

众家

天邦菌业  
NEEQ :835163



河南天邦菌业股份有限公司  
Henan Tianbang Edible Fungus

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 4 月 17 日,2016 中国（鹤壁）快餐食品博览会食品工业创新奖颁奖仪式在市会展中心举行，河南天邦菌业等 10 家企业荣获金奖。



2016 年 6 月 28 日,公司与西北农林科技大学在鹤壁市淇县县政府七楼会议室举行食用菌研发合作签约仪式。双方下步在食用菌深加工方面进行合作,公司新建食用菌深加工项目在西北农林科技大学的支持下，一定会走出一片新天地。



2016 年 10 月 12 日，公司位于太原的全资销售子公司取得营业执照，并于 2016 年 11 月正式营业，进一步延长公司产业链条，提升公司竞争力。



## 目 录

|     |                        |    |
|-----|------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 .....            | 5  |
| 第二节 | 公司概况.....              | 7  |
| 第三节 | 主要会计数据和关键指标.....       | 8  |
| 第四节 | 管理层讨论与分析.....          | 10 |
| 第五节 | 重要事项.....              | 21 |
| 第六节 | 股本、股东情况.....           | 25 |
| 第七节 | 融资情况.....              | 27 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 28 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制.....         | 31 |
| 第十节 | 财务报告.....              | 38 |

## 释义

| 释义项目             | 释义                                                            |
|------------------|---------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、天邦菌业 | 河南天邦菌业股份有限公司                                                  |
| 元、万元             | 人民币元、人民币万元                                                    |
| 股东大会             | 河南天邦菌业股份有限公司股东大会                                              |
| 董事会              | 河南天邦菌业股份有限公司董事会                                               |
| 监事会              | 河南天邦菌业股份有限公司监事会                                               |
| 《公司章程》           | 最近一次由股东大会通过的《河南天邦菌业股份有限公司章程》                                  |
| 管理层              | 董事、监事、高级管理人员的统称                                               |
| 关联关系             | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。 |
| 高级管理人员           | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称                                       |
| 公司法              | 《中华人民共和国公司法》                                                  |
| 证券法              | 《中华人民共和国证券法》                                                  |
| 会计师事务所           | 亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）                                          |
| 主办券商             | 中原证券股份有限公司                                                    |
| 国务院              | 中华人民共和国国务院                                                    |
| 工信部              | 中华人民共和国工业和信息化部                                                |
| 国家发改委            | 中华人民共和国国家发展与改革委员会                                             |
| 国家质检总局           | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局                                           |
| 证监会              | 中国证券监督管理委员会                                                   |

## 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。

亚太（集团）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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

3、豁免披露事项及理由（如有）

无

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称       | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧导致价格下降风险 | 我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司仍将面临业绩下滑的风险。 |
| 食品安全风险         | 公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成                                                                       |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。                                                                                                                                                                  |
| 公司治理风险          | 公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在执行董事与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |
| 实际控制人不当控制风险     | 自然人张东生、张坤是公司的控股股东、实际控制人，持有公司股份 6,000,000 股，占股本总额的 60.00%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，张东生为公司董事长，张坤为总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。                                                         |
| 税收优惠政策变化风险      | 据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国增值税法暂行条例》第十五条的规定，公司从事杏鲍菇的生产和销售免征所得税、增值税，一旦相关税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。                                                                                                                        |
| 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     | 河南天邦菌业股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写    | Henan Tianbang Edible Fungus Co.,Ltd. |
| 证券简称       | 天邦菌业                                  |
| 证券代码       | 835163                                |
| 法定代表人      | 张坤                                    |
| 注册地址       | 淇县北阳镇黄堆村北 300 米                       |
| 办公地址       | 淇县北阳镇黄堆村北 300 米                       |
| 主办券商       | 中原证券股份有限公司                            |
| 主办券商办公地址   | 郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦             |
| 会计师事务所     | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）                  |
| 签字注册会计师姓名  | 王振军、张雪春                               |
| 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 B 座 2 单元 301 室  |

### 二、联系方式

|               |                                                             |
|---------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张坤                                                          |
| 电话            | 0392-7776868                                                |
| 传真            | 0392-7776868                                                |
| 电子邮箱          | tb8888666@163.com                                           |
| 公司网址          | <a href="http://www.hntbjy.com/">http://www.hntbjy.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 淇县北阳镇黄堆村北 300 米、456600                                      |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                                                  |

### 三、企业信息

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统     |
| 挂牌时间           | 2015 年 12 月 28 日 |
| 分层情况           | 基础层              |
| 行业（证监会规定的行业大类） | A01-农业           |
| 主要产品与服务项目      | 杏鲍菇的生产与销售        |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让             |
| 普通股总股本（股）      | 10,000,000       |
| 做市商数量          | 0                |
| 控股股东           | 张坤、张东生           |
| 实际控制人          | 张坤、张东生           |

### 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 | 410622000001756 | 否        |
| 税务登记证号码     | 410622551620337 | 否        |
| 组织机构代码      | 55162033-7      | 否        |



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                   | 30,420,464.40 | 24,997,657.20 | 21.69% |
| 毛利率%                                   | 37.06%        | 39.52%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 5,499,795.38  | 5,037,885.39  | 9.17%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 4,582,899.05  | 4,693,052.39  | -2.35% |
| 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）         | 16.62%        | 18.10%        | -      |
| 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） | 13.71%        | 16.97%        | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.55          | 0.5           | 10%    |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 57,112,240.83 | 42,994,143.04 | 32.84% |
| 负债总计            | 21,266,237.06 | 12,647,934.65 | 68.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 35,846,003.77 | 30,346,208.39 | 18.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.58          | 3.03          | -      |
| 资产负债率%          | 36.76%        | 29.42%        | -      |
| 流动比率            | 1.06          | 1.22          | -      |
| 利息保障倍数          | 4.44          | 6.98          | -      |

### 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 | 2,940,038.49 | -1,680,128.02 | -    |
| 应收账款周转率       | 145.57       | -             | -    |
| 存货周转率         | 4.54         | 5.31          | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 32.84% | 17.17% | -    |
| 营业收入增长率% | 21.69% | 23.37% | -    |
| 净利润增长率%  | 9.17%  | -9.51% | -    |

### 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     | 10,000,000 | 10,000,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

### 六、非经常性损益



单位：元

| 项目                                                         | 金额           |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -492,739.67  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,455,200.00 |
| 其他营业外收入和支出                                                 | 600.00       |
| 非经常性损益总额                                                   | 961,860.33   |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            |              |
| 非经常性损益净额                                                   | 961,860.33   |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   |              |
| 合计                                                         | 916,860.33   |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

| 科目    | 本期期末（本期）     |              | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|-------|
|       | 调整重述前        | 调整重述后        | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 税金及附加 | 46.40        | 7,546.40     | 0.00       | 0.00  | 0.00         | 0.00  |
| 管理费用  | 3,671,947.42 | 3,664,447.42 | 0.00       | 0.00  | 0.00         | 0.00  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司以农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等为主要原材料，根据自己研制的配方，生产杏鲍菇，将其销售给下游经销商或合作社，从而形成公司的主要利润来源。报告期内，公司商业模式未发生变化，具体如下：

##### 1、生产模式

公司的主要产品为杏鲍菇。杏鲍菇的市场需求量较大，公司的杏鲍菇产品基本上处于供不应求的状态，因此公司通常会根据当前阶段杏鲍菇的产能来计划安排生产，同时公司也综合考虑市场上杏鲍菇的销售价格来调整产量。

##### 2、采购模式

杏鲍菇生产所用原材料主要是农业废弃物及副产品，如玉米芯、豆粕、麦麸、木屑等，大部分原材料从周边农户、板材作坊及代理收购采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、氢钙、硫酸钾、尿素、腐植酸等，公司会根据生产需求由采购部向供货商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订框架性合同，根据产能所需准备原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同。

##### 3、销售模式

公司于 2016 年 10 月在山西太原成立全资销售子公司，其他区域销售公司主要采用区域代理的销售模式，目前主要有西安、石家庄、郑州等经销商，公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内，公司商业模式无变化。

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 年是公司发展的关键之年，公司各项业务平稳运营，本年度公司主要经营计划实现情况如下：

#### A、市场销售方面

公司的杏鲍菇销售主要采用区域经销商代理的销售模式，目前主要有陕西、山西、河南、河北等地的经销商进行分销。公司根据生产产量分别对各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略，在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出品菌菇环节实行分级定价管理，以提高效益。

报告期内公司实现销售收入 30,420,464.40 元，比上年同期增长了 21.69%，实现了年初制定的销售计划。

#### B、技术创新与产品研发方面

报告期内公司研发工作由技术部负责，公司技术部占地180平方米，专业从事研发及相关工作人员3人。公司的研发以市场为导向，根据用户的要求和生产过程中存在的技术难题，进一步完善现有产品的生产工艺，提高产品的质量。根据制定的研发项目计划以及公司的实际情况，公司成立专项研发小组，利用自身资源，进行新产品的研制，实现技术的不断创新和成果的转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

#### C、人力资源建设方面

报告期内公司仍然秉持着“重视人才、培养人才、关注人才、爱惜人才”的原则，不断完善科学合理的薪酬体系、人才晋升机制、人才激励机制，留住并吸引核心技术人员。建立科学的聘用制度，完善公司高级管理人员、员工考评、激励政策和岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥管理层和核心技术人员的才能，并及时听取、借鉴合理化建议，努力实现公平、公正、公开的“三公”政策，有效保障每个员工凭借自己的能力获得良好的发展机会，有效保障员工能享受到企业发展的成果，有效保障员工能够得到公开的绩效考评。

## 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  | 30,420,464.40 | 21.69%    | -        | 24,997,657.20 | 23.37%   | -        |
| 营业成本  | 19,145,387.88 | 26.63%    | 62.94%   | 15,119,218.12 | 30.32%   | 60.48%   |
| 毛利率   | 37.06%        | -         | -        | 39.52%        | -        | -        |
| 管理费用  | 3,664,447.42  | 2.84%     | 12.05%   | 3,563,145.90  | 186.35%  | 14.25%   |
| 销售费用  | 1,309,489.04  | 19.17%    | 4.30%    | 1,098,836.23  | 42.85%   | 4.40%    |
| 财务费用  | 1,599,258.57  | 89.56%    | 5.26%    | 843,669.69    | 3.92%    | 3.37%    |
| 营业利润  | 4,538,859.18  | 3.80%     | 14.92%   | 4,372,787.26  | -25.06%  | 17.49%   |
| 营业外收入 | 1,455,200.00  | 320.17%   | 4.78%    | 346,333.00    | 1388.84% | 1.39%    |
| 营业外支出 | 493,339.67    | 32789.31% | 1.62%    | 1,500.00      | -        | 0.006%   |
| 净利润   | 5,499,795.38  | 9.17%     | 18.08%   | 5,037,885.39  | -9.51%   | 20.15%   |

## 项目重大变动原因：

A、报告期内营业收入增长了 21.69%，主要是由于公司在报告期内生产设备更新，提高了产能，杏鲍菇生产量达到日产 3 万袋，从而使杏鲍菇销售收入增加，同时公司积极开发周边及省外市场，提高市场占有率，以及分公司销售收入增加 300 万元。

B、报告期内营业成本增长了 26.63%，主要是由于公司在报告期内产量增加，相应人工成本及原料的耗费增加所致。

C、营业利润比上年增加了 16.6 万元，主要是由于报告期内营业收入的增加所致。

D、报告期内管理费用比上年同期增加 10.13 万元，上升了 2.84%，主要是报告期公司新设太原子公司，增加了相应的管理费用。

E、报告期内销售费用比上年同期增加了 19.17%，主要是报告期内公司产量有了显著提升，相关的产品包装费用也增加，加大了销售费用的支出。

F、报告期内财务费用比上年上升了 89.56%的主要原因是，公司在 2016 年扩大生产规模，银行借款有所增加，利息支出比去年增加了 76 万元。

G、营业外支出比上年增加了 32789.31%，主要是报告期内制冷设备报废损失 49 万元。

H、报告期营业外收入增加 320.17%，主要是 2016 年政府补助增加了 113 万元，造成了营业外收入的增加。

## (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 | 30,420,464.40 | 19,145,387.88 | 24,997,657.20 | 15,119,218.12 |
| 其他业务收入 | -             | -             | -             | -             |
| 合计     | 30,420,464.40 | 19,145,387.88 | 24,997,657.20 | 15,119,218.12 |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 杏鲍菇   | 27,364,915.40 | 89.96%   | 24,997,657.20 | 100.00%  |
| 香菇    | 1,636,175.00  | 5.38%    | -             | -        |
| 金针菇   | 1,297,694.00  | 4.27%    | -             | -        |
| 白玉菇   | 63,120.00     | 0.2%     | -             | -        |
| 蟹味菇   | 58,560.00     | 0.19%    | -             | -        |
| 合计    | 30,420,464.40 | 100.00%  | 24,997,657.20 | 100.00%  |

收入构成变动的原因：

收入构成为杏鲍菇、香菇、白玉菇、蟹味菇和金针菇，主要是新增加了子公司销售香菇、白玉菇、蟹味菇和金针菇。

### (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 | 2,940,038.49  | -1,680,128.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,842,153.94 | -4,488,989.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,951,717.98  | 6,984,102.33  |

现金流量分析：

1、报告期内的经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 462.01 万元，主要是：销售商品、提供劳务收到的现金在报告期内收入较去年增加 475.32 万元。支付其他与经营活动有关的现金在报告期内，因公司政府补助增加 113 万元。上述原因造成经营活动产生的现金流量净额较去年增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 535 万元的原因，主要是在报告期内新建科研楼和厂房所致。

### (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  | 张保华  | 2,758,854.00  | 9.07%  | 否        |
| 2  | 李道文  | 2,666,447.60  | 8.77%  | 否        |
| 3  | 余大彬  | 2,137,075.40  | 7.03%  | 否        |
| 4  | 郑春林  | 1,984,560.00  | 6.52%  | 否        |
| 5  | 李国春  | 1,819,253.00  | 5.98%  | 否        |
| 合计 |      | 11,366,190.00 | 37.37% | -        |

## (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  | 浚县兴旺饲料有限公司        | 1,073,453.80 | 9.92%  | 否        |
| 2  | 淇县众鑫面粉专业合作社       | 1,047,895.00 | 9.69%  | 否        |
| 3  | 本溪满族自治县吉源食用菌专业合作社 | 962,095.50   | 8.89%  | 否        |
| 4  | 山西珍菇坪食用菌有限公司      | 914,112.00   | 8.45%  | 否        |
| 5  | 李青堂               | 823,469.00   | 7.61%  | 否        |
| 合计 |                   | 4,821,025.30 | 44.56% | -        |

## (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       | 0.00  | 0.00  |
| 研发投入占营业收入的比例 | 0.00% | 0.00% |

专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 0  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0  |

研发情况：

无

## 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本年末           |          |             | 上年末           |          |                 | 占总资产<br>比重的增<br>减 |
|--------|---------------|----------|-------------|---------------|----------|-----------------|-------------------|
|        | 金额            | 变动<br>比例 | 占总资产的<br>比重 | 金额            | 变动<br>比例 | 占总资<br>产的比<br>重 |                   |
| 货币资金   | 1,015,860.79  | 5.1%     | 1.78%       | 966,258.26    | 3964.53% | 2.25%           | -0.47%            |
| 应收账款   | 397,041.29    | -        | 0.7%        | 0             | 0.00%    | 0.00%           | 0.7%              |
| 存货     | 8,011,496.40  | 48.38%   | 14.3%       | 5,399,195.80  | 34.50%   | 12.56%          | 1.74%             |
| 长期股权投资 | 0             | -        | 0.00%       | 0             | 0.00%    | 0.00%           | -                 |
| 固定资产   | 21,682,785.33 | -12.14%  | 37.97%      | 24,677,867.90 | 9.18%    | 57.40%          | -19.43%           |
| 在建工程   | 5,064,041.94  | -        | 8.87%       | 0             | 0.00%    | 0.00%           | 8.87%             |
| 短期借款   | 20,000,000.00 | 78.83%   | 35.02%      | 11,184,000.00 | 11.84%   | 26.01%          | 9.01%             |
| 长期借款   | 0             | 0.00%    | 0.00%       | 0             | 0.00%    | 0.00%           | -                 |
| 资产总计   | 57,112,240.83 | 32.84%   | -           | 42,994,143.04 | 17.17%   | -               | -                 |

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内存货增加 261.23 万，同比增长 48.38%，主要是报告期内公司新建厂房竣工，计划于 2017 年全部投产，原材料增加 236 万元，库存商品增加 21.67 万元，库存半成品增加 16.66 万元，导致

存货相应增加。

(2) 报告期内短期借款增加 881.6 万元，同比增长 78.83%，主要是报告期内公司扩大生产，用于原厂区新建厂房及购买设备，以股权及土地厂房质押向金融机构进行短期借款，导致公司短期借款增加。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 10 月全资设立子公司，子公司名称：山西君菇农产品有限公司，统一社会信用代码：91140100MA0GX0U53L，住所：山西省太原市小店区平阳路 14 号 26 幢 20 层 2001、2002 号（入驻首信商务秘书有限公司-112 号），经营范围：农副产品的销售，注册资本：500 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

有机食用菌作为消费品行业，总体市场需求稳定，没有明显的周期性。随着我国经济的不断发展，国民收入以及生活水平普遍上升，人们对于健康的重视程度也相应迅速增加，食用菌不仅可作为日常食用，而且富含营养保健功能，其营养价值逐步被人们认可。尤其是进入 21 世纪以来，以世界卫生组织为首的国际健康组织提出“一荤、一素、一菌”的健康新理念，提升了食用菌在人类健康饮食产业中的地位。近年来，国家发布的一系列扩大内需、促进消费的政策，以及人们对于食品安全、健康、环保意识的不断增强，为食用菌研发和生产行业发展创造了新的发展机遇。

根据《2013 年全国食用菌工厂化生产及市场情况调研报告》，2013 年，全国食用菌工厂化生产企业达到 750 家，分别分布于全国的 28 个省区，其中福建省、江苏省、山东省位列前三名，分别为 166 家、143 家、119 家。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、采用工业化生产模式，具有规模优势和较强的行业地位

公司成立后，不断提高食用菌生产的自动化，增加了如培养基板料车间、装袋车间、培育室、养菌室、接种室、生产车间及空气净化和加热等全套设备。公司引进先进设备，从原料调配到接种、养菌、育菇，大部分生产工序采用食用菌自动化、机械化生产。工厂化生产极大提高了食用菌生产效率，并且



产品质量安全可靠，规模效应非常明显。

## 2、区位优势

公司生产基地在河南省鹤壁市淇县北阳镇黄堆村。河南省位于中国中部，高速公路四通八达，人口也较为集中。鹤壁市周边覆盖了郑州、石家庄、太原和西安等大中城市；食用菌属于生鲜类蔬菜，其运输和储存存在一定的区域半径；公司所在区域能够覆盖我国将近五分之一的人口，相较其他地处偏远的同行业公司存在一定的区位优势。

## 3、就地取材，先进的培养基配方

公司经过多年反复试验及生产实践，结合当地原材料的供应情况及特点，在多种配方中，确定了目前公司杏鲍菇等食用菌的较优培养基配方，即原材料及用量配比；该培养基配方采用北方产量丰富的玉米芯、麦麸等作为主要原材料，替代了传统以木屑为培养基的种植方法，既保护了森林资源，又充分利用了农作物副产品及下脚料。公司的菌菇产出率较高，成本较低，取得了明显的经济效益。

## 4、品牌优势

公司采用标准化方式生产高品质食用菌产品，形成较好的品牌效应。“众家”牌杏鲍菇先后获得农业部农产品质量安全中心的无公害农产品证书和河南省农业厅的无公害农产品产地认定证书；被评为淇县2010年度农民专业合作社和农业结构调整工作优秀单位，淇县2011年度农民专业合作社和农业结构调整工作优秀单位，鹤壁市特色农业科技示范基地，鹤壁市农业产业文化龙头企业，鹤壁市菜篮子重点工程，全市民营企业文化建设先进单位等。

## 5、成本优势

公司杏鲍菇生产使用的主要原材料包括玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等。玉米、小麦是我国北方地区主要农业种植物，前述原材料供应量大，价格相对较低，成为国内杏鲍菇工厂化种植原材料主要供给市场。同时，我国北方地区日照充足，气候条件适宜，玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等原材料品质较好，营养成分丰富。公司目前杏鲍菇生产所用原材料主要向周边农户或者收购点进行采购，原材料供应充足，质量优越，采购方便，价格较低，加之采购距离较近，运输费用也较低，因此，公司原材料成本优势明显。

## （五）持续经营评价

公司自成立以来，一直从事杏鲍菇的生产与销售，掌握了成熟的杏鲍菇生产技术，在区域内占据了

稳定的市场份额，并具有了一定的知名度，产品质量和产品产量得到公司客户的广泛认可。公司目前是中国食用菌协会副主任单位，并在 2013 年和 2014 年连续荣获“河南省农业标准化生产示范基地”、“鹤壁市农业结构调整先进单位”、“鹤壁市农业产业化重点龙头企业”、“鹤壁市第二批循环经济试点单位”、“鹤壁市知识产权示范企业”、“鹤壁市特色农业科技示范基地”、“鹤壁市菜篮子重点工程”、“鹤壁市杏鲍菇工程技术研究中心”等荣誉称号。此外，公司是豫北地区规模最大的杏鲍菇工厂化生产企业，产品主要销往石家庄、太原、西安、郑州、安阳、新乡、鹤壁等地。因菇质白、菇形直、口感好，且具有良好的药用和保健功效，深受广大消费者的青睐，产品供不应求。公司注册的“众家”牌商标，自申请之日至今在同行业中已具有一定的知名度和影响力，产品被认定为“无公害名牌产品”。2014 年获“河南省无公害农产品产地认定”、“农业部无公害农产品认证”。

综上，公司产品市场占有率稳定，经营业绩持续增长，机构设置合理，公司治理和内控制度完善，公司具备较强的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

2016 年公司大股东、实际控制人张坤先生代表公司参与全市贫困大学生“金秋助学”活动，以实际行动帮助山区贫困大学生顺利入学及完成高等教育学习的心愿。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

自 2005 年来，我国的食用菌产量、产值连年快速增长，从 1335 万吨和 585 亿元，上升至 2013 年 3169 万吨和 2018 亿元，产量增长近 2.4 倍，产值规模增长近 3.5 倍。年均复合增长率分别为 11.41%和 16.74%，发展十分迅速，前景广阔。然而，随着近年来工厂化生产食用菌企业不断涌现，市场竞争逐渐加剧，价格水平有所下降。根据《2014 年全国食用菌工厂化生产情况调研报告》，2014 年关、停、并转的食用菌工厂化企业共 69 家，同时工厂化企业数量相比 2013 年减少 21 家；主要原因是食用菌工厂化产品集中上市，同时个别品种、个别区域出现了供需失衡的情况，导致企业数量出现了减少，是行业整合和逐步成熟的表现。在机遇和竞争并存的情况下，公司将集中精力做好产品生产和销售的主营工作，同时，将依托全国股转系统的优质平台，融资并做好新品种基地的基建建设工作，寻求新的业务和利润增长点。

### （二）公司发展战略

公司将继续以现有主营业务为核心，立足食用菌行业，以市场需求为导向，不断开发生产满足市场需求的食用菌，扩大高技术含量产品所占的比重。此外，公司将进一步加大研发投入，完善技术创新机制，提升公司自主研发能力，力争使公司产品研发、生产技术达到国际先进水平，建设工业企业节能减排专业运营服务平台，既稳固现有客户，也要加大新客户的开拓力度，进一步拓展业务发展的空间。

### （三）经营计划或目标

2017 年公司将重点做好以下几方面的工作：

- 1、建立一支熟悉业务而相对稳定的公司团队，扩大市场占有率。人才是企业最宝贵的资源，一切销售业绩都起源于有优秀的销售人员，2017 年公司要建立一支具有凝聚力，合作精神的公司团队。
- 2、完善公司制度，建立一套明确系统的业务管理办法。目的是让员工在工作中发挥主观能动性，对工作有高度的责任心，提高销售人员的主人翁意识。
- 3、提升产品的质量，切实降低产品的销售成本。
- 4、做好产品技术研发工作。在当前市场情况下，提高产品的盈利水平；要充分进行市场和技术调研，根据用户需求开发高质量有特色的产品。
- 5、进一步加强公司各方面的管理工作，实行制度化管理，营造一种内部良性竞争积极向上的工作氛围。

### （四）不确定性因素

行业内目前已经存在数量众多的企业，其中一些规模较大、综合实力较强，而公司正处于成长期，在研发实力、技术储备、客户资源等方面尚有差距，但公司依靠稳定的产品质量，独有的市场优势、客户优势及成本优势，成立以来保持了较为稳定的业绩增长，同时研发能力稳步提高，客户资源逐步积累，拥有具备自身特色的个性化业务发展空间。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争加剧导致价格下降的风险

我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，良好的市场前景吸引着新的投资者涉足食用菌行业，越来越多的同行参与到市场竞争中。随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争将加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出初步下滑的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司仍将面临业绩下滑的风险。

针对上述食用菌市场竞争加剧的风险，公司主要采取了以下几方面的措施：

- （1）不断改进杏鲍菇生产配方，通过提高生产效率降低单位生产成本，以缓解价格下降可能导致的

利润下滑。

(2) 继续加强与主要经销商的合作，不断提高公司产品的品牌知名度，从而保证竞争中处于有利地位。

## 2、食品安全风险

公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。

针对可能存在的产品质量及食品安全风险，公司设有技术部，严格按照体系运行要求和质量标准执行。对于采购原材料，公司技术人员负责取样检测并负责验货，材料合格方可办理入库；对于生产中拌料、制袋、灭菌、制种、接种、养菌、出菇、采菇等环节均制定了严格的安全、工艺操作规程，确保公司产品质量得到保证，不出现食品安全风险。

## 3、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在执行董事与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对公司治理风险，公司的应对措施：

(1) 股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

(2) 股份公司将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

(3) 股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管

理人员进行监督。

#### 4、实际控制人不当控制风险

自然人张东生、张坤是公司的控股股东、实际控制人，合计持有公司股份 6,000,000 股，占股本总额的 60.00%，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，张东生为公司董事长，张坤为总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

针对实际控制人不当控制的风险，公司的应对措施：

(1) 公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(2) 《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

#### 5、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定，公司从事杏鲍菇的生产和销售免征所得税、增值税，一旦相关税收优惠政策发生变化，将会对公司业绩造成较大影响。

公司依托杏鲍菇业务，不断开拓新业务，拓宽利润来源，提高盈利能力，以此应对税收优惠政策变化可能对公司经营业绩造成的不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

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

#### (二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引    |
|-------------------------------------------|-----|-------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   |       |
| 是否存在对外担保事项                                | 是   | 二、（一） |
| 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   | 二、（二） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 二、（三） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 二、（四） |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   |       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 二、（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 是   | 二、（六） |
| 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）公司发生的对外担保事项：

单位：元

| 担保对象 | 担保金额         | 担保期限                       | 担保类型<br>（保证、抵押、<br>质押） | 责任类型<br>（一般或者<br>连带） | 是否履行<br>必要决策<br>程序 | 是否关<br>联担保 |
|------|--------------|----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| 陈秀琴  | 850,000.00   | 2015.11.13 至<br>2016.11.12 | 保证                     | 连带                   | 是                  | 是          |
| 张爱良  | 850,000.00   | 2015.11.13 至<br>2016.11.12 | 保证                     | 连带                   | 是                  | 是          |
| 刘永军  | 850,000.00   | 2015.11.13 至<br>2016.11.12 | 保证                     | 连带                   | 是                  | 否          |
| 总计   | 2,550,000.00 | -                          | -                      | -                    | -                  | -          |

#### 对外担保分类汇总：

| 项目汇总                                | 余额 |
|-------------------------------------|----|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 0  |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 0  |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0  |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 0  |

#### 清偿情况：

公司对陈秀琴、张爱良、刘永军的担保已于2016年11月12日到期，该三人已全额偿还借款，公司对以上三人的担保已解除。



## (二) 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）               | -    | 10,000,000.00 |
| 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                             | -    | 10,000,000.00 |

注：2015 年 2 月 16 日公司向中国农业银行股份有限公司淇县支行借款 1000 万元，该笔借款于 2016 年 2 月 15 日到期，公司控股股东张坤代公司偿还了该笔借款。公司召开了第一届董事会第六次会议、2016 年第三次临时股东大会补充审议了关于控股股东张坤代公司偿还中国农业银行淇县支行 1000 万元借款的议案。

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项                  |      |               |            |
|----------------------------|------|---------------|------------|
| 关联方                        | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 张坤、张东生、陈秀琴                 | 关联担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 陈秀琴                        | 关联担保 | 850,000.00    | 是          |
| 张爱良                        | 关联担保 | 850,000.00    | 是          |
| 张东生、张坤、陈秀琴、林泽言、尚应应、张小涛、张中一 | 关联担保 | 19,900,000.00 | 是          |
| 张东生、张坤、陈秀琴、尚应应、张小涛、张中一     | 关联担保 | 100,000.00    | 是          |
| 张坤                         | 关联担保 | 269,000.00    | 是          |
| 总计                         | -    | 31,969,000.00 | -          |

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易是公司资金需求所需，张东生、张坤、陈秀琴、林泽言以其自有资产无偿为公司提供借款担保，上述担保不要求支付相应费用，也不需要公司提供相应的抵押或反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情况。能够短期内解决公司资金短缺问题，有利于公司的持续稳定经营，促进公司快速发展，是合理的、必要的。

注：1、2015 年 2 月 16 日公司向中国农业银行股份有限公司淇县支行借款 1000 万元，



河南天邦菌业股份有限公司以房产土地使用权抵押担保，张坤、张东生、陈秀琴提供连带责任担保。该笔借款于 2016 年 2 月 15 日到期，公司按期归还了借款。因此，张坤、张东生、陈秀琴的担保责任解除。

2、公司对陈秀琴、张爱良的担保已于 2016 年 11 月 12 日到期，该二人已全额偿还借款，公司对以上二人的担保已解除。

#### （四）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

公司于2016年10月10日召开2016年第四次临时股东大会，同意公司于2016年10月全资设立子公司。子公司名称：山西君菇农产品有限公司，统一社会信用代码：91140100MA0GX0U53L，住所：山西省太原市小店区平阳路14号26幢20层2001、2002号（入驻首信商务秘书有限公司-112号），经营范围：农副产品的销售，注册资本：500万元。

#### （五）承诺事项的履行情况

##### 1、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人张坤、张东生承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东张坤、张东生承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

##### 2、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

3、公司控股股东、实际控制人张东生、张坤承诺：将严格执行《资金管理制度》和《关联交易管理制度》，除日常业务需要报销的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

公司的控股股东及实际控制人对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

履行情况：目前承诺人严格履行了上述承诺。

#### （六）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     |
|-------|--------|---------------|---------|----------|
| 公司房产  | 抵押     | 11,926,325.67 | 20.88%  | 金融机构短期借款 |
| 土地使用权 | 抵押     | 3,720,767.50  | 6.51%   | 金融机构短期借款 |
| 总计    | -      | 15,647,093.17 | 27.40%  | -        |

注：2016 年 5 月 13 日，公司与中信银行郑州分行签订委托贷款合同，借款额度总金额 1,990 万元，借款期限为 12 个月（2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 23 日），该借款由河南天邦菌业股份有限公司房产和土地使用权做抵押担保。

## 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       | -          | -    | -    | -          | -    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -    | -    | -          | -    |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -    | -    | -          | -    |
|         | 核心员工          | -          | -    | -    | -          | -    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100% | 0    | 10,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,000,000  | 60%  | 0    | 6,000,000  | 60%  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -    | -    | -          | -    |
|         | 核心员工          | -          | -    | -    | -          | -    |
| 总股本     |               | 10,000,000 | 100% | 0    | 10,000,000 | 100% |
| 普通股股东人数 |               | 4          |      |      |            |      |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 张东生  | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 20.00%  | 2,000,000  | 0           |
| 2  | 张 坤  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 40.00%  | 4,000,000  | 0           |
| 3  | 林泽言  | 2,800,000  | 0    | 2,800,000  | 28.00%  | 2,800,000  | 0           |
| 4  | 邝向阳  | 1,200,000  | 0    | 1,200,000  | 12.00%  | 1,200,000  | 0           |
| 合计 |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100.00% | 10,000,000 | 0           |

前十名股东间相互关系说明：张东生与张坤之间为父子关系，除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

### 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、实际控制人情况

张东生和张坤为父子关系，二人合计持有公司60.00%股份，二人共同作为公司的控股股东、实际控制人，且双方签署《一致行动协议》。

实际控制人张东生和张坤的基本情况如下：

张东生，男，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1988年6月至1994年8月任职于河南成光机械有限公司，担任办公室主任；1994年9月至1998年5月任职于淇县北阳乡联社门市部，担任负责人；1998年6月至2003年3月任职于淇县朝歌苑宾馆，担任负责人；2003年4月至2005年8月任职于淇县宜香苑宾馆，担任负责人；2005年9月至2011年6月任职于淇县黄堆村村委会，担任村委会主任；2010年6月至2015年8月任职于有限公司，担任总经理；2015年9月至今任职于股份公司，担任董事长。现任天邦菌业董事长，持有公司股份2,000,000股，占总股本的20.00%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

张坤，男，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月至2010年2月就职于北阳镇巡防队，历任队员、队长；2010年3月至2015年8月任职于有限公司，担任执行董事；2015年9月至今任职于股份公司，担任总经理。现任天邦菌业董事、总经理兼董事会秘书，持有公司股份4,000,000股，占总股本的40.00%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## 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 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| -        | -          | -    | -    | -    | -               | -          | -           | -             | -              | -          |

募集资金使用情况：

无

### 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 |
|-----------|--------------|---------------|------|-----------------------|------|
| 抵押、担保委托贷款 | 河南天邦菌业股份有限公司 | 19,900,000.00 | 12%  | 2016年5月23日至2017年5月23日 | 否    |
| 抵押、担保委托贷款 | 河南天邦菌业股份有限公司 | 100,000.00    | 12%  | 2016年5月23日至2017年5月23日 | 否    |
| 合计        | -            | 20,000,000.00 | -    | -                     | -    |

### 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 |
|-----------|------------------|----|----|----|---------------------------|-----------|
| 张东生       | 董事长              | 男  | 49 | 初中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 张 坤       | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 男  | 28 | 本科 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 冯 伟       | 董事、核心技术<br>人员    | 男  | 36 | 高中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 张爱良       | 董事               | 男  | 42 | 初中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 陈秀琴       | 董事               | 女  | 48 | 初中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 刘炯强       | 监事会主席            | 男  | 27 | 高中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 史海生       | 监事               | 男  | 52 | 初中 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 张雪潮       | 监事               | 女  | 22 | 大专 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 王志军       | 财务总监             | 男  | 40 | 大专 | 2015年8月31日至<br>2018年8月30日 | 是         |
| 董事会人数:    |                  |    |    |    |                           | 5         |
| 监事会人数:    |                  |    |    |    |                           | 3         |
| 高级管理人员人数: |                  |    |    |    |                           | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人为张东生和张坤。张东生先生持有公司 20%股份，担任公司董事长，张坤先生持有公司 40%股份，担任公司总经理，两人为父子关系。董事陈秀琴系股东张东生的妻子，股东张坤的母亲。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务               | 期初持普通股<br>股数 | 数量变动 | 期末持普通股<br>股数 | 期末普通股持<br>股比例% | 期末持有股票<br>期权数量 |
|-----|------------------|--------------|------|--------------|----------------|----------------|
| 张东生 | 董事长              | 2,000,000    | 0    | 2,000,000    | 20.00%         | -              |
| 张 坤 | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 4,000,000    | 0    | 4,000,000    | 40.00%         | -              |
| 合计  | -                | 6,000,000    | 0    | 6,000,000    | 60.00%         | -              |

## (三) 变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                |      | 否      |
|------|-------------|----------------|------|--------|
|      | 总经理是否发生变动   |                |      | 否      |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                |      | 否      |
|      | 财务总监是否发生变动  |                |      | 否      |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型(新任、换届、离任) | 期末职务 | 简要变动原因 |
| -    | -           | -              | -    | -      |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、员工情况

## (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 9    | 13   |
| 生产人员    | 77   | 77   |
| 销售人员    | 3    | 2    |
| 技术人员    | 3    | 3    |
| 财务人员    | 3    | 2    |
| 采购人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 97   | 99   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 5    | 6    |
| 专科      | 13   | 14   |
| 专科以下    | 79   | 79   |
| 员工总计    | 97   | 99   |

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：

报告期内，公司员工总体变动不大。由于企业的行业性质比较特殊，适合公司的人才有限，凡新入职的员工均需要 1 年的培训期，才能独立胜任基础的业务工作。针对这种特性，公司就各个岗位制定了详尽的业务培训计划，指定业务能力强的员工来一对一培训新员工，并对负责培训的员工在薪酬上给予一定的奖励，充分发挥老员工的“传帮带”作用。公司在 2016 年通过各项制度举措，争取达到提高工作效率、稳定员工队伍的结果。

**薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政



策，为员工办理养老、医疗、工伤的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

## （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   | 0      | 0      | 0         |
| 核心技术人员 | 2      | 2      | 0         |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。下面是主要核心技术人员简介：

1、冯伟，男，1981年10月，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年4月至2004年4月任职于淇县交警队，担任警员；2004年5月至2008年1月任职于淇县水利局，担任科员；2008年2月至2012年5月待业；2012年6月至2015年8月任职于有限公司，担任生产部副经理；2015年9月至今任职于股份公司，担任生产部副经理。现任天邦菌业董事，生产部副经理，未持有公司股份。

2、李建元，男，1960年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1980年7月至1986年12月任职于淇县良相中心小学，担任教师；1987年1月至1992年12月，务农；1993年1月至2003年3月，担任个体养殖户负责人；2003年4月至2010年10月担任个体运输负责人；2010年11月至2015年8月任职于有限公司，担任生产部经理；2015年9月至今任职于股份公司，担任生产部经理。现任公司生产部经理，公司核心技术人员，未持有公司股份。

## 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

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。截至报告期末，公司治理情况符合股转公司的相关规则。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公共章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理

制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序进行决策。报告期内，公司的治理机制能够给股东提供合适的保护。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改 1 次。根据公司 2015 年度股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会审议并决定贷款金额不超过最近一期经审计净资产 50%的贷款事项的议案》，相应修改《公司章程》，原来的《公司章程》失效。除此之外，公司章程没有做其他修改。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | <p>1、第一届董事会第三次会议：（1）通过了《关于确认 2015 年度公司为陈秀琴、张爱良、刘永军向中国农业银行淇县支行借款提供担保的议案》；（2）会议审议了《关于确认 2015 年度公司借予控股股东张东生、张坤金额的关联交易议案》；（3）会议审议通过了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。</p> <p>2、第一届董事会第四次会议：（1）审议通过《2015 年度董事会工作报告》；（2）审议通过《2015 年度报告及其摘要》；（3）审议通过《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》；（4）审议《2015 年度利润分配预案》；（5）审议通过《关于续聘用亚太（集团）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》；（6）审议通过《总经理 2015 年度工作报告》；（7）审议通过《公司 2015 年度资金占用专项报告》；（8）审议通过《关于提请股东大会授权董事会审议并决定贷款金额不超过最近一期经审计净资产 50%的贷款事项的议案》；（9）审议通过《关于修改公司章程的议案》；（10）审议《关于追认 2015 年度张东生、张坤、陈秀琴对公司于 2015 年 2 月 16 日向中国农业银行股份有限公司淇县支行借款 10,000,000.00 元提供关联担保的议案》；（11）审议《关于追认 2015 年度张坤对公司于 2015 年 8 月 27 日向中国工商银行股份有限公司丽水分行申请办理供应链“易透”业务提供关联担保的议案》；（12）审议通过《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>3、第一届董事会第五次会议：（1）会议审议了《关于公司向中鼎开源创业投资管理有限公司借款的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第六次会议：（1）审议了《关于公司向郑州瑞元企业管理咨询中心（普通合伙）借款的议案》；（2）审议了《关于公司向廖素平提供借款的议案》；（3）审议了《关于控股股东张坤代公司偿还银行借款的议案》；（4）通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第七次会议：（1）审议通过了《关于成立全资子公司的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 监事会  | 2 | <p>1、第一届监事会第二次会议：（1）审议通过《2015 年度监事会工作报告》；（2）《2015 年度报告及其摘要》；（3）《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》；（4）《2015 年度利润分配预案》；（5）审议通过《关于续聘用亚太（集团）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》；（6）《总经理 2015 年度工作报告》；（7）《公司 2015 年度资金占用专项报告》。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议：（1）审议《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 股东大会 | 5 | <p>1、2016 年第一次临时股东大会决议：（1）审议通过《关于确认 2015 年度公司借予控股股东张东生、张坤金额的关联交易议案》；（2）审议通过《关于确认 2015 年度公司为陈秀琴、张爱良、刘永军向中国农业银行淇县支行借款提供担保的议案》。</p> <p>2、2016 年第二次临时股东大会决议：（1）审议通过《关于公司向中鼎开源创业投资管理有限公司借款的议案》。</p> <p>3、2016 年第三次临时股东大会决议：（1）审议通过《关于公司向郑州瑞元企业管理咨询中心（普通合伙）借款的议案》；（2）审议通过《关于公司向廖素平提供借款的议案》；（3）审议通过《关于控股股东张坤代公司偿还银行借款的议案》。</p> <p>4、2016 年第四次临时股东大会决议：（1）审议通过《关于成立全资子公司的议案》。</p> <p>5、2015 年年度股东大会：（1）审议通过《2015 年度董事会工作报告》的议案；（2）审议通过《2015 年度监事会工作报告》的议案；（3）审议通过《2015 年度报告及其摘要》的议案（4）审议通过《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》的议案；（5）审议通过《2015 年度利润分配预案》的议案；（6）审议通过《关于续聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机</p> |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 构的议案》；（7）审议通过《公司 2015 年度资金占用专项报告》的议案；（8）审议通过《关于提请股东大会授权董事会审议并决定贷款金额不超过最近一期经审计净资产 50%的贷款事项的议案》；（9）审议通过《关于修改公司章程的议案》；（10）审议通过《关于追认 2015 年度张东生、张坤、陈秀琴对公司于 2015 年 2 月 16 日向中国农业银行股份有限公司淇县支行借款 10,000,000.00 元提供关联担保的议案》；（11）审议通过《关于追认 2015 年度张坤对公司于 2015 年 8 月 27 日向中国工商银行股份有限公司丽水分行申请办理供应链“易透”业务提供关联担保的议案》。 |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事 5 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

### （三）公司治理改进情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### （四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间建立长期、稳定的良好关系，公司已制订《投资者关系管理制度》，建立《信息披露管理制度》，确保公司信息披露的真实、准确、完整与及时，切实保护公司、股东、投资者及其他利益相关人的合法权益。

#### （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

按照公司章程规定，公司设监事会，由三名监事组成监事会并设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是：刘炯强、史海生、张雪潮，其中刘炯强任监事会主席；全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露的风险，对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司目前与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

#### 1、资产完整性

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，公司股东均为自然人，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

#### 2、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选



举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东、实际控制人，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

### 3、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### 4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司股东均为自然人，故公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

### 5、业务独立性

公司主营业务为杏鲍菇的生产及销售。公司具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执



行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年度报告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了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

|              |                              |
|--------------|------------------------------|
| 是否审计         | 是                            |
| 审计意见         | 标准无保留意见                      |
| 审计报告编号       | 亚会 B 审字（2017）0550 号          |
| 审计机构名称       | 亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)        |
| 审计机构地址       | 北京市车公庄大街 9 号院 B 座 2 单元 301 室 |
| 审计报告日期       | 2017-04-12                   |
| 注册会计师姓名      | 王振军、张雪春                      |
| 会计师事务所是否变更   | 否                            |
| 会计师事务所连续服务年限 | 三年                           |

## 审计报告

亚会 B 审字（2017）0550 号

河南天邦菌业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南天邦菌业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是河南天邦菌业股份有限公司管理层的责任，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，河南天邦菌业股份有限公司合并及母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 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所 中国注册会计师：王振军  
(特殊普通合伙)

中国·北京 中国注册会计师：张雪春

二〇一七年四月十二日

## 一、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1 | 1,015,860.79         | 966,258.26           |
| 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                   | 六、2 | 397,041.29           |                      |
| 预付款项                   | 六、3 | 10,295,261.80        | 8,094,908.80         |
| 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                  | 六、4 | 2,577,060.78         | 95,239.78            |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                      |
| 存货                     | 六、5 | 8,011,496.40         | 5,399,195.80         |
| 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                 |     |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>22,296,721.06</b> | <b>14,555,602.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 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                   | 六、6 | 21,682,785.33        | 24,677,867.90        |
| 在建工程                   | 六、7 | 5,064,041.94         |                      |
| 工程物资                   |     |                      |                      |
| 固定资产清理                 |     |                      |                      |
| 生产性生物资产                |     |                      |                      |
| 油气资产                   |     |                      |                      |
| 无形资产                   | 六、8 | 3,679,942.50         | 3,760,672.50         |
| 开发支出                   |     |                      |                      |

|                        |      |               |               |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉                     |      |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 1,768,750.00  |               |
| 递延所得税资产                |      |               |               |
| 其他非流动资产                | 六、10 | 2,620,000.00  |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 34,815,519.77 | 28,438,540.40 |
| <b>资产总计</b>            |      | 57,112,240.83 | 42,994,143.04 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 六、11 | 20,000,000.00 | 11,184,000.00 |
| 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                   | 六、12 | 56,526.00     | 189,449.00    |
| 预收款项                   | 六、13 |               | 126,036.40    |
| 卖出回购金融资产款              |      |               |               |
| 应付手续费及佣金               |      |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、14 | 437,292.00    | 368,264.00    |
| 应交税费                   | 六、15 | 1434.61       |               |
| 应付利息                   |      |               |               |
| 应付股利                   |      |               |               |
| 其他应付款                  | 六、16 | 315,375.56    | 65,000.00     |
| 应付分保账款                 |      |               |               |
| 保险合同准备金                |      |               |               |
| 代理买卖证券款                |      |               |               |
| 代理承销证券款                |      |               |               |
| 划分为持有待售的负债             |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、17 | 259,179.58    | 259,576.01    |
| 其他流动负债                 |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 21,069,807.75 | 12,192,325.41 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |               |               |
| 长期借款                   |      |               |               |
| 应付债券                   |      |               |               |
| 其中：优先股                 |      |               |               |
| 永续债                    |      |               |               |
| 长期应付款                  | 六、18 | 196,429.31    | 455,609.24    |
| 长期应付职工薪酬               |      |               |               |
| 专项应付款                  |      |               |               |
| 预计负债                   |      |               |               |
| 递延收益                   |      |               |               |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债              |      |               |               |
| 其他非流动负债              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 196,429.31    | 455,609.24    |
| <b>负债合计</b>          |      | 21,266,237.06 | 12,647,934.65 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、19 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      |               |               |
| 其中：优先股               |      |               |               |
| 永续债                  |      |               |               |
| 资本公积                 | 六、20 | 18,442,309.79 | 18,442,309.79 |
| 减：库存股                |      |               |               |
| 其他综合收益               |      |               |               |
| 专项储备                 |      |               |               |
| 盈余公积                 | 六、21 | 739,537.68    | 190,389.86    |
| 一般风险准备               |      |               |               |
| 未分配利润                | 六、22 | 6,664,156.30  | 1,713,508.74  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      |               |               |
| 少数股东权益               |      |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 35,846,003.77 | 30,346,208.39 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 57,112,240.83 | 42,994,143.04 |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1  | 968,574.29           | 966,258.26           |
| 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                   | 六、2  | 397,041.29           |                      |
| 预付款项                   | 六、3  | 10,295,261.80        | 8,094,908.80         |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 六、4  | 2,577,060.78         | 95,239.78            |
| 存货                     | 六、5  | 7,796,791.60         | 5,399,195.80         |
| 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                 |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>22,034,729.76</b> | <b>14,555,602.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 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                   | 六、6  | 21,682,785.33        | 24,677,867.90        |
| 在建工程                   | 六、7  | 5,064,041.94         |                      |
| 工程物资                   |      |                      |                      |
| 固定资产清理                 |      |                      |                      |
| 生产性生物资产                |      |                      |                      |
| 油气资产                   |      |                      |                      |
| 无形资产                   | 六、8  | 3,679,942.50         | 3,760,672.50         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 六、9  | 1,750,000.00         |                      |
| 递延所得税资产                |      |                      |                      |
| 其他非流动资产                | 六、10 | 2,620,000.00         |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>34,796,769.77</b> | <b>28,438,540.40</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>56,831,499.53</b> | <b>42,994,143.04</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | 六、11 | 20,000,000.00        | 11,184,000.00        |



|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | 六、12 | 56,526.00            | 189,449.00           |
| 预收款项                   | 六、13 |                      | 126,036.40           |
| 应付职工薪酬                 | 六、14 | 415,792.00           | 368,264.00           |
| 应交税费                   | 六、15 | 510.48               |                      |
| 应付利息                   |      |                      |                      |
| 应付股利                   |      |                      |                      |
| 其他应付款                  | 六、16 | 65,375.56            | 65,000.00            |
| 划分为持有待售的负债             |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、17 | 259,179.58           | 259,576.01           |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>20,797,383.62</b> | <b>12,192,325.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 长期应付款                  | 六、18 | 196,429.31           | 455,609.24           |
| 长期应付职工薪酬               |      |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                      |                      |
| 预计负债                   |      |                      |                      |
| 递延收益                   |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>196,429.31</b>    | <b>455,609.24</b>    |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>20,993,812.93</b> | <b>12,647,934.65</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                      |                      |
| 股本                     | 六、19 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 资本公积                   | 六、20 | 18,442,309.79        | 18,442,309.79        |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                      |                      |
| 盈余公积                   | 六、21 | 739,537.68           | 190,389.86           |
| 未分配利润                  | 六、22 | 6,655,839.13         | 1,713,508.74         |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>35,837,686.60</b> | <b>30,346,208.39</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b>      |      | <b>56,831,499.53</b> | <b>42,994,143.04</b> |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

**（三）合并利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      |               |               |
| 其中：营业收入                    | 六、23 | 30,420,464.40 | 24,997,657.20 |
| 利息收入                       |      |               |               |
| 已赚保费                       |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                   |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>             |      |               |               |
| 其中：营业成本                    | 六、23 | 19,145,387.88 | 15,119,218.12 |
| 利息支出                       |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                   |      |               |               |
| 退保金                        |      |               |               |
| 赔付支出净额                     |      |               |               |
| 提取保险合同准备金净额                |      |               |               |
| 保单红利支出                     |      |               |               |
| 分保费用                       |      |               |               |
| 营业税金及附加                    | 六、24 | 7,546.40      |               |
| 销售费用                       | 六、25 | 1,309,489.04  | 1,098,836.23  |
| 管理费用                       | 六、26 | 3,664,447.42  | 3,563,145.90  |
| 财务费用                       | 六、27 | 1,599,258.57  | 843,669.69    |
| 资产减值损失                     | 六、28 | 155,475.91    | -320,265.13   |
| 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）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | 4,538,859.18  | 4,693,052.39  |
| 加：营业外收入                    | 六、29 | 1,455,200.00  | 346,333.00    |
| 其中：非流动资产处置利得               |      |               |               |
| 减：营业外支出                    | 六、30 | 493,339.67    | 1,500.00      |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 492,739.67    |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | 5,500,719.51  | 5,037,885.39  |
| 减：所得税费用                    | 六、31 | 924.13        |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | 5,499,759.38  | 5,037,885.39  |
| 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              |      |               |               |
| 少数股东损益                     |      |               |               |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 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                |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |  | 5,499,795.38 | 5,037,885.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |  |              |              |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |  |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>                     |  |              |              |
| (一)基本每股收益                          |  | 0.55         | 0.50         |
| (二)稀释每股收益                          |  | 0.55         | 0.50         |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 六、23 | 27,364,915.40 | 24,997,657.20 |
| 减：营业成本                     | 六、23 | 16,162,632.18 | 15,119,218.12 |
| 营业税金及附加                    | 六、24 | 7,546.40      |               |
| 销售费用                       | 六、25 | 1,309,489.04  | 1,098,836.23  |
| 管理费用                       | 六、26 | 3,600,927.42  | 3,563,145.90  |
| 财务费用                       | 六、27 | 1,599,226.57  | 843,669.69    |
| 资产减值损失                     | 六、28 | 155,475.91    | -320,265.13   |
| 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         |      |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | 4,529,617.88  | 4,693,052.39  |
| 加：营业外收入                    | 六、29 | 1,455,200.00  | 346,333.00    |
| 其中：非流动资产处置利得               |      |               |               |
| 减：营业外支出                    | 六、30 | 493,339.67    | 1,500.00      |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 492,739.67    |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | 5,491,478.21  | 5,037,885.39  |
| 减：所得税费用                    | 六、31 |               |               |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | 5,491,478.21  | 5,037,885.39  |

|                                    |  |              |              |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |  |              |              |
| （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                               |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |  | 5,491,478.21 | 5,037,885.39 |
| <b>六、每股收益：</b>                     |  |              |              |
| （一）基本每股收益                          |  |              | 0.50         |
| （二）稀释每股收益                          |  |              | 0.50         |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 29,876,953.88 | 25,123,693.60 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |      |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |      |               |               |
| 收到的税费返还                      |      |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、32 | 1,813,160.65  | 350,424.60    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 31,690,114.53 | 25,474,118.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 17,293,933.48 | 18,170,387.73 |
| 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           |      | 5,701,907.08         | 5,044,676.00         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,606.21             |                      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、32 | 5,752,629.27         | 3,939,182.49         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>28,750,076.04</b> | <b>27,154,246.22</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>2,940,038.49</b>  | <b>-1,680,128.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 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 |      | 11,447.00            |                      |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>11,447.00</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 9,853,600.94         | 4,488,989.00         |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,853,600.94</b>  | <b>4,488,989.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-9,842,153.94</b> | <b>-4,488,989.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,000,000.00        | 11,899,185.25        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、32 |                      | 5,927,255.01         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>20,000,000.00</b> | <b>17,826,440.26</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 11,184,000.00        | 10,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,604,705.66         | 842,337.93           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、32 | 259,576.36           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>13,048,282.02</b> | <b>10,842,337.93</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>6,951,717.98</b>  | <b>6,984,102.33</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>49,602.53</b>     | <b>814,985.31</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 838,758.26           | 23,772.95            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>888,360.79</b>    | <b>838,758.26</b>    |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 26,821,404.88        | 25,123,693.60        |
| 收到的税费返还                   |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、32 | 1,563,160.65         | 350,424.60           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>28,384,565.53</b> | <b>25,474,118.20</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 14,096,472.98        | 18,170,387.73        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,671,407.08         | 5,044,676.00         |
| 支付的各项税费                   |      | 1,606.21             |                      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、32 | 5,747,327.27         | 3,939,182.49         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>25,516,813.54</b> | <b>27,154,246.22</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>2,867,751.99</b>  | <b>-1,680,128.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 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 |      | 11,447.00            |                      |
| 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            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>11,447.00</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 9,828,600.94         | 4,488,989.00         |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,828,600.94</b>  | <b>4,488,989.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-9,817,153.94</b> | <b>-4,488,989.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 20,000,000.00        | 11,899,185.25        |
| 发行债券收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、32 |                      | 5,927,255.01         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>20,000,000.00</b> | <b>17,826,440.26</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 11,184,000.00        | 10,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,604,705.66         | 842,337.93           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、32 | 259,576.36           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>13,048,282.02</b> | <b>10,842,337.93</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>6,951,717.98</b>  | <b>6,984,102.33</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>2,316.03</b>      | <b>814,985.31</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 838,757.26           | 23,772.95            |

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 841,074.29 | 838,758.26 |
|----------------|--|------------|------------|

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## (七) 合并股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |        |               |           |                |          |            |                |              |                |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|--------|---------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |        |               |           |                |          |            |                |              | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |        | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                |               |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其<br>他 |               |           |                |          |            |                |              |                |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |         |        | 18,442,309.79 |           |                |          | 190,389.86 |                | 1,713,508.74 |                | 30,346,208.39 |
| 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              | 10,000,000.00 |         |         |        | 18,442,309.79 |           |                |          | 190,389.86 |                | 1,713,508.74 |                | 30,346,208.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0             |         |         |        |               |           |                |          | 549,147.82 |                | 4,950,647.56 |                | 5,319,795.38  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |        |               |           |                |          |            |                | 5,499,795.38 |                | 5,319,795.38  |
| （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               |               |         |         |        |               |           |                |          | 549,147.82 |                | -549,147.82  |                |               |
| 1．提取盈余公积              |               |         |         |        |               |           |                |          | 549,147.82 |                | -549,147.82  |                |               |
| 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         | 10,000,000.00 |  |  |  | 18,442,309.79 |  |  |  | 739,537.68 |  | 6,664,156.30 | 35,846,003.77 |

| 项目                    | 上期           |         |         |        |               |               |                |          |               |                |                |                |
|-----------------------|--------------|---------|---------|--------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |         |        |               |               |                |          |               |                |                | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |        | 资本公积          | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其<br>他 |               |               |                |          |               |                |                | 所有者权益          |
| 一、上年期末余额              | 5,000,000.00 |         |         |        |               |               |                |          | 2,030,832.21  |                | 18,277,490.69  | 25,308,323.00  |
| 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              | 5,000,000.00 |         |         |        |               |               |                |          | 2,030,832.21  |                | 18,277,490.69  | 25,308,323.00  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,000,000.00 |         |         |        | 18,442,309.79 |               |                |          | -1,840,442.45 |                | -16,563,981.95 | 5,037,885.39   |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |        |               |               |                |          |               |                | 5,037,885.39   | 5,037,885.39   |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|
| (二) 所有者投入和减少资本    | 5,000,000.00  |  |  |  | 18,442,309.79 |  |  |  | -2,030,832.21 |  | -21,411,477.48 |  |               |
| 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             | 5,000,000.00  |  |  |  | 18,442,309.79 |  |  |  | -2,030,832.21 |  | -21,411,477.48 |  |               |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               |  |  |  | 190,389.86    |  | -190,389.86    |  |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |  |  |  | 190,389.86    |  | -190,389.86    |  |               |
| 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          | 10,000,000.00 |  |  |  | 18,442,309.79 |  |  |  | 190,389.86    |  | 1,713,508.74   |  | 30,346,208.39 |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## (八) 母公司股东权益变动表 单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|--------|---------------|-----------|------------|----------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |        | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其<br>他 |               |           |            |          |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |         |         |        | 18,442,309.79 |           |            |          | 190,389.86   | 1,713,508.47  | 30,346,208.39 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 其他                    |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 二、本年期初余额              | 10,000,000.00 |         |         |        | 18,442,309.79 |           |            |          | 190,389.86   | 1,713,508.74  | 30,526,208.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |        |               |           |            |          | 531,147.82   | 4,942,330.39  | 5,491,478.21  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |        |               |           |            |          |              | 5,491,478.21  | 5,491,478.21  |
| （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               |               |         |         |        |               |           |            |          | 5,491,478.21 | -5,491,478.21 |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |         |         |        |               |           |            |          | 5,491,478.21 | -5,491,478.21 |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 3. 其他                 |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |         |         |        |               |           |            |          |              |               |               |

|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--------------|---------------|
| 4. 其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
| （六）其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |            |              |               |
| <b>四、本年期末余额</b> | 10,000,000.00 |  |  |  | 18,442,309.79 |  |  |  | 739,537.68 | 6,655,839.13 | 35,837,686.60 |

| 项目                           | 上期           |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
|------------------------------|--------------|---------|-------------|--------|---------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|---------------|
|                              | 股本           | 其他权益工具  |             |        | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|                              |              | 优先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |               |           |            |          |               |                |               |
| <b>一、上年期末余额</b>              | 5,000,000.00 |         |             |        |               |           |            |          | 2,030,832.31  | 18,277,490.69  | 25,308,323.00 |
| 加：会计政策变更                     |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 前期差错更正                       |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 其他                           |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 5,000,000.00 |         |             |        |               |           |            |          | 2,030,832.31  | 18,277,490.69  | 25,308,323.00 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b> | 5,000,000.00 |         |             |        | 18,442,309.79 |           |            |          | -1,840,442.45 | -16,563,981.95 | 5,037,885.39  |
| （一）综合收益总额                    |              |         |             |        |               |           |            |          |               | 5,037,885.39   | 5,037,885.39  |
| （二）所有者投入和减少资本                |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 1. 股东投入的普通股                  |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| 4. 其他                        |              |         |             |        |               |           |            |          |               |                |               |
| （三）利润分配                      | 5,000,000.00 |         |             |        | 18,442,309.79 |           |            |          | -1,840,442.45 | -21,601,867.34 |               |

|                  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                     |                      |
|------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积        |                      |  |  |  |                      |  |  |  | 190,389.86        | -190,389.86         |                      |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                     |                      |
| 3. 其他            | 5,000,000.00         |  |  |  | 18,442,309.79        |  |  |  | -2,030,832.31     | -21,411,477.48      |                      |
| （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            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |                   |                     |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>10,000,000.00</b> |  |  |  | <b>18,442,309.79</b> |  |  |  | <b>190,389.86</b> | <b>1,713,508.74</b> | <b>30,346,208.39</b> |

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：王志军

会计机构负责人：王志军

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司简介

河南天邦菌业股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2010 年 03 月 09 日，在淇县工商行政管理局登记注册，注册号为 410622000001756。公司类型：股份有限公司（自然人投资或控股）；住所：淇县北阳镇黄堆村北 300 米；法定代表人：张坤。

公司经营范围：食用菌的种植和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 2、公司历史沿革

2010 年 03 月 04 日，自然人张坤以货币资金出资 500 万元，注册设立淇县天邦菌业有限公司。本次出资已经河南永昊联合会计师事务所的审验，并于 2010 年 03 月 04 日出具豫永昊验报字【2010】第 Z03-001 号验资报告。

设立时，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |        | 出资形式 | 出资比例（%） |        |
|----|------|----------|--------|------|---------|--------|
|    |      | 实缴资本     | 认缴资本   |      | 占实缴资本   | 占注册资本  |
| 1  | 张坤   | 500.00   | 500.00 | 货币资金 | 100.00  | 100.00 |
| 合计 |      | 500.00   | 500.00 |      | 100.00  | 100.00 |

2015 年 5 月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东张坤将持有公司股份 100 万元转让给新股东张东生。本次股权转让已在淇县工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |        | 出资比例（%） |        |
|----|------|----------|--------|---------|--------|
|    |      | 变更前      | 变更后    | 变更前     | 变更后    |
| 1  | 张坤   | 500.00   | 400.00 | 100.00  | 80.00  |
| 2  | 张东生  |          | 100.00 |         | 20.00  |
| 合计 |      | 500.00   | 500.00 | 100.00  | 100.00 |

2015 年 6 月，依据公司股东会决议及股权转让协议，股东张坤将持有公司股份

200 万元转让给新股东邝向阳 60 万和林泽言 140 万。本次股权转让已在淇县工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |        | 出资比例（%） |        |
|----|------|----------|--------|---------|--------|
|    |      | 变更前      | 变更后    | 变更前     | 变更后    |
| 1  | 张坤   | 400.00   | 200.00 | 80.00   | 40.00  |
| 2  | 张东生  | 100.00   | 100.00 | 20.00   | 20.00  |
| 3  | 邝向阳  |          | 60.00  |         | 12.00  |
| 4  | 林泽言  |          | 140.00 |         | 28.00  |
| 合计 |      | 500.00   | 500.00 | 100.00  | 100.00 |

2015 年 8 月 31 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2015 年 6 月 30 日；同意聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015 年 7 月 15 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 审字（2015）474 号《审计报告》，确认截止审计基准日 2015 年 6 月 30 日有限公司净资产为人民币 28,442,309.79 元。

2015 年 8 月 10 日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)第 HN0009 号《评估报告》，确认截止 2015 年 6 月 30 日有限公司净资产评估值为人民币 30,456,602.70 元。

2015 年 8 月 31 日，有限公司召开股东会，决议同意以现有 4 名股东作为发起人，以经审计的有限公司截止 2015 年 6 月 30 日的账面净资产 28,442,309.79 元按 2.84423:1 的比例折股 1000 万股，每股面值 1 元，余额 18,442,309.79 元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2015 年 8 月 31 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会 B 验字（2015）173 号《验资报告》，确认公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计的账面净资产人民币 28,442,309.79 元中的 10,000,000.00 元作为注册资本，占注册资本的 100%；其余 18,442,309.79 元计入资本公积金。

2015 年 9 月 16 日，鹤壁市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，注册号为 410622000001756；公司名称为河南天邦菌业股份有限公司，注册资本为 1,000 万元，股本总额为 1,000 万股，公司类型为股份有

限公司（非上市），法定代表人为张坤，经营范围为：食用菌种植与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为长期。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 股份数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式  |
|----|------|----------|---------|-------|
| 1  | 张坤   | 400.00   | 40.00   | 净资产出资 |
| 2  | 林泽言  | 280.00   | 28.00   | 净资产出资 |
| 3  | 张东生  | 200.00   | 20.00   | 净资产出资 |
| 4  | 邝向阳  | 120.00   | 12.00   | 净资产出资 |
| 合计 |      | 1000.00  | 100.00  |       |

2015 年 12 月 9 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河南天邦菌业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8375 号）同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票将于 2015 年 12 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：天邦菌业，证券代码：835163。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2017 年 04 月 12 日批准。

## 二、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家，具体包括：

| 子公司名称       | 子公司类型  | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|-------------|--------|---------|----------|
| 山西君菇农产品有限公司 | 有限责任公司 | 100.00  | 100.00   |

说明：山西君菇农产品有限公司是本公司认缴出资 500 万元设立的全资子公司，本公司持有山西君菇农产品有限公司 100%的股权。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公



司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、公司重要会计政策、会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 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等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、外币业务和外币报表折算

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

##### 6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

###### （1）金融工具的确认和终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 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。

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### （5）金融资产减值

公司应于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 7、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                       |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与账龄分析法组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备           |

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |
| 其他组合 | 关联方     | 关联方不提坏账        |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄       | 计提比例%  |
|-----------|--------|
| 一年以内(含一年) | 5.00   |
| 一至二年(含二年) | 10.00  |
| 二至三年(含三年) | 20.00  |
| 三至四年(含四年) | 30.00  |
| 四至五年(含五年) | 50.00  |
| 五年以上      | 100.00 |

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

## 9、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

### （1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用

以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### 成本法核算的长期股权投资

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

### 权益法核算的长期股权投资

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

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



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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资

因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别   | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|-------|---------|------|-------|
| 房屋建筑物 | 20      | 5    | 4.75  |
| 机器设备  | 10      | 5    | 9.5   |
| 运输工具  | 5       | 5    | 19    |
| 办公设备  | 5       | 5    | 19    |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14

- (4) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

## 11、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、14。

## 12、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

①资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

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

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

| 类别    | 使用期间 | 备注        |
|-------|------|-----------|
| 土地使用权 | 50 年 | 根据使用权期限确定 |

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

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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见附注四、14。

#### 14、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、长期待摊费用

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

## 16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司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，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## 17、收入

### （1）一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 18、政府补助

(1) 政府补助是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 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。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(3) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(4) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

## 19、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值



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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记

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

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

| 会计政策变更的内容及原因                                                                                                                                                   | 受影响的报表项目 | 影响金额（增加+/减少-） |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|
| 根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债和损益等金额的，按照该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。 | 税金及附加    | +7,500.00     |
|                                                                                                                                                                | 管理费用     | -7,500.00     |

## 22、会计差错更正

本报告期内无重大会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                          |
|---------|-------------------------------------------------|
| 增值税     | 本公司销售自产的杏鲍菇免征增值税、子公司销售农副产品免征增值税、销售使用过固定资产3%减按2% |
| 城市建设维护税 | 5%                                              |
| 教育费附加   | 3%                                              |
| 地方教育费附加 | 2%                                              |
| 企业所得税   | 本公司销售自行种植的杏鲍菇免征企业所得税、子公司20%                     |

### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及《财政部、国家税务总局关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》（财税[1995]52号文件），经淇县国家税务局批准，本公司销售自产食用菌免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137号文件），经山西太原万柏林区国家税务局批准，子公司销售蔬菜免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款，本公司销售自行种植的食用菌所得额免征企业所得税。

子公司本年度符合小微企业税收标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司目前从事杏鲍菇的自产销售业务，属于免征增值税和所得税范围。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目披露 2016 年度的财务状况，余额或发生额单位均为人民币元。

### 1、货币资金

| 项目     | 期末数          | 期初数        |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金   | 65,548.36    | 11,697.78  |
| 银行存款   | 822,812.43   | 827,060.48 |
| 其他货币资金 | 127,500.00   | 127,500.00 |
| 合计     | 1,015,860.79 | 966,258.26 |

说明：期末，本公司存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

期末其他货币资金 127,500.00 元系公司为陈秀琴、刘永军、张爱良向农行淇县支行贷款 255 万元提供担保而做的质押保证金。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

| 种类                   | 金额         | 比例(%)  | 期末数       |         | 账面价值       |
|----------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                      |            |        | 坏账准备      | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |            |        |           |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 417,938.20 | 100.00 | 20,896.91 | 5.00    | 397,041.29 |
| 其中：账龄组合              | 417,938.20 | 100.00 | 20,896.91 | 5.00    | 397,041.29 |
| 信用风险特征组小计            | 417,938.20 | 100.00 | 20,896.91 | 5.00    | 397,041.29 |
| 单项金额不重大但单独           |            |        |           |         |            |

计提坏账准备的应收款  
项

|    |            |        |           |      |            |
|----|------------|--------|-----------|------|------------|
| 合计 | 417,938.20 | 100.00 | 20,896.91 | 5.00 | 397,041.29 |
|----|------------|--------|-----------|------|------------|

| 种类                            | 金额 | 比例(%) | 期初数  |         | 账面价值 |
|-------------------------------|----|-------|------|---------|------|
|                               |    |       | 坏账准备 | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计<br>提坏账准备的应收款项      |    |       |      |         |      |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收款项      |    |       |      |         |      |
| 其中：账龄组合                       |    |       |      |         |      |
| 信用风险特征组小计                     |    |       |      |         |      |
| 单项金额不重大但单独<br>计提坏账准备的应收款<br>项 |    |       |      |         |      |
| 合计                            |    |       |      |         |      |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 应收账款       | 期末数       |             | 账面价值       |
|---------|------------|-----------|-------------|------------|
|         |            | 坏账准备      | 计提比例<br>(%) |            |
| 1 年以内   | 417,938.20 | 20,896.91 | 5.00        | 397,041.29 |
| 1 至 2 年 |            |           |             |            |
| 2 至 3 年 |            |           |             |            |
| 3 年以上   |            |           |             |            |
| 合计      | 417,938.20 | 20,896.91 |             | 397,041.29 |

| 账龄      | 应收账款 | 期初数  |             | 账面价值 |
|---------|------|------|-------------|------|
|         |      | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) |      |
| 1 年以内   |      |      |             |      |
| 1 至 2 年 |      |      |             |      |
| 2 至 3 年 |      |      |             |      |
| 3 年以上   |      |      |             |      |
| 合计      |      |      |             |      |

(3) 期末计提、转回或冲回坏账准备情况

期末计提应收账款坏账准备 20,896.91 元。

## (4) 按应收对象归集的期末余额情况:

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额         | 坏账准备      | 占应收款项总额的比例(%) | 账龄    |
|----------|--------|------------|-----------|---------------|-------|
| 西安菇款-张保华 | 非关联方   | 414,833.40 | 20,741.67 | 99.26         | 1 年以内 |
| 李道文      | 非关联方   | 3,104.80   | 155.24    | 0.74          | 1 年以内 |
| 合 计      |        | 417,938.20 | 20,896.91 | 100.00        |       |

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 期末数           |        | 期初数          |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金 额           | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 4,079,766.00  | 39.63  | 8,094,908.80 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 6,215,495.80  | 60.37  |              |        |
| 2 至 3 年 |               |        |              |        |
| 3 年以上   |               |        |              |        |
| 合 计     | 10,295,261.80 | 100.00 | 8,094,908.80 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的期末余额的情况:

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 占预付款项总额的比例(%) | 账龄                                        |
|--------------|--------|--------------|---------------|-------------------------------------------|
| 鹤壁市盛春和商贸有限公司 | 非关联方   | 4,252,784.80 | 41.31         | 1 年以内: 30,000.00 元; 1-2 年: 4,222,784.80 元 |
| 西北农林科技大学     | 非关联方   | 2,010,000.00 | 19.52         | 1 年以内                                     |
| 淇县众鑫面粉专业合作社  | 非关联方   | 1,478,374.00 | 14.36         | 1 年以内                                     |
| 孙海军          | 非关联方   | 974,800.00   | 9.47          | 1 年以内                                     |
| 良相面粉厂        | 非关联方   | 500,837.00   | 4.86          | 1 年以内                                     |
| 合 计          |        | 9,216,795.80 | 89.52         |                                           |

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 期末数 |       | 期末数  |       | 账面价值 |
|-----|-----|-------|------|-------|------|
|     | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) |      |

| 种 类                     | 金 额          | 比例(%)  | 期末数        |       | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                         |              |        | 坏账准备       | 比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |            |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 2,715,901.78 | 100.00 | 138,841.00 | 5.11  | 2,577,060.78 |
| 其中：账龄组合                 | 2,692,340.00 | 99.13  | 138,841.00 | 5.11  | 2,553,499.00 |
| 其他组合                    | 23,561.78    | 0.87   |            |       | 23,561.78    |
| 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                     | 2,715,901.78 | 100.00 | 138,841.00 | 5.11  | 2,577,060.78 |

| 种 类                     | 金 额       | 比例(%)  | 期初数      |       | 账面价值      |
|-------------------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|
|                         |           |        | 坏账准备     | 比例(%) |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |           |        |          |       |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 99,501.78 | 100.00 | 4,262.00 | 4.28  | 95,239.78 |
| 其中：账龄组合                 | 75,840.00 | 76.22  | 4,262.00 | 4.28  | 71,578.00 |
| 其他组合                    | 23,661.78 | 23.78  |          |       | 23,661.78 |
| 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                     | 99,501.78 | 100.00 | 4,262.00 | 4.28  | 95,239.78 |

(2) 期末计提、转回或冲回坏账准备情况

期末计提其他应收款坏账准备 134,579.00 元。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 金 额          | 期末数        |         | 账面价值         |
|---------|--------------|------------|---------|--------------|
|         |              | 坏账准备       | 计提比例(%) |              |
| 1 年以内   | 2,622,500.00 | 131,125.00 | 5.00    | 2,491,375.00 |
| 1 至 2 年 | 67,760.00    | 6,776.00   | 10.00   | 60,984.00    |
| 2 至 3 年 |              |            | 20.00   |              |
| 3 至 4 年 | 500.00       | 150.00     | 30.00   | 350.00       |
| 4 至 5 年 | 1,580.00     | 790.00     | 50.00   | 790.00       |

| 账龄    | 期末数          |            |         | 账面价值         |
|-------|--------------|------------|---------|--------------|
|       | 金额           | 坏账准备       | 计提比例(%) |              |
| 5 年以上 |              |            |         |              |
| 合计    | 2,692,340.00 | 138,841.00 |         | 2,553,499.00 |

| 账龄      | 期初数       |          |         | 账面价值      |
|---------|-----------|----------|---------|-----------|
|         | 金额        | 坏账准备     | 计提比例(%) |           |
| 1 年以内   | 73,760.00 | 3,688.00 | 5.00    | 70,072.00 |
| 1 至 2 年 |           |          | 10.00   |           |
| 2 至 3 年 | 500.00    | 100.00   | 20.00   | 400.00    |
| 3 至 4 年 | 1,580.00  | 474.00   | 30.00   | 1,106.00  |
| 4 至 5 年 |           |          |         |           |
| 5 年以上   |           |          |         |           |
| 合计      | 75,840.00 | 4,262.00 |         | 71,578.00 |

(4) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 种类              | 期末数       |      | 期初数       |      |
|-----------------|-----------|------|-----------|------|
|                 | 金额        | 坏账准备 | 金额        | 坏账准备 |
| 非合并范围内<br>关联方款项 | 23,561.78 |      | 23,661.78 |      |
| 合计              | 23,561.78 |      | 23,661.78 |      |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 与本公司<br>关系 | 金额           | 账龄      | 占其他应<br>收款总额<br>的比例(%) | 备注  |
|----------------------|------------|--------------|---------|------------------------|-----|
| 廖素平                  | 非关联方       | 1,772,500.00 | 1 年以内   | 65.26                  | 往来款 |
| 鹤壁腾飞肥业有限公司           | 非关联方       | 500,000.00   | 1 年以内   | 18.41                  | 押金  |
| 淇县房地产市场交易中心          | 非关联方       | 350,000.00   | 1 年以内   | 12.89                  | 保证金 |
| 郑州中升汇迪汽车销售服<br>务有限公司 | 非关联方       | 41,060.00    | 1 年以内   | 1.51                   | 往来款 |
| 王朋辉                  | 非关联方       | 26,700.00    | 1 至 2 年 | 0.98                   | 车辆费 |
| 合计                   |            | 2,690,260.00 |         | 99.05                  |     |

## 5、存货

| 存货种类  | 期末数          |      | 期初数          |              |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 3,855,416.11 |      | 3,855,416.11 | 1,491,169.90 |      | 1,491,169.90 |
| 自制半成品 | 3,284,988.97 |      | 3,284,988.97 | 3,118,402.71 |      | 3,118,402.71 |
| 库存商品  | 231,796.55   |      | 231,796.55   | 15,128.44    |      | 15,128.44    |
| 周转材料  | 639,294.77   |      | 639,294.77   | 774,494.75   |      | 774,494.75   |
| 合 计   | 8,011,496.40 |      | 8,011,496.40 | 5,399,195.80 |      | 5,399,195.80 |

说明：期末不存在计提存货跌价准备的情况。

## 6、固定资产

### (1) 固定资产情况：

| 项目        | 房屋建筑物         | 机器设备          | 办公设备       | 运输设备         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1、账面原值    |               |               |            |              |               |
| （1）年初余额   | 15,070,050.94 | 17,326,648.00 | 905,450.00 | 1,471,100.00 | 34,773,248.94 |
| （2）本期增加额  |               | 257,500.00    | 34,640.00  | 52,419.00    | 344,559.00    |
| ——购置      |               | 257,500.00    | 34,640.00  | 52,419.00    | 344,559.00    |
| ——在建工程转入  |               |               |            |              |               |
| （3）本期减少金额 |               | 1,022,000.00  |            |              | 1,022,000.00  |
| （4）期末余额   | 15,070,050.94 | 16,562,148.00 | 940,090.00 | 1,523,519.00 | 34,095,807.94 |
| 2、累计折旧    |               |               |            |              |               |
| （1）年初余额   | 2,791,509.91  | 7,046,755.73  | 163,945.72 | 93,169.68    | 10,095,381.04 |
| （2）本期增加额  | 723,118.18    | 1,656,949.16  | 175,251.26 | 280,136.30   | 2,835,454.90  |
| ——计提      | 723,118.18    | 1,656,949.16  | 175,251.26 | 280,136.30   | 2,835,454.90  |
| （3）本期减少金额 |               | 517,813.33    |            |              | 517,813.33    |
| （4）期末余额   | 3,514,628.09  | 8,185,891.56  | 339,196.98 | 373,305.98   | 12,413,022.61 |
| 3、减值准备    |               |               |            |              |               |
| （1）年初余额   |               |               |            |              |               |
| （2）本期增加额  |               |               |            |              |               |
| （3）本期减少金额 |               |               |            |              |               |
| （4）期末余额   |               |               |            |              |               |



| 项目         | 房屋建筑物         | 机器设备          | 办公设备       | 运输设备         | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 4、账面价值     |               |               |            |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 11,555,422.85 | 8,376,256.44  | 600,893.02 | 1,150,213.02 | 21,682,785.33 |
| (2) 期初账面价值 | 12,278,541.03 | 10,279,892.27 | 741,504.28 | 1,377,930.32 | 24,677,867.90 |

说明：2016年5月23日本公司从中信银行郑州支行委托贷款取得期限为1年短期借款19,900,000.00元，签订2016信豫银抵字第1690088-1号抵押合同，以北阳镇字第201600309号--北阳镇字第201600320号自有房产对该笔借款进行抵押担保。

(2) 截止期末，公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

(3) 本期计提折旧额 2,835,454.90 元。

## 7、在建工程

重大在建工程项目本期变动情况：

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加         | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 期末数          |
|------|-----|--------------|----------|--------|---------|--------------|--------------|
| 新厂厂房 |     | 5,064,041.94 |          |        |         |              | 5,064,041.94 |
| 合计   |     | 5,064,041.94 |          |        |         |              | 5,064,041.94 |

## 8、无形资产

期末无形资产明细情况：

| 项目         | 土地使用权        | 专利权       | 合计           |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| 1、账面原值     |              |           |              |
| (1) 年初余额   | 4,036,500.00 | 10,120.80 | 4,046,620.80 |
| (2) 本期增加额  |              |           |              |
| ——购置       |              |           |              |
| ——在建工程转入   |              |           |              |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 4,036,500.00 | 10,120.80 | 4,046,620.80 |
| 2、累计摊销     |              |           |              |
| (1) 年初余额   | 275,827.50   | 10,120.80 | 285,948.30   |

| 项目         | 土地使用权        | 专利权       | 合计           |
|------------|--------------|-----------|--------------|
| (2) 本期增加额  | 80,730.00    |           | 80,730.00    |
| ——计提       | 80,730.00    |           | 80,730.00    |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| (4) 期末余额   | 356,557.50   | 10,120.80 | 366,678.30   |
| 3、减值准备     |              |           |              |
| (1) 年初余额   |              |           |              |
| (2) 本期增加额  |              |           |              |
| (3) 本期减少金额 |              |           |              |
| (4) 期末余额   |              |           |              |
| 4、账面价值     |              |           |              |
| (1) 期末账面价值 | 3,679,942.50 |           | 3,679,942.50 |
| (2) 期初账面价值 | 3,760,672.50 |           | 3,760,672.50 |

说明：

(1) 2016 年 5 月 23 日本公司从中信银行郑州支行委托贷款取得期限为 1 年短期借款 19,900,000.00 元，签订 2016 信豫银抵字第 1690088-2 号抵押合同，以淇国用（2016）第 00010 号地的土地使用权为该笔借款进行抵押担保。

(2) 公司的土地使用权类型为工业用地，权证号为淇国用（2016）第 00010 号，所有权人为国家，使用权人为本公司，使用权期限为 2016 年 8 月 30 日至 2062 年 8 月 20 日。

#### 9、 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加         | 本期摊销      | 期末数          |
|----|-----|--------------|-----------|--------------|
|    |     | 1,825,000.00 | 56,250.00 | 1,768,750.00 |
|    |     | 1,825,000.00 | 56,250.00 | 1,768,750.00 |

#### 10、 其他非流动资产

| 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

2,620,000.00

2,620,000.00

## 11、短期借款

| 项 目 | 期末数           | 期初数           |
|-----|---------------|---------------|
|     |               | 10,000,000.00 |
|     | 100,000.00    | 1,184,000.00  |
|     | 19,900,000.00 |               |
| 合 计 | 20,000,000.00 | 11,184,000.00 |

说明:

2016年5月23日,本公司向中鼎开源创业投资管理有限公司以委托贷款的方式对公司进行债权投资,委托中信银行郑州分行营业部发放该笔借款,签订2016豫银委贷字第1690088号借款合同,借款金额为人民币壹仟玖佰玖拾万元整,借款期限为一年,借款利率为年利率12.00%;签订2016信豫银抵字第1690088-1号、2016信豫银抵字第1690088-2号抵押合同,以自有土地、房产对该笔借款进行抵押担保;签订委托贷款质押合同20160412号、委托贷款质押合同20160413号、委托贷款质押合同20160414号质押合同,公司股东张坤质押40,000股,张东生质押2,000,000股,林泽言质押2,800,000股,共质押8,800,000股,对该笔借款进行质押担保,占公司总股本88.00%;张东生、陈秀琴、张坤、尚应应、张小涛、刘沙沙、张中一、刘永民、蘧焕东、高渐彬对该笔借款提供连带保证责任。

2016年5月23日,本公司向郑州瑞元企业管理咨询中心以委托贷款的方式对公司进行债权投资,委托中信银行郑州分行营业部发放该笔借款,签订2016豫银委贷字第1690089号借款合同,借款金额为人民币壹拾万元整,借款期限为一年,借款利率为年利率12.00%;张东生、陈秀琴、张坤、尚应应、张小涛、刘沙沙、张中一、刘永民、蘧焕东、高渐彬对该笔借款提供连带保证责任。

## 12、应付账款

## (1) 应付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 56,526.00 | 189,449.00 |

| 账 龄   | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 1-2 年 |           |            |
| 2-3 年 |           |            |
| 3 年以上 |           |            |
| 合 计   | 56,526.00 | 189,449.00 |

## (2) 期末应付账款中欠款金额前五名

| 单位名称                | 与本公司<br>关系 | 期末数       | 账龄    | 占应付账<br>款 总额比例<br>(%) | 备注      |
|---------------------|------------|-----------|-------|-----------------------|---------|
| 汤阴菌袋制品厂（汤阴政浩塑化有限公司） | 非关联方       | 29,992.00 | 1 年以内 | 53.06                 | 包装<br>物 |
| 刘熙山                 | 非关联方       | 10,000.00 | 1 年以内 | 17.69                 | 材料<br>款 |
| 李青堂                 | 非关联方       | 6,072.00  | 1 年以内 | 10.74                 | 材料<br>款 |
| 张桂生                 | 非关联方       | 4,395.00  | 1 年以内 | 7.78                  | 材料<br>款 |
| 刘卫民                 | 非关联方       | 3,627.00  | 1 年以内 | 6.42                  | 材料<br>款 |
| 合 计                 |            | 54,086.00 |       | 95.69                 |         |

说明：期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 13、预收账款

## (1) 预收款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末数 |       | 期初数        |        |
|-------|-----|-------|------------|--------|
|       | 金额  | 比例(%) | 金 额        | 比例(%)  |
| 1 年以内 |     |       | 126,036.40 | 100.00 |
| 1-2 年 |     |       |            |        |
| 2-3 年 |     |       |            |        |
| 3 年以上 |     |       |            |        |
| 合 计   |     |       | 126,036.40 | 100.00 |

## (2) 期末预收账款主要客户明细

无

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项 目          | 期初数               | 本期增加                | 本期减少                | 期末数               |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 368,264.00        | 5,679,794.48        | 5,610,766.48        | 437,292.00        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                   | 91,140.60           | 91,140.60           |                   |
| 短期辞退福利       |                   |                     |                     |                   |
| 一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>    | <b>368,264.00</b> | <b>5,770,935.08</b> | <b>5,701,907.08</b> | <b>437,292.00</b> |

## (2) 短期薪酬

| 项 目             | 期初数               | 本期增加                | 本期减少                | 期末数               |
|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 368,264.00        | 5,549,570.00        | 5,480,542.00        | 437,292.00        |
| (2) 职工福利费       |                   | 37,445.00           | 37,445.00           |                   |
| (3) 社会保险费       |                   | 2,829.24            | 2,829.24            |                   |
| 其中：①医疗保险费       |                   |                     |                     |                   |
| ②工伤保险费          |                   | 2,829.24            | 2,829.24            |                   |
| ③生育保险费          |                   |                     |                     |                   |
| (4) 住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |                   | 89,950.24           | 89,950.24           |                   |
| (6) 短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| (7) 短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| (8) 其他短期薪酬      |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>       | <b>368,264.00</b> | <b>5,679,794.48</b> | <b>5,610,766.48</b> | <b>437,292.00</b> |

## (3) 设定提存计划

| 项 目       | 期初数 | 本期增加      | 本期减少             | 期末数 |
|-----------|-----|-----------|------------------|-----|
| 基本养老保险费   |     | 86,170.26 |                  |     |
| 失业保险费     |     |           | 4,970.34         |     |
| <b>合计</b> |     |           | <b>91,140.60</b> |     |

## 15、应交税费

| 项 目   | 期末数    | 期初数 |
|-------|--------|-----|
| 增值税   | 464.08 |     |
| 城建税   | 23.2   |     |
| 教育费附加 | 13.92  |     |

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 地方教育费附加   | 9.28            |
| 企业所得税     | 924.13          |
| <b>合计</b> | <b>1,434.61</b> |

## 16、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示

| 账龄        | 期末数               | 期初数              |
|-----------|-------------------|------------------|
| 1 年以内     | 300,375.56        | 65,000.00        |
| 1-2 年     | 15,000.00         |                  |
| 2-3 年     |                   |                  |
| 3 年以上     |                   |                  |
| <b>合计</b> | <b>315,375.56</b> | <b>65,000.00</b> |

## (2) 期末其他应付款主要客户明细

| 单位名称      | 与本公司关系 | 期末数               | 账龄    | 占应付账款总额比例(%) | 备注   |
|-----------|--------|-------------------|-------|--------------|------|
| 张坤        | 关联方    | 250,000.00        | 1 年以内 | 79.27        | 暂借款  |
| 返还工会经费    | 非关联方   | 35,375.56         | 1 年以内 | 11.22        | 工会经费 |
| 李小永代理商    | 非关联方   | 5,000.00          | 1 年以内 | 1.59         | 押金   |
| 刘文彬       | 非关联方   | 5,000.00          | 1 年以内 | 1.59         | 押金   |
| 段家峰       | 非关联方   | 5,000.00          | 1-2 年 | 1.59         | 暂借款  |
| <b>合计</b> |        | <b>300,375.56</b> |       | <b>95.26</b> |      |

## 17、一年内到期的非流动负债

| 项 目            | 期末数               | 期初数               |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 大众汽车金融（中国）有限公司 | 259,179.58        | 259,576.01        |
| <b>合 计</b>     | <b>259,179.58</b> | <b>259,576.01</b> |

## 18、长期应付款

| 款项性质       | 期限  | 初始金额              | 期末数               | 期初数               |
|------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 分期付款       | 3 年 | 848,224.08        | 196,429.31        | 455,609.24        |
| <b>合 计</b> |     | <b>848,224.08</b> | <b>196,429.31</b> | <b>455,609.24</b> |

长期应付款中分期付款情况

| 项 目            | 期末数        | 期初数        |
|----------------|------------|------------|
| 大众汽车金融（中国）有限公司 | 196,429.31 | 455,609.24 |
| 合 计            | 196,429.31 | 455,609.24 |

说明：

根据 A 贷款合同（100181193193）约定河南天邦菌业股份有限公司从经销商：郑州中升汇汽车销售服务有限公司购车事宜向贷款人：大众汽车金融（中国）有限公司以分期还款形式借款 361,800.00 元，期限 36 个月，每期还款 10,662.48 元，月利率 0.32333%。

根据 A 贷款合同（100179957830）约定河南天邦菌业股份有限公司从经销商：郑州中升汇汽车销售服务有限公司购车事宜向贷款人：大众汽车金融（中国）有限公司以分期还款形式借款 437,700.00 元，期限 36 个月，每期还款 12,899.30 元，月利率 0.32333%。

#### 19、股本（单位：万元）

| 项目   | 期初数     | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 期末数     |
|------|---------|------|----|-------|----|----|---------|
| 股份总数 | 1000.00 |      |    |       |    |    | 1000.00 |

#### 20、资本公积

| 项目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本公积 | 18,442,309.79 |      |      | 18,442,309.79 |
| 合计   | 18,442,309.79 |      |      | 18,442,309.79 |

#### 21、盈余公积

| 项目     | 期初数        | 本期增加       | 本期减少 | 期末数        |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 190,389.86 | 549,147.82 |      | 739,537.68 |
| 合计     | 190,389.86 | 549,147.82 |      | 739,537.68 |

说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

#### 22、未分配利润

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         | 提取或分配比例 |
|-------------|--------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 1,713,508.74 | 18,277,490.69 |         |

| 项目                    | 本期发生额               | 上期发生额               | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------|
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) |                     |                     |         |
| 调整后年初未分配利润            | 1,713,508.74        | 18,277,490.69       |         |
| 加:调整后本期净利润            | 5,499,795.38        | 5,037,885.39        |         |
| 本年净利润                 | 5,499,795.38        | 5,037,885.39        |         |
| 调整本年净利润合计数(调增+,调减-)   |                     |                     |         |
| 减:提取法定盈余公积            | 549,147.82          | 190,389.86          | 10%     |
| 应付普通股股利               |                     |                     |         |
| 转作股本的普通股股利            |                     | 21,411,477.48       |         |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>6,664,156.30</b> | <b>1,713,508.74</b> |         |

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况:

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>营业收入</b> | <b>30,420,464.40</b> | <b>24,997,657.20</b> |
| 主营业务收入      | 30,420,464.40        | 24,997,657.20        |
| <b>营业成本</b> | <b>19,145,387.88</b> | <b>15,119,218.12</b> |
| 主营业务成本      | 19,145,387.88        | 15,119,218.12        |

## (2) 主营业务按类别列示:

| 产品名称      | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 杏鲍菇       | 27,364,915.40        | 16,162,632.18        | 24,997,657.20        | 15,119,218.12        |
| 香菇        | 1,636,175.00         | 1,572,226.30         |                      |                      |
| 金针菇       | 1,297,694.00         | 1,288,849.40         |                      |                      |
| 白玉菇       | 63,120.00            | 63,120.00            |                      |                      |
| 蟹味菇       | 58,560.00            | 58,560.00            |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>30,420,464.40</b> | <b>19,145,387.88</b> | <b>24,997,657.20</b> | <b>15,119,218.12</b> |

## (3) 前五大客户的主营业务收入的情况

| 客户名称 | 主营业务收入       | 占公司主营业务收入的<br>比例(%) |
|------|--------------|---------------------|
| 张保华  | 2,758,854.00 | 9.07                |
| 李道文  | 2,666,447.60 | 8.77                |
| 余大彬  | 2,137,075.40 | 7.03                |



| 客户名称 | 主营业务收入               | 占公司主营业务收入的<br>比例(%) |
|------|----------------------|---------------------|
| 郑春林  | 1,984,560.00         | 6.52                |
| 李国春  | 1,819,253.00         | 5.98                |
| 合计   | <b>11,366,190.00</b> | <b>37.37</b>        |

## (4) 前五名供应商的情况

| 供应商名称             | 采购额                 | 占公司主营业务成本的<br>比例(%) |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 浚县兴旺饲料有限公司        | 1,073,453.80        | 5.61                |
| 淇县众鑫面粉专业合作社       | 1,047,895.00        | 5.47                |
| 本溪满族自治县吉源食用菌专业合作社 | 962,095.50          | 5.03                |
| 山西珍菇坪食用菌有限公司      | 914,112.00          | 4.77                |
| 李青堂               | 823,469.00          | 4.30                |
| 合计                | <b>4,821,025.30</b> | <b>25.18</b>        |

## 24、税金及附加

| 项目      | 本期发生额           | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-------|
| 印花税     | 2,500.00        |       |
| 城市维护建设税 | 23.20           |       |
| 教育费附加   | 13.92           |       |
| 地方教育费附加 | 9.28            |       |
| 残疾人保证金  | 5,000.00        |       |
| 合计      | <b>7,546.40</b> |       |

说明:

本公司已根据《增值税会计处理规定》，将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整至“税金及附加”7,500.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 25、销售费用

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-----|------------|-----------|
| 宣传费 | 107,841.00 | 42,500.00 |

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运输费       |                     | 41,440.00           |
| 包装费       | 1,201,648.04        | 1,014,896.23        |
| <b>合计</b> | <b>1,309,489.04</b> | <b>1,098,836.23</b> |

## 26、管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费       | 58,538.00           | 175,071.50          |
| 业务招待费     | 329,694.90          | 231,545.60          |
| 福利费       |                     | 67,404.00           |
| 电费        | 264,686.68          | 204,749.32          |
| 车辆费       | 214,016.85          |                     |
| 保险费       | 28,410.80           | 59,142.13           |
| 税费        | 1,606.21            | 38,433.27           |
| 伙房支出      |                     | 70,861.20           |
| 工资        | 1,221,008.08        | 516,340.00          |
| 咨询费       | 572,610.00          | 1,245,500.00        |
| 通讯费       | 3,800.00            | 6,050.00            |
| 差旅费       | 146,356.00          | 89,318.90           |
| 折旧费       | 664,453.90          | 463,009.00          |
| 无形资产摊销    | 80,730.00           | 80,730.00           |
| 维修费       | 313.00              | 181,372.98          |
| 低值易耗品     | 600.00              | 4,000.00            |
| 长期待摊费用摊销  | 56,250.00           |                     |
| 其他        | 21,373.00           | 129,618.00          |
| <b>合计</b> | <b>3,664,447.42</b> | <b>3,563,145.90</b> |

说明：其它项目主要包括土地抵押代理费、房屋登记费等其他日常杂费费用。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税等从“管理费用”调整至“税金及附加”7,500.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 27、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 1,604,705.66        | 842,337.93        |
| 减：利息收入    | 11,188.09           | 2,851.60          |
| 利息净支出     | 1,593,517.57        | 839,486.33        |
| 手续费支出     | 5,741.00            | 4,183.36          |
| <b>合计</b> | <b>1,599,258.57</b> | <b>843,669.69</b> |

## 28、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 坏账损失      | 155,475.91        | -320,265.13        |
| <b>合计</b> | <b>155,475.91</b> | <b>-320,265.13</b> |

## 29、营业外收入

| 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        | 1,455,200.00        | 325,000.00        |
| 废品收入        |                     | 21,304.00         |
| 其他          |                     | 29.00             |
| <b>合计</b>   | <b>1,455,200.00</b> | <b>346,333.00</b> |

计入当期损益的财政补助明细：

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             | 来源和依据          |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------|
| 新三板上市奖励费  | 1,455,200.00        |                   | 鹤政[2015]43 号   |
| “菜篮子”工程   |                     | 50,000.00         | 鹤农[2014]49 号   |
| 扶贫贷款贴息    |                     | 275,000.00        | 豫扶贫办[2014]22 号 |
| <b>合计</b> | <b>1,455,200.00</b> | <b>325,000.00</b> |                |

## 30、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 | 492,739.67        |                 |
| 其中：固定资产处置损失 | 492,739.67        |                 |
| 无形资产处置损失    |                   |                 |
| 罚款及滞纳金      | 600.00            |                 |
| 捐赠支出        |                   | 1,500.00        |
| 其他          |                   |                 |
| <b>合 计</b>  | <b>493,339.67</b> | <b>1,500.00</b> |

## 31、所得税费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 当期所得税费用   | 924.13        |       |
| 递延所得税费用   |               |       |
| <b>合计</b> | <b>924.13</b> |       |

说明：子公司本年度符合小微企业税收标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 32、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             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 财务费用—利息收入 | 11,188.09           | 2,851.60          |
| 其他收入      |                     | 21,333.00         |
| 政府补助收入    | 1,455,200.00        | 325,000.00        |
| 其他往来款项    | 346,772.56          | 1,240.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,813,160.65</b> | <b>350,424.60</b> |

## (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               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现管理费用     | 1,820,399.23        | 2,028,836.23        |
| 付现销售费用     | 1,309,489.04        | 1,505,662.90        |
| 支付银行业务手续费等 | 5,741.00            | 4,183.36            |
| 往来款及其他     | 2,617,000.00        | 400,500.00          |
| <b>合计</b>  | <b>5,752,629.27</b> | <b>3,939,182.49</b> |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额 | 上期发生额               |
|---------------|-------|---------------------|
| 与股东有关的筹资收到的现金 |       | 5,927,255.01        |
| <b>合计</b>     |       | <b>5,927,255.01</b> |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 分期付款支付的现金 | 259,576.36        |       |
| <b>合计</b> | <b>259,576.36</b> |       |

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>         |               |               |
| 净利润                               | 5,499,795.38  | 5,037,885.39  |
| 加: 资产减值准备                         | 155,475.91    | -320,265.13   |
| 固定资产折旧                            | 2,835,454.90  | 2,414,319.55  |
| 无形资产摊销                            | 80,730.00     | 80,730.00     |
| 长期待摊费用摊销                          | 56,250.00     |               |
| 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)              | 492,739.67    |               |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)              |               |               |
| 财务费用 (收益以“-”号填列)                  | 1,604,705.66  | 842,337.93    |
| 投资损失 (收益以“-”号填列)                  |               |               |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)             |               |               |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             |               |               |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                 | -2,612,300.60 | -1,384,899.36 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | -5,234,691.20 | -7,993,668.80 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | 61,878.77     | -356,567.60   |
| 其他                                |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | 2,940,038.49  | -1,680,128.02 |

| 补充资料                        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------------------|------------|------------|
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b> |            |            |
| 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                    |            |            |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>     |            |            |
| 现金的期末余额                     | 888,360.79 | 838,758.26 |
| 减: 现金的期初余额                  | 838,758.26 | 23,772.95  |
| 加: 现金等价物的期末余额               |            |            |
| 减: 现金等价物的期初余额               |            |            |
| 现金及现金等价物净增加额                | 49,602.53  | 814,985.31 |

## (2) 现金和现金等价物

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------------|------------|------------|
| 一、现金            | 888,360.79 | 838,758.26 |
| 其中: 库存          | 65,548.36  | 11,697.78  |
| 可随时用于支付的银行存款    | 822,812.43 | 827,060.48 |
| 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  | 888,360.79 | 838,758.26 |

## (3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括: | 金 额          |
|----------------------|--------------|
| 期末货币资金               | 1,015,860.79 |
| 减: 使用受到限制的存款         | 127,500.00   |
| 加: 持有期限不超过三个月的国债投资   |              |
| 期末现金及现金等价物余额         | 888,360.79   |

说明: 截止 2016 年 12 月 31 日, 银行保证金 127,500.00 元。

## 七、在其他主体中的权益

详见附注二

## 八、关联方关系及交易

### 1、关联方关系情况

| 关联方名称 | 对本公司持股比例  | 与本公司关系                        |
|-------|-----------|-------------------------------|
| 张坤    | 持股 40% 股东 | 共同实际控制人、总经理、董事会秘书             |
| 林泽言   | 持股 12% 股东 | 股东                            |
| 张东生   | 持股 28% 股东 | 共同实际控制人、董事长                   |
| 邝向阳   | 持股 20% 股东 | 股东                            |
| 陈秀琴   |           | 董事，共同实际控制人张东生的妻子，共同实际控制人张坤的母亲 |
| 冯伟    |           | 董事                            |
| 张爱良   |           | 董事                            |
| 刘炯强   |           | 监事                            |
| 史海生   |           | 监事                            |
| 张雪潮   |           | 监事                            |
| 王志军   |           | 财务总监                          |

### 2、关联方往来款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末数<br>账面余额 | 期初数<br>账面余额 |
|-------|-----|-------------|-------------|
| 其他应付款 | 张坤  | 250,000.00  |             |
| 其他应收款 | 张坤  | 23,561.78   | 23,661.78   |

### 3、关联方担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 | 备注     |
|-----|------|---------------|-----------|-----------|--------------------|--------|
| 张坤  | 本公司  | 20,000,000.00 | 2016/5/23 | 2017/5/23 | 否                  | 股权质押担保 |
| 张东生 |      |               |           |           |                    |        |
| 林泽言 |      |               |           |           |                    |        |
| 陈秀琴 |      |               |           |           |                    |        |
| 张坤  | 本公司  | 20,000,000.00 | 2016/5/23 | 2017/5/23 | 否                  | 连带保证责任 |
| 张东生 |      |               |           |           |                    |        |

### 4、关联方交易

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注     |
|-----|------|------------|------------|------------|------------|--------|
| 本公司 | 陈秀琴  | 850,000.00 | 2015.11.13 | 2016.11.12 | 否          | 连带保证责任 |
| 本公司 | 张爱良  | 850,000.00 | 2015.11.13 | 2016.11.12 | 否          | 连带保证责任 |

说明：公司为董事陈秀琴、董事张爱良各从中国农业银行淇县支行举借 85 万元提供连带保证责任，借款期限均为一年。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

连带保证责任：

| 被担保单位     | 担保金额                | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保方式 | 担保是否履行完毕 | 被担保人与公司关系              |
|-----------|---------------------|------------|------------|------|----------|------------------------|
| 陈秀琴       | 850,000.00          | 2015.11.13 | 2016.11.12 | 连带保证 | 否        | 董事，共同实际控制人张东生妻子，张坤母亲董事 |
| 张爱良       | 850,000.00          | 2015.11.13 | 2016.11.12 | 连带保证 | 否        |                        |
| 刘永军       | 850,000.00          | 2015.11.17 | 2016.11.16 | 连带保证 | 否        |                        |
| <b>合计</b> | <b>2,550,000.00</b> |            |            |      |          |                        |

说明：公司为陈秀琴、张爱良、刘永军各从中国农业银行淇县支行举借 85 万元（共计 255 万元）提供连带保证责任，借款期限均为一年。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。

## 十、资产负债表日后事项

经本公司 2016 年 4 月 12 日第一届董事会第十次会议通过，2016 年度资本公积转增股本预案如下：公司拟以 2016 年末股本的 10,000,000 股为基数，以 18,000,000.00 元资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，共计转增股本 18,000,000 股，转增后的股本将增加至 28,000,000.00 股，议案尚需提交股东大会审议通过。

除此之外，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项



截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 种类                    | 金额                | 比例(%)         | 期末数              |             | 账面价值              |
|-----------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                       |                   |               | 坏账准备             | 计提比例(%)     |                   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                   |               |                  |             |                   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 417,938.20        | 100.00        | 20,896.91        | 5.00        | 397,041.29        |
| 其中：账龄组合               | 417,938.20        | 100.00        | 20,896.91        | 5.00        | 397,041.29        |
| 信用风险特征组小计             | 417,938.20        | 100.00        | 20,896.91        | 5.00        | 397,041.29        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                   |               |                  |             |                   |
| <b>合计</b>             | <b>417,938.20</b> | <b>100.00</b> | <b>20,896.91</b> | <b>5.00</b> | <b>397,041.29</b> |

| 种类                    | 金额 | 比例(%) | 期初数  |         | 账面价值 |
|-----------------------|----|-------|------|---------|------|
|                       |    |       | 坏账准备 | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |    |       |      |         |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |    |       |      |         |      |
| 其中：账龄组合               |    |       |      |         |      |
| 信用风险特征组小计             |    |       |      |         |      |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |    |       |      |         |      |
| <b>合计</b>             |    |       |      |         |      |

#### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 应收账款       | 期末数       |         | 账面价值       |
|---------|------------|-----------|---------|------------|
|         |            | 坏账准备      | 计提比例(%) |            |
| 1 年以内   | 417,938.20 | 20,896.91 | 5.00    | 397,041.29 |
| 1 至 2 年 |            |           |         |            |

|         |            |           |            |
|---------|------------|-----------|------------|
| 2 至 3 年 |            |           |            |
| 3 年以上   |            |           |            |
| 合计      | 417,938.20 | 20,896.91 | 397,041.29 |

| 账龄      | 应收账款 | 期初数<br>坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
|---------|------|-------------|------|------|
| 1 年以内   |      |             |      |      |
| 1 至 2 年 |      |             |      |      |
| 2 至 3 年 |      |             |      |      |
| 3 年以上   |      |             |      |      |
| 合计      |      |             |      |      |

## (3) 应收账款期末余额前五名的情况

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额         | 坏账准备      | 占应收款项总额的<br>比例 (%) | 账龄    |
|----------|--------|------------|-----------|--------------------|-------|
| 西安菇款-张保华 | 非关联方   | 414,833.40 | 20,741.67 | 99.26              | 1 年以内 |
| 李道文      | 非关联方   | 3,104.80   | 155.24    | 0.74               | 1 年以内 |
| 合 计      |        | 417,938.20 | 20,896.91 | 100.00             |       |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 金 额          | 比例 (%) | 期末数<br>坏账准备 | 比例 (%) | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |             |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 2,715,901.78 | 100.00 | 138,841.00  | 5.11   | 2,577,060.78 |
| 其中：账龄组合                 | 2,692,340.00 | 99.13  | 138,841.00  | 5.11   | 2,553,499.00 |
| 其他组合                    | 23,561.78    | 0.87   |             |        | 23,561.78    |
| 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                     | 2,715,901.78 | 100.00 | 138,841.00  | 5.11   | 2,577,060.78 |

| 种 类 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                         | 金 额              | 比例(%)         | 坏账准备            | 比例(%)       | 账面价值             |
|-------------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |               |                 |             |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 99,501.78        | 100.00        | 4,262.00        | 4.28        | 95,239.78        |
| 其中：账龄组合                 | 75,840.00        | 76.22         | 4,262.00        | 4.28        | 71,578.00        |
| 其他组合                    | 23,661.78        | 23.78         |                 |             | 23,661.78        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |               |                 |             |                  |
| <b>合 计</b>              | <b>99,501.78</b> | <b>100.00</b> | <b>4,262.00</b> | <b>4.28</b> | <b>95,239.78</b> |

## (2) 期末计提、转回或冲回坏账准备情况

期末计提其他应收款坏账准备 134,579.00 元。

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄       | 期 末 数               |                   |         | 账面价值                |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|---------------------|
|           | 金额                  | 坏账准备              | 计提比例(%) |                     |
| 1 年以内     | 2,622,500.00        | 131,125.00        | 5.00    | 2,491,375.00        |
| 1 至 2 年   | 67,760.00           | 6,776.00          | 10.00   | 60,984.00           |
| 2 至 3 年   |                     |                   | 20.00   |                     |
| 3 至 4 年   | 500.00              | 150.00            | 30.00   | 350.00              |
| 4 至 5 年   | 1,580.00            | 790.00            | 50.00   | 790.00              |
| 5 年以上     |                     |                   |         |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,692,340.00</b> | <b>138,841.00</b> |         | <b>2,553,499.00</b> |

| 账 龄       | 期 初 数            |                 |         | 账面价值             |
|-----------|------------------|-----------------|---------|------------------|
|           | 金额               | 坏账准备            | 计提比例(%) |                  |
| 1 年以内     | 73,760.00        | 3,688.00        | 5.00    | 70,072.00        |
| 1 至 2 年   |                  |                 | 10.00   |                  |
| 2 至 3 年   | 500.00           | 100.00          | 20.00   | 400.00           |
| 3 至 4 年   | 1,580.00         | 474.00          | 30.00   | 1,106.00         |
| 4 至 5 年   |                  |                 |         |                  |
| 5 年以上     |                  |                 |         |                  |
| <b>合计</b> | <b>75,840.00</b> | <b>4,262.00</b> |         | <b>71,578.00</b> |

(4) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款情况:

| 种类              | 期末数              |      | 期初数              |      |
|-----------------|------------------|------|------------------|------|
|                 | 金额               | 坏账准备 | 金额               | 坏账准备 |
| 非合并范围内<br>关联方款项 | 23,561.78        |      | 23,661.78        |      |
| <b>合计</b>       | <b>23,561.78</b> |      | <b>23,661.78</b> |      |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 与本公司<br>关系 | 金额                  | 账龄      | 占其他应<br>收款总额<br>的比例(%) | 备注  |
|----------------------|------------|---------------------|---------|------------------------|-----|
| 廖素平                  | 非关联方       | 1,772,500.00        | 1 年以内   | 65.26                  | 往来款 |
| 鹤壁腾飞肥业有限公司           | 非关联方       | 500,000.00          | 1 年以内   | 18.41                  | 押金  |
| 淇县房地产市场交易中心          | 非关联方       | 350,000.00          | 1 年以内   | 12.89                  | 保证金 |
| 郑州中升汇迪汽车销售服<br>务有限公司 | 非关联方       | 41,060.00           | 1 年以内   | 1.51                   | 往来款 |
| 王朋辉                  | 非关联方       | 26,700.00           | 1 至 2 年 | 0.98                   | 车辆费 |
| <b>合计</b>            |            | <b>2,690,260.00</b> |         | <b>99.05</b>           |     |

### 3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况:

| 项目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>营业收入</b> | <b>27,364,915.40</b> | <b>24,997,657.20</b> |
| 主营业务收入      | 27,364,915.40        | 24,997,657.20        |
| <b>营业成本</b> | <b>16,162,632.18</b> | <b>15,119,218.12</b> |
| 主营业务成本      | 16,162,632.18        | 15,119,218.12        |

(2) 主营业务按类别列示:

| 产品名称      | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 杏鲍菇       | 27,364,915.40        | 16,162,632.18        | 24,997,657.20        | 15,119,218.12        |
| <b>合计</b> | <b>27,364,915.40</b> | <b>16,162,632.18</b> | <b>24,997,657.20</b> | <b>15,119,218.12</b> |

(3) 前五大客户的主营业务收入的情况

| 客户名称 | 主营业务收入        | 占公司主营业务收入的<br>比例(%) |
|------|---------------|---------------------|
| 张保华  | 2,758,854.00  | 10.08               |
| 李道文  | 2,666,447.60  | 9.74                |
| 余大彬  | 2,137,075.40  | 7.81                |
| 郑春林  | 1,984,560.00  | 7.25                |
| 李国春  | 1,819,253.00  | 6.65                |
| 合计   | 11,366,190.00 | 41.53               |

## (4) 前五名供应商的情况

| 供应商名称       | 采购额          | 占公司主营业务成本的<br>比例(%) |
|-------------|--------------|---------------------|
| 浚县兴旺饲料有限公司  | 1,073,453.80 | 6.64                |
| 淇县众鑫面粉专业合作社 | 1,047,895.00 | 6.48                |
| 李青堂         | 823,469.00   | 5.09                |
| 程学停         | 439,768.00   | 2.72                |
| 耿福周         | 368,796.00   | 2.28                |
| 合计          | 3,753,381.80 | 23.21               |

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额        | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -492,739.67  |    |
| 计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,455,200.00 |    |
| 其他营业外收入和支出                                                 | 600.00       |    |
| 非经常性损益总额                                                   | 961,860.33   |    |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数                                           |              |    |
| 非经常性损益净额                                                   | 961,860.33   |    |
| 减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)                                  |              |    |
| 合计                                                         | 961,860.33   |    |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 16.62             | 0.55   | 0.55   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.71             | 0.45   | 0.45   |

河南天邦菌业股份有限公司

2017 年 4 月 12 日

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

淇县北阳镇黄堆村北 300 米河南天邦菌业股份有限公司董事会秘书办公室

河南天邦菌业股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 14 日