
| 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 | | |
| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |
| 减：现金的年初余额 | 2,224,235.60 | 43,509.08 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,048,885.01 | 2,180,726.52 |

2、现金和现金等价物的有关信息：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |
| 其中：库存现金 | 1,943.89 | 729.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,173,406.70 | 2,223,506.22 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 1,175,350.59 | 2,224,235.60 |

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

八、或有事项的说明

无

九、资产负债表日后非调整事项

无

十、关联方关系及其交易

（一）本企业控股股东情况

| 控股股东名称 | 控股股东对本企业的持股比例(%) | 控股股东对本企业的表决权比例(%) |
|--------|------------------|-------------------|
| 刘金 | 60.12 | 60.12 |

（二）本公司的子公司有关信息：

无

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息

无

（四）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 张凤华 | 股东 |
| 陈温福 | 股东 |
| 鞍山市盛峰农业科技开发有限公司 | 子女控制的公司 |

（五）关联方交易

关联方资金拆借明细如下：

| 关联方向本公司提供资金 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 刘金 | 18,980,421.57 | 15,848,469.43 | 28,836,891.00 | 5,992,000.00 |

（六）关联方应收、应付款项余额

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|-------|--------------|---------|---------------|---------|-------|-----------|
| | 金额 | 所占余额比例% | 金额 | 所占余额比例% | | |
| 其他应付款 | | | | | | |
| 刘金 | 5,992,000.00 | 50.15% | 18,980,421.57 | 74.97% | 无 | 否 |
| 合 计 | 5,992,000.00 | - | 18,980,421.57 | - | | |

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 重要资产转让及其出售的说明

无

(二) 企业合并、分立等事项说明

无

(三) 其他需要披露的重大事项

无

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规

定，本公司报告期间发生的非经常性损益金额如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 580,077.94 | 1,448,782.93 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的 | 1,907,500.00 | 777,500.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值 | | |
| 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年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 | | |
| 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 | | -38,524.66 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 2,487,577.94 | 2,187,758.27 |
| 减：所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 2,487,577.94 | 2,187,758.27 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 2,487,577.94 | 2,187,758.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 308,585.17 | -2,082,145.30 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响 | 2,487,577.94 | 2,187,758.27 |

（注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。）

十三、财务报表的批准

本财务报表已于2017年4月11日经本公司董事会批准。

辽宁金和福农业科技股份有限公司

2017-4-11

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：

公司董事会办公室