



功夫谷

NEEQ : 837394

福建功夫谷股份有限公司

FU JIAN KUNG FU COOL CO.,LTD.



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 2 月 2 日，公司在沈阳市辽中县成立全资子公司中融农业开发（沈阳）有限公司。



2016 年 4 月 26 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函，2016 年 6 月 3 日公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



2016 年 6 月，公司受让福州华之健食品有限公司 51% 的股权。



2016 年 6 月 18 日，公司控股子公司福州华之健食品有限公司参与第十四届中国·海峡项目成果交易会农业战略性新兴产业项目签约仪式暨推介会。



2016 年 7 月 8 日，公司的第一家联营店中店（福州东二环泰禾广场永辉 Bravo 店中店）正式开业；截至目前合计开设 20 家店中店。



2016 年 11 月 22 日，公司在厦门投资设立控股子公司北大荒功夫谷（厦门）农业科技有限公司，公司持有 51% 的股权。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制.....	30
第十节 财务报告	34

释 义

释义项目		释义
本公司、公司、挂牌公司、股份公司、功夫谷	指	福建功夫谷股份有限公司
中融公司	指	中融农业开发(沈阳)有限公司,系公司全资子公司
华之健	指	福州华之健食品有限公司,系公司控股子公司
永辉超市	指	永辉超市股份有限公司,A 股上市公司,证券代码为 601933
新华都	指	新华都购物广场股份有限公司,A 股上市公司,证券代码为 002264
华润万家	指	福建华润万家生活超市有限公司
三会	指	福建功夫谷股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建功夫谷股份有限公司股东大会
董事会	指	福建功夫谷股份有限公司董事会
监事会	指	福建功夫谷股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《福建功夫谷股份有限公司股东大会议事规则》、《福建功夫谷股份有限公司福建功夫谷股份有限公司董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程、章程	指	《福建功夫谷股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(2013 年修订)
证券法	指	《中华人民共和国证券法》(2014 年修订)
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》(2013 年修订)
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
核心技术人员	指	徐双权、梁嘉荣
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

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

信永中和会计师事务所(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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争的风险	国内大米加工企业数量多、规模小,市场集中度低。市场呈现出同质化竞争格局,行业竞争已经趋于白热化,优胜劣汰的效应已经开始初步显现,行业竞争愈发激烈。 倘若公司未来不能持续在技术、管理、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面保持优势,可能会影响公司的盈利水平。
食品安全的风险	随着国民经济的持续发展和人民生活水平的不断提升,我国对食品安全保障日趋重视,对消费者的权益保护力增强。随着《中华人民共和国食品安全法》与《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规陆续实施,食品质量安全已经成为食品加工企业的重要控制目标。 公司严格遵守各项质量管理体系规定,并制定了相关的质检程序与内控制度,但仍不排除由于质量管理工作出现不可预计的原因和不可抗力因素导致产品质量出现问题的风险。
客户集中的风险	报告期内,公司销售以国内大型连锁超市、军粮供应站为主,包括永辉超市股份有限公司、新华都购物广场股份有限公司、福建华润万家生活超市有限公司、福州市军粮供应站等。上述客户群体在选择供应商时有较为严格的审核标准及评价过程,要求供应商具有较为完善的业务管理体系、质量控制体系以及售后服务实力;一旦获得认证,双方将达成稳定的合作关系。 虽然公司产品质量稳定,与客户合作关系稳定。但是,如果公司与主要客户的合作出现问题,或者公司主要客户的生产经营发生波动,有可能给公司的经营带来风险。
生产经营场所租赁风险	公司的经营场所主要通过租赁取得,房屋租赁情况为交易双方真实意愿表达,租赁程序合法合规,不存在因出租方权属瑕疵而引发法律纠纷的情形。但租赁合同到期后,仍存在无法续租而导致公司可能需要另求其他经营场所继续经营的风险。 为避免租赁风险导致的潜在损失,公司主要采取以下应对措施:重视与出租方的关系维护,与出租方协商互赢合作;同时,公司控股股东及实际控制人徐双权出具承诺,对于公司所租赁房屋因特殊情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致无法继续租赁情形的,其将积极协助公司找寻其他可替代租赁的经营场地并愿意承担公司因此所遭受的经济损失,以免给公司正常经营造成影响。
应收账款坏账损失的风险	报告期末公司应收账款净额为 1,130.35 万元,占到当期营业收入的比例为 12.04%,占到报告期末流动资产账面价值的比例为 22.93%,占到报告期末总资产账面价值的比例为 15.84%。应收账款账龄主要为 1 年以内,且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机,公司应收账款仍存在不能按期回收

	的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建功夫谷股份有限公司
英文名称及缩写	FU JIAN KUNG FU COOL CO., LTD.
证券简称	功夫谷
证券代码	837394
法定代表人	徐双权
注册地址	福州杜坞粮食批发交易市场加工区 10 号厂房
办公地址	福州市五四路 252 号金百合大酒店附属 2 楼
主办券商	华福证券有限责任公司
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	薛爱国、阮朝宏
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蓝水生
电话	0591-88809999
传真	0591-83952775
电子邮箱	kungfucool_lss@163.com
公司网址	http://www.fjgongfugu.com
联系地址及邮政编码	福州市五四路 252 号金百合大酒店附属 2 楼;350001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C13—农副食品加工业
主要产品与服务项目	大米、杂粮的加工销售, 批发兼零售预包装食品, 粮食仓储服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	34,800,000
做市商数量	0
控股股东	徐双权
实际控制人	徐双权

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	9135010056167294X2	否
税务登记证号码	9135010056167294X2	否
组织机构代码	9135010056167294X2	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	93,913,147.39	92,612,795.30	1.40%
毛利率	8.29%	5.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,491.30	1,513,375.96	-53.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	284,715.14	1,419,154.73	-79.94%
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）	1.83%	16.39%	-
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）	0.73%	15.37%	-
基本每股收益	0.02	0.17	-88.24%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,341,279.97	50,726,993.82	40.64%
负债总计	30,166,698.10	14,937,941.69	101.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,099,543.43	35,789,052.13	12.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.07	8.18%
资产负债率（母公司）	38.83%	29.45%	-
资产负债率（合并）	42.29%	29.45%	-
流动比率	1.63	3.33	-
利息保障倍数	94.10	-	-

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	34,089,054.13	-31,638,730.39	-
应收账款周转率	5.69	8.37	-
存货周转率	8.01	7.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.64%	392.12%	-
营业收入增长率	1.40%	260.17%	-
净利润增长率	-53.25%	749.17%	-

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	34,800,000	33,600,000	3.57%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,948.45
计入当期损益的政府补助	571,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350.00
非经常性损益合计	567,701.55
所得税影响数	141,925.39
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	425,776.16

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

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事大米的采购、加工、销售,长期致力于为客户提供优质大米。根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011),公司所处行业为 C1310—谷物磨制。

目前,公司已与供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司、永辉超市股份有限公司、福建华润万家生活超市有限公司、新华都购物广场股份有限公司等客户及大型商超客户形成了稳定的合作关系。

报告期内,公司原材料采购系直接采购,一般按照以销定产、以产定购的模式;公司实行自主加工与 OEM 委外生产相结合的生产模式;公司客户主要以国内大型连锁商超、军粮供应站为主,大米贸易商或粮行为辅。报告期内,公司收入来源主要为优质大米产品销售。

报告期内,公司增强仓储与生产加工能力、丰富产品、加强与供应商合作、拓展销售渠道,具体表现为:

(1) 2016 年 2 月,公司在辽宁省辽中县成立全资子公司中融农业开发(沈阳)有限公司,利用辽宁省辽中县的地理优势及当地原粮产区丰富的资源,增强公司大米仓储及生产加工能力;

(2) 2016 年 6 月,公司收购华之健。华之健正在研发速食全价营养米、功能性大米等,公司收购华之健有利于丰富公司产品品类;

(3) 报告期内,公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司合作,2016 年 11 月公司与黑龙江省北大荒米业集团有限公司、王东新共同出资设立控股子公司北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司,注册资本 300 万元,本公司占注册资本的 51.00%。

(4) 报告期内,公司加强与大型商超合作,在大型商超开设联营店中店方式拓展公司销售渠道。截至本报告披露日,公司已在大型商超开设联营店中店合计 20 家,主要销售公司各类中高端精装大米、现磨胚芽大米及有机杂粮等系列产品。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

报告期末至报告披露日,公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

年度内变化统计:

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾:

一、报告期内业务、产品及年度经营计划实现情况

报告期内,公司实现营业收入 93,913,147.39 元,较上年度增长 1.40%。报告期内,归属于挂牌公司股东的净利润 710,491.30 元,较上年度 1,513,375.96 元下降 53.05%,主要原因系:(1)2016 年度公司在大型商超开设联营店中店,以及推广中高端系列大米、有机杂粮、全谷米等新产品,2016 年度公司销售费用 3,033,685.68 元,较 2015 年度 1,061,508.23 元增加 1,972,177.45 元,其中:①2016 年度销售人员职工薪酬为 1,300,368.39 元,较 2015 年度 401,292.33 元增加 899,076.06 元;②2016 年度业务宣传费为 355,351.49 元,较 2015 年度 21,474.52 元增加 333,876.97 元。(2)随着公司规模扩大、业务量增加以及筹备新三板挂牌事宜,2015 年 11 月整体变更为股份有限公司并完善组织架构、增加管理人员,2016 年度管理人员薪酬 1,534,951.92 元,较 2015 年度 501,882.44 元增加 1,033,069.48 元。(3)因公司筹备新三板挂牌等,2016 年度公司发生中介费及会务费 1,858,192.41 元,较 2015 年度 229,245.28 元增加 1,628,947.13 元。

报告期末,公司资产总额为 71,341,279.97 元,较上年末 50,726,993.82 元增加 20,614,286.15 元,增长 40.64%;报告期末,公司负债总额为 30,166,698.10 元,较上年末 14,937,941.69 元,增长幅度 101.95%;报告期末,公司归属于母公司股东权益为 40,099,543.43 元,较上年末 35,789,052.13 元增加 4,310,491.30 元,主要原因系:(1)2016 年度公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司合作,主要供应商提高了公司的信用额度并延长账期,其中,2016 年末公司应付黑龙江省北大荒米业集团有限公司及其下属公司账款余额为 11,238,082.67 元,较 2015 年末 6,340,150.69 元增加 4,897,931.98 元;(2)2016 年 12 月公司向永辉青禾商业保理(重庆)有限公司保理融资 400 万元;(3)2016 年 3 月,公司以 3 元/股的价格向烟台方夏投资有限公司增发 120 万股股份,融资 360 万元。

二、报告期内,对企业经营有重大影响事项

2016 年 2 月,公司在辽宁省辽中县成立全资子公司中融农业开发(沈阳)有限公司,利用辽宁省辽中县的地理优势及当地原粮产区丰富的资源,增强公司大米仓储及生产加工能力。

2016 年 4 月,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函,2016 年 6 月 3 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016 年 6 月,公司收购华之健。华之健正在研发速食全价营养米、功能性大米等,公司收购华之健有利于丰富公司产品品类。

2016 年 7 月,公司在大型商超开设第一家联营店中店,主要销售公司各类中高端精装大米、现磨胚芽大米及有机杂粮等系列产品。截止目前,公司已在大型商超开设联营店中店合计 20 家。

2016 年 11 月公司与黑龙江省北大荒米业集团有限公司、王东新共同出资设立控股子公司北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司,注册资本 300 万元,本公司占注册资本的 51.00%;有利于公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司合作。

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	93,913,147.39	1.40%	100.00%	92,612,795.30	260.17%	100.00%
营业成本	86,129,385.92	-2.09%	91.71%	87,968,054.36	256.56%	94.98%
毛利率	8.29%	-	-	5.02%	-	-
管理费用	4,306,014.06	272.58%	4.59%	1,155,743.10	160.62%	1.25%
销售费用	3,033,685.68	185.79%	3.23%	1,061,508.23	238.15%	1.15%
财务费用	7,426.52	-105.84%	0.01%	-127,153.25	-28,109.17%	-0.14%

营业利润	452,533.29	-77.91%	0.48%	2,049,006.53	737.64%	2.21%
营业外收入	571,000.00	210,671.10%	0.61%	270.91	-	0.00%
营业外支出	3,298.45	862.77%	0.00%	342.60	-	0.00%
净利润	707,529.74	-53.25%	0.75%	1,513,375.96	749.17%	1.63%

项目重大变动原因:

1、管理费用

2016 年度公司管理费用为 4,306,014.06 元,较 2015 年度 1,155,743.10 元增加 3,150,270.96 元,主要原因系:(1)随着公司规模扩大、业务量增加以及筹备新三板挂牌事宜,2015 年 11 月整体变更为股份有限公司并完善组织架构、增加管理人员,2016 年度管理人员薪酬 1,534,951.92 元,较 2015 年度 501,882.44 元增加 1,033,069.48 元;(2)因公司筹备新三板挂牌等,2016 年度公司发生中介费及会务费 1,858,192.41 元,较 2015 年度 229,245.28 元增加 1,628,947.13 元。

2、销售费用

2016 年度公司在大型商超开设联营店中店,以及推广中高端系列大米、有机杂粮、全谷米等新产品,导致 2016 年度公司销售费用 3,033,685.68 元,较 2015 年度 1,061,508.23 元增加 1,972,177.45 元,其中:①2016 年度销售人员职工薪酬为 1,300,368.39 元,较 2015 年度 401,292.33 元增加 899,076.06 元;②2016 年度业务宣传费为 355,351.49 元,较 2015 年度 21,474.52 元增加 333,876.97 元。

3、财务费用

2016 年度公司财务费用为 7,426.52 元,其中利息支出 10,958.90 元,利息收入 12,396.49 元,手续费支出 8,864.11 元。其中利息支出 10,958.90 元系 2016 年 12 月公司向永辉青禾商业保理(重庆)有限公司保理融资 400 万元所致。

4、营业利润

2016 年度公司营业利润为 452,533.29 元,较 2015 年度下降 77.91%,主要原因系:随着公司规模扩大,业务量增加,公司的管理费用和销售费用大幅增长所致。

5、营业外收入

2016 年度公司营业外收入为 571,000.00 元,系福建省引粮入闽补助。

6、营业外支出

2016 年公司营业外支出为 3,298.45 元,系公司车辆报废处理所致。

(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	91,789,278.37	85,220,550.91	92,411,212.05	87,968,054.36
其他业务收入	2,123,869.02	908,835.01	201,583.25	0.00
合计	93,913,147.39	86,129,385.92	92,612,795.30	87,968,054.36

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
精装大米	6,392,606.44	6.81%	5,381,985.76	5.81%
普装大米	85,134,288.36	90.65%	86,220,315.08	93.10%
杂粮	186,316.06	0.20%	16,664.02	0.02%
副产品	76,067.51	0.08%	792,247.19	0.86%
其他业务收入	2,123,869.02	2.26%	201,583.25	0.22%

收入构成变动的原因:

2016 年度公司精装大米销售收入 6,392,606.44 元,较上年度增长 18.78%,2016 年度精装大米销售收入占营业收入比重为 6.81%,主要原因系:2016 年 7 月起公司在大型商超开设联营店中店,主要销售公司各类中高端精装大米、现磨胚芽大米及有机杂粮等系列产品,为此 2016 年度公司精装大米销售收入增加。

(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	34,089,054.13	-31,638,730.39
投资活动产生的现金流量净额	-17,729,138.15	-140,271.94
筹资活动产生的现金流量净额	8,678,000.00	32,800,000.00

现金流量分析:

1、经营活动现金流量

报告期内,公司净利润为 707,529.74 元,经营活动现金流量净额为 34,089,054.13 元,两者差异 33,381,524.39 元,主要原因系:(1)报告期内公司加强应收账款管理,加大应收账款催收力度,为此,2016 年末应收账款余额为 11,537,014.46 元,较 2015 年末 22,146,175.54 元大幅下降;(2)报告期内,公司加强存货管理、丰富产品结构,2016 年末公司存货余额 3,085,836.66 元,较 2015 年末 18,406,266.81 元大幅下降;(3)2016 年度公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司等合作,主要供应商提高了公司的信用额度并延长账期,2016 年末公司应付账款余额为 23,663,158.29 元,较 2015 年末 13,786,640.40 元大幅增加 9,876,517.89 元,其中,2016 年末公司应付黑龙江省北大荒米业集团有限公司及其下属公司账款余额为 11,238,082.67 元,较 2015 年末 6,340,150.69 元增加 4,897,931.98 元。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内,公司投资活动现金流量净额为-17,729,138.15 元,主要原因系:报告期内公司全资子公司中融公司新建仓库支出 15,257,374.43 元。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内,公司筹资活动现金流量净额为 8,678,000.00 元,主要原因系:(1)2016 年 3 月,公司以 3 元/股的价格向烟台方夏投资有限公司增发 120 万股股份,融资 360 万元;(2)2016 年 6 月公司收购华之健 51%,2016 年 9 月享有华之健 49%股权的少数股东出资 107.8 元;(3)2016 年 12 月公司向永辉青禾商业保理(重庆)有限公司保理融资 400 万元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	永辉超市股份有限公司	52,569,726.91	55.98%	否
2	合肥合东粮食有限公司	6,518,252.14	6.94%	否
3	福建华润万家生活超市有限公司	5,366,654.16	5.71%	否
4	福州市军粮供应站	3,426,040.64	3.65%	否
5	福州联立百晟贸易有限公司	3,372,791.31	3.59%	否
合计		71,253,465.16	75.87%	-

(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	大连德禾鑫农产品加工有限公司	14,271,349.49	17.18%	否
2	安徽稼农粮油工贸有限公司	8,027,740.98	9.66%	否
3	黑龙江省北大荒米业集团友谊制米有限公司	6,181,945.81	7.44%	否
4	黑龙江省北大荒米业集团有限公司粮油营销分公司	5,904,147.74	7.11%	否
5	北京恒通祥运粮油有限公司	5,661,610.55	6.81%	否
合计		40,046,794.57	48.20%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	26,494,884.71	1,718.49%	37.14%	1,456,968.73	234.19%	2.87%	34.27%
应收账款	11,303,509.25	-47.92%	15.84%	21,703,252.03	4,954.73%	42.78%	-26.94%
存货	3,085,836.66	-83.23%	4.33%	18,406,266.81	299.49%	36.28%	-31.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	16,595,360.12	1,886.20%	23.26%	835,535.01	-5.89%	1.65%	21.61%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	-	5.61%	-	-	-	5.61%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	71,341,279.97	40.64%	-	50,726,993.82	392.12%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金余额为 26,494,884.71 元，较上年期末 1,456,968.73 元大幅增加，主要原因系：（1）报告期内公司加强应收账款管理，加大应收账款催收力度，2016 年末应收账款净额为 11,303,509.25 元，较 2015 年末 21,703,252.03 元大幅下降；（2）报告期内，公司加强存货管理、

丰富产品结构, 2016 年末公司存货余额 3,085,836.66 元, 较 2015 年末 18,406,266.81 元大幅下降; (3) 2016 年度公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司等合作, 主要供应商提高了公司的信用额度并延长账期, 2016 年末公司应付账款余额为 23,663,158.29 元, 较 2015 年末 13,786,640.40 元大幅增加 9,876,517.89 元。

2、应收账款: 报告期末, 公司应收账款净额为 11,303,509.25 元, 较上年末 21,703,252.03 元下降 47.92%, 主要原因系: 报告期内公司加强应收账款管理, 加大应收账款催收力度。

3、存货: 报告期内, 公司加强存货管理、丰富产品结构, 导致公司库存减少, 2016 年末公司存货余额 3,085,836.66 元, 较 2015 年末 18,406,266.81 元大幅下降。

4、固定资产: 报告期末, 公司固定资产账面价值为 16,595,360.12 元, 较 2015 年末增加 1,886.20%, 主要原因系: 报告期内公司全资子公司中融公司新建仓库, 导致房屋建筑物账面原值增加 15,257,374.43 元。

5、短期借款: 报告期末, 公司短期借款账面余额为 400 万元, 主要原因系: 2016 年 12 月公司向永辉青禾商业保理(重庆)有限公司保理融资 400 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告披露日, 公司拥有 1 家全资子公司、2 家控股子公司, 具体如下:

1、中融农业开发(沈阳)有限公司

中融农业开发(沈阳)有限公司于 2016 年 2 月成立, 注册资本 1,000 万元, 公司持有其 100% 股权, 经营范围为粮食收购、加工、仓储批发、零售; 预包装食品批发、零售; 农业信息咨询; 农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物的种植及销售; 农用机械、农具、化肥、有机肥、复合肥销售; 水产养殖、家禽养殖及销售; 园林绿化、园林技术服务; 草坪、盆景的培育及销售; 自营或代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2016 年 2 月 1 日, 公司召开第一届董事会第三次会议, 会议审议通过了《关于公司在沈阳辽中设立全资子公司的议案》, 同意在辽中设立全资子公司, 注册资本为人民币 1,000 万元。根据《福建功夫谷股份有限公司对外投资管理制度》规定, 该事项决策权限属于董事会决策权限范围内, 无需提交公司股东大会审议。公司已在《福建功夫谷股份有限公司公开转让说明书》作上述披露。

公司在辽宁省辽中县成立全资子公司中融农业开发(沈阳)有限公司, 利用辽宁省辽中县的地理优势及当地原粮产区丰富的资源, 增强公司大米仓储及生产加工能力。2016 年度中融子公司营业收入 5,141,204.67 元, 净利润 545,066.86 元。

2、福州华之健食品有限公司

福州华之健食品有限公司于 2015 年 11 月成立, 注册资本为 220 万元, 经营范围为食品、初级农产品、新鲜果蔬的批发、代购代销; 初级农产品、新鲜果蔬的种植、加工(地点另设)。

2016 年 6 月 8 日公司召开第一届董事会第五次会议审议通过《关于公司收购福州华之健食品有限公司 51% 股权的议案》, 同意收购华之健 51% 的股权。具体内容详见公司分别于 2016 年 6 月 8 日、2016 年 6 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第一届董事会第五次会议决议公告》(公告编号: 2016-002)、《关于购买福州华之健食品有限公司 51% 股权的公告》(公告编号: 2016-004)。根据《福建功夫谷股份有限公司对外投资管理制度》规定, 该事项决策权限属于董事会决策权限范围内, 无需提交公司股东大会审议。2016 年 6 月 24 日, 华之健完成上述工商变更登记。

华之健正在研发速食全价营养米、功能性大米等, 公司收购华之健有利于丰富公司产品品类, 有利于公司业务发展和进行战略扩张, 有利于公司提升综合实力和竞争力。

3、北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司

北大荒功夫谷（厦门）农业科技有限公司于 2016 年 11 月 22 日成立；注册资本 300 万元；公司持有其 51%的股权，黑龙江省北大荒米业集团有限公司持有其 34%的股权，王东新持有其 15%的股权；经营范围为：谷物、豆及薯类批发；其他农牧产品批发；其他未列明农副食品加工；米、面制品制造；方便面及其他方便食品制造；营养食品制造；其他未列明食品制造；米、面制品及食用油批发；预包装食品批发；其他散装食品批发；粮油零售；预包装食品零售；散装食品零售；保健食品制造；谷物磨制。

2016 年 11 月 3 日公司召开第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，同意成立控股子公司北大荒功夫谷（厦门）农业科技有限公司，注册资本 300 万元，公司持有 51%股权。具体内容详见公司于 2016 年 11 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2016-024）、《对外投资公告》（公告编号：2016-026）。根据《福建功夫谷股份有限公司对外投资管理制度》规定，该事项决策权限属于董事会决策权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

公司与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司共同设立控股子公司，有利于公司加强与主要供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司合作。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、宏观环境、行业发展情况

农副产品加工业是以农产品为加工原料，对于调整和优化农业结构，提高农业效益和农民收入，带动机械制造、包装运输以及第三产业的发展，推动农业现代化具有重要作用。因此，本行业长期以来一直得到国家政策的大力扶持，国家及地方政府各级部门出台了多项产业政策。公司所处福建省出台引粮入闽相关政策，以及福建省委、省政府印发《关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的实施意见》等，该类政策有利于公司业务发展。

2、周期波动

粮食作为关系到千家万户的国计民生，粮食行业受国家的政策影响，且有相关的粮食价格机制的保护措施，但是，随着经济体制和价格体制改革的进一步深化，我国将建立以“政府培育市场，市场引导生产，生产适应市场，政策保护扶持”为基本特征的农村市场经济框架。农产品特别是粮食价格，是整个市场物价的基础，它关系着整个国民经济的发展。

公司的原粮采购价与国家开放的市场价呈现正向的、周期的变动关系，对公司经营利润产生一定影响。但公司客户需求较稳定，同时公司经营层从自身经营调整，提高生产效率，降低生产成本，报告期内，公司生产经营稳定且持续良好发展，未发生重大波动。

3、市场竞争的现状、已知趋势

在消费升级和食品安全意识增强的背景下，消费者对食品的消费将从生存型消费加速向健康型、享受型消费转变，从“吃饱、吃好”向“吃得安全，吃得健康”转变，对优质品牌产品的消费意识普遍增强，信任度和依赖度进一步提高。随着竞争的深化，一些技术水平落后、规模较小、产品品质较差的生产企业正逐步被淘汰，而生产规模大、技术水平高的企业正迅速扩张。行业整体呈现规模化、集约化的发展趋势，行业集中度不断提高，实现规模化生产，规范、稳定、清晰的产业秩序正在形成，行业竞争结构也朝着良性方向发展。

农副产品加工业是一个永恒的产业，是国家国民经济基础性产业，从居民的餐桌到国家粮食安全都与国民经济发展息息相关。

4、重大事件对公司的影响

报告期内, 公司各项生产经营活动有序开展, 不存在对公司造成重大不利影响的重大事件。

(四) 竞争优势分析

1、本公司的竞争优势

(1) 客户资源优势

公司与供应商黑龙江省北大荒米业集团有限公司及其下属公司形成稳定的合作关系, 具有稳定的原粮供应渠道; 与永辉超市股份有限公司、福建华润万家生活超市有限公司、新华都购物广场股份有限公司等国内大型商超客户形成了稳定的合作关系, 拥有较为优质的原粮供应和稳定的销售渠道。

大型商超、军粮供应站等客户对供应商有较为严格的认证程序, 认证期较长, 出于稳定供货渠道和产品质量的考虑, 该类客户会选择几家同类型的供应商, 通过认证的供应商通常能与其保持长期稳定的合作关系。若供应商提供的产品能满足该类客户对质量、交货期等方面的要求, 则该类客户不会轻易更换供应商。公司已在大米加工行业耕耘多年, 在既定的供应链关系下, 公司拥有先发优势, 在一定程度上形成对新进企业的优势。

(2) 生产技术优势

公司具备全套大米加工能力, 生产技术覆盖振动清杂、去石、磁选、砻谷、谷糙分离、碾米、色选、抛光、白米分级、包装等方面。生产过程实行全程质检监控, 每一环节检验流程严格有效, 并保存完整记录。

2、本公司的竞争劣势

与行业内大型企业相比, 营销网络投入及生产规模扩张受到制约, 公司在资本规模、融资渠道等方面还有较大差距, 融资渠道比较单一, 难以满足公司发展对资金的需求。面对日益激烈的市场竞争, 公司需要加大研发力度、巩固并拓展业务规模。

(五) 持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、机构、财务等独立, 具有良好的独立经营能力; 采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好; 实际控制人及核心经营管理层稳定; 公司整体经营情况稳定, 资产结构良好, 资金储备较为充分。

报告期内, 不存在对公司持续经营能力有重大不利影响的事项, 不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

(六) 扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

(七) 自愿披露

不适用

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

（一）行业竞争的风险

国内大米加工企业数量多、规模小,市场集中度低。市场呈现出同质化竞争格局,行业竞争已经趋于白热化,优胜劣汰的效应已经开始初步显现,行业竞争愈发激烈。

应对措施:公司加强在技术、管理、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面的投入,争取保持领先行业平均水平,来提高公司的盈利水平。

（二）食品安全的风险

随着国民经济的持续发展和人民生活水平的不断提升,我国对食品安全保障日趋重视,对消费者的权益保护力增强。随着《中华人民共和国食品安全法》与《中华人民共和国食品安全法实施条例》等法律法规陆续实施,食品质量安全已经成为食品加工企业的重要控制目标。

应对措施:公司严格遵守各项质量管理体系规定,并制定了相关的质检程序与内控制度,在采购环节对原材料制定了严格的采购标准,在生产环节对每道工序均制定了详细的工作标准,并将影响产品质量的重要环节作为关键工序进行重点监控,降低食品安全风险。

（三）客户集中的风险

报告期内,公司销售以国内大型连锁超市、军粮供应站为主,包括永辉超市股份有限公司、福建华润万家生活超市有限公司、新华都购物广场股份有限公司、福州市军粮供应站等企业。上述客户群体在选择供应商时有较为严格的审核标准及评价过程,要求供应商具有较为完善的业务管理体系、质量控制体系以及售后服务实力;一旦获得认证,双方将达成稳定的合作关系。如果公司与主要客户的合作出现问题,或者公司主要客户的生产经营发生波动,有可能给公司的经营带来风险。

针对该风险,公司一方面大力推进销售渠道建设,在稳定原有客户的基础上,积极挖掘和培养潜在客户,不断拓宽销售渠道;另一方面公司努力提高产品的科技含量,拓宽产品种类,满足更多的消费客户。

（四）生产经营场所租赁风险

公司的经营场所均为租赁取得,租赁系交易双方真实意愿表达,租赁程序合法合规,不存在因出租方权属瑕疵而引发法律纠纷的情形。但租赁合同到期后,仍存在无法续租而导致公司可能需要另求其他经营场所继续经营的风险。

应对措施:为避免租赁风险导致的潜在损失,公司重视与出租方的关系维护,与出租方协商互赢合作;同时,公司控股股东及实际控制人徐双权出具承诺,对于公司所租赁房屋因特殊情形而遭遇拆迁、强制搬迁或其他导致无法继续租赁情形的,其将积极协助公司找寻其他可替代租赁的经营场地并愿意承担公司因此所遭受的经济损失,以免给公司正常经营造成影响。

（五）应收账款坏账损失的风险

报告期末,公司应收账款净额为 1,130.35 万元,占报告期营业收入的 12.04%,占报告期末流动资产的比例为 22.93%,占报告期末总资产的比例 15.84%,应收账款账龄主要为 1 年以内,且公司制定了较为完善的坏账准备计提政策,并按照相关会计政策充分计提了坏账准备,若催收不力或客户发生财务危机,公司应收账款仍存在不能按期回收的风险。

应对措施:公司财务部门定期进行应收账款分析,并与业务部门保持沟通,由业务人员协助跟踪应收账款回款情况。同时,公司将加强应收账款管理,积极调整客户结构,从而降低公司应收账款的坏账损失风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内,无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明:

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

(二) 关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、已披露承诺事项

(1) 股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，公司实际控制人、控股股东徐双权承诺：本人在挂牌前所持有的公司股份有限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福建功夫谷股份有限公司股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日及股份公司成立满一年较晚者、挂牌期满一年和两年。

根据《公司法》第一百四十一条规定，公司股东董事徐双权、查忆红、梁嘉荣、监事卞俊峰承诺：本人在任职期间每年转让的福建功夫谷股份有限公司股票数量不超过上年末所持公司股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的公司股票。

(2) 防止关联方资金占用承诺函

公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

(3) 关于避免同业竞争的承诺

公司股东徐双权、苏忠振、刘伯涵、查忆红、梁嘉荣、赵海威、卞俊峰、毛信平，公司董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(4) 关于公司经营场地的承诺

公司控股股东及实际控制人徐双权出具了《避免公司经营场地租赁风险的承诺》。

2、承诺履行情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人徐双权、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现违反承诺的情形。

报告期末至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人徐双权、全体董事、监事、高级管理人员履行承诺情况良好，未出现严重违反承诺的情形。

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	3,600,000	10.71%	17,025,000	20,625,000	59.27%
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	3,825,000	3,825,000	10.99%
	董事、监事、高管	-	-	4,725,000	4,725,000	13.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	89.29%	-15,825,000	14,175,000	40.73%
	其中: 控股股东、实际控制人	15,300,000	45.54%	-3,825,000	11,475,000	32.97%
	董事、监事、高管	18,900,000	56.25%	-4,725,000	14,175,000	40.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,600,000	-	1,200,000	34,800,000	-
普通股股东人数		15				

(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	徐双权	15,300,000	-	15,300,000	43.97%	11,475,000	3,825,000
2	苏忠振	5,100,000	-	5,100,000	14.66%	-	5,100,000
3	刘伯涵	4,500,000	-	4,500,000	12.93%	-	4,500,000
4	苏州厚扬启航投资中心(有限合伙)	-	2,330,000	2,330,000	6.70%	-	2,330,000
5	查忆红	1,500,000	-	1,500,000	4.31%	1,125,000	375,000
6	胡秀梅	1,500,000	-	1,500,000	4.31%	-	1,500,000
7	梁嘉荣	1,200,000	-	1,200,000	3.45%	900,000	300,000
8	赵海威	900,000	-	900,000	2.59%	-	900,000
9	卞俊峰	900,000	-	900,000	2.59%	675,000	225,000
10	毛信平	600,000	-	600,000	1.72%	-	600,000
合计		31,500,000	2,330,000	33,830,000	97.23%	14,175,000	19,655,000

前十名股东间相互关系说明:

截至本报告披露日, 公司股东苏忠振先生持有苏州厚扬启航投资中心(有限合伙)14.38%的出资份额; 除上述外, 公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	0	-	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，徐双权持有公司股份 15,300,000 股，占股本总数 43.97%，同时，徐双权担任公司董事长兼总经理，对公司的日常经营决策具有重大影响力，因此公司控股股东及实际控制人为徐双权。徐双权简历如下：

徐双权，男，1975 年 9 月出生。中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2004 年 6 月，就职于福州天麒装饰装修工程有限公司，任总经理；2004 年 7 月至 2006 年 12 月，个体经商；2007 年 1 月至 2013 年 10 月，就职于庆元超大运输有限公司，任副总经理；2013 年 11 月至 2015 年 9 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任运营顾问；2015 年 9 月至 2015 年 11 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任执行董事；2015 年 11 月至今，任福建功夫谷股份有限公司董事长、总经理；2016 年 2 月至今担任中融农业开发（沈阳）有限公司监事；2016 年 6 月起担任福州华之健食品有限公司执行董事、法定代表人及公司经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

报告期末至本报告披露日，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

报告期期初至本报告披露日，公司实际控制人为徐双权，详情见控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不存在挂牌以来普通股股票发行情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不存在存续至本期的优先股股票相关情况。

三、债券融资情况

不存在债券融资情况。

四、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
保理	永辉青禾商业保理(重庆)有限公司	4,000,000.00	10.00%	3 个月	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

违约情况：

2016 年 12 月公司向永辉青禾商业保理（重庆）有限公司保理融资 400 万元。截至本报告披露日，公司还款正常，不存在违约情况。

五、利润分配情况

不存在利润分配情况。

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
徐双权	董事长、总经理	男	42	大专	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
梁嘉荣	董事、副总经理	男	35	高中	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
查忆红	董事、副总经理	女	48	硕士	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
董国伟	董事、财务总监	男	39	本科	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
单世强	董事	男	33	本科	2016 年 11 月至 2018 年 11 月	否
蓝水生	董事会秘书	男	43	本科	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
卞俊峰	监事会主席	男	39	大专	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	否
高建清	监事	男	34	中专	2016 年 11 月至 2018 年 11 月	是
郑文生	职工代表监事	男	33	本科	2015 年 11 月至 2018 年 11 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理徐双权先生为公司的控股股东、实际控制人。

截至本报告披露日, 公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人徐双权先生之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐双权	董事长、总经理	15,300,000	-	15,300,000	43.97%	-
梁嘉荣	董事、副总经理	1,200,000	-	1,200,000	3.45%	-
查忆红	董事、副总经理	1,500,000	-	1,500,000	4.31%	-
董国伟	董事、财务总监	-	-	-	-	-
单世强	董事	-	-	-	-	-

蓝水生	董事会秘书	-	-	-	-	-
卞俊峰	监事会主席	900,000	-	900,000	2.59%	-
高建清	监事	-	-	-	-	-
郑文生	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	18,900,000	0	18,900,000	54.32%	-

(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
李国兴	董事	离任	无	辞职
陈鈇	监事	离任	无	辞职
单世强	无	新任	董事	选举
高建清	无	新任	监事	选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、单世强先生，男，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年2月至2009年10月，就职于联合利华（中国）投资有限公司，任经理；2009年11月至2011年6月，就职于北京大岳投资有限公司，任经理；2011年8月至2015年4月，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，任董事总经理；2015年5月至今，就职于上海厚扬投资管理有限公司，任副总经理；2016年11月起，任公司董事。

2、高建清先生，男，1983年8月15日出生。中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2009年5月至2013年9月，就职于福州中穗贸易有限公司，任职销售主管；2013年10月至2016年10月，就职于百粮汇（福州）商贸有限公司，担任法人、总经理职务；2016年11月起，任公司监事。

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	13	19
生产人员	12	13
销售人员	21	67
技术人员	2	3
财务人员	5	9
员工总计	53	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	—	—
硕士	1	1
本科	3	7
专科	13	15
专科以下	36	88
员工总计	53	111

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：

1、人员变动

随着公司规模扩大、业务量增加、在大型商超开设联营店中店，以及推广中高端系列大米、有机杂粮、全谷米等新产品，公司完善组织架构并增加各类人员，报告期内，公司员工数量大幅增加。

2、人才引进

公司本着人才就是第一资本的用人理念，进行人才引进。报告期内，公司各类人才的主要来源有以下几个途径：

(1) 高校毕业生。报告期内，公司通过校园招聘及网络招聘等形式引进应届大学毕业生。

(2) 自主培养。公司行政人事部设置培训专岗，并以此为依托，通过技能培训、师带徒培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展需要的技术型人才，并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。

(3) 外培及再教育。充分利用各种社会培训资源，安排人员进行专业技能短训，以满足公司对专业人才的需求。

(4) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进行业内优秀中高级经营管理人才，提升经营团队的整体素质与管理水平。

3、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，按照各系统的业务特点建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，设置了对应的岗位薪资等级。公司将推行目标责任制管理模式，对各系统依据年度预算制定相应的绩效考核办法，在保证公开、公平、公正的原则下，根据目标完成情况实行绩效考核。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

4、培训计划

公司由行政部与市场部制定培训计划，报公司总经理办公会通过实施，主要通过内设的培训讲师及外聘的培训机构按照培训规划进行面授、实操、集中授课等形式实施培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	16,500,000

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，公司核心技术人员为徐双权、梁嘉荣，报告期内公司核心技术人员未发生变动。公司核心技术人员具体如下：

徐双权，男，1975 年 9 月出生。中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至 2004 年 6 月，就职于福州天麒装饰装修工程有限公司，任总经理；2004 年 7 月至 2006 年 12 月，个体经商；2007 年 1 月至 2013 年 10 月，就职于庆元超大运输有限公司，任副总经理；2013 年 11 月至 2015 年 9 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任运营顾问；2015 年 9 月至 2015 年 11 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任执行董事；2015 年 11 月至今，任股份公司董事长、总经理。

梁嘉荣，男，1982 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009 年 10 月至 2013 年 10 月，就职于中汇米业（闽侯）有限公司，任副总经理；2013 年 11 月至 2015 年 9 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 9 月至 2015 年 11 月，就职于福建功夫谷米业有限公司，任总经理；2015 年 11 月至今，就职于福建功夫谷股份有限公司，任董事、副总经理。

截至本报告披露日，公司无经过董事会提名，并向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，经股东大会审议批准通过的核心员工名单。

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	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关规范性文件要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层等在内的较为完善的法人治理结构及健全的“三会”议事规则、总经理工作细则和董事会秘书工作细则，确保公司规范运行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均能严格按照有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自职权并承担相应的责任。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均能严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司经法定程序制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上公告披露，具体参见《年报信息披露重大差错责任追究制度公告》（公告编号：2016-006）。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中约定持有同一种类股份的股东，享有同等的权利，承担同种义务。同时赋予每名股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配的权利；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；依照法律、法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份的权利；查阅章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配的权利；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，有权要求公司收购其股份的权利；向人民法院提起诉讼的权利。公司还建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内控管理体系，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内, 公司重要的人事变动、对外投融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规履行了规定的决策程序和信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内, 公司对《公司章程》进行了修改, 具体如下:

公司于 2016 年 3 月 10 日召开 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于修订公司章程的议案》, 同意《公司章程》第六条公司注册资本为人民币 3,360 万元, 修改为: 公司注册资本为人民币 3,480 万元。同意《公司章程》第十九条公司股份总数为 3,360 万股, 均为普通股, 修改为: 公司股份总数为 3,480 万股, 均为普通股。同意《公司章程》第二十一条公司新增注册资本或股票发行, 无论是否以现金认购, 现有股东对拟发行新股均不具有优先认购权, 修改为: 公司新增注册资本或新增股份, 无论是否以现金认购, 现有股东对拟发行新股均不具有优先认购权。

(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	有关在沈阳设立全资子公司“中融农业开发(沈阳)有限公司”、公司挂牌前定向发行股票、与烟台方夏投资有限公司签署相关增资协议、修改公司章程、审议 2015 年度审计报告、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、公司收购福州华之健食品有限公司 51%股权、中融农业开发(沈阳)有限公司投资新建仓储库房、公司 2016 年半年度报告、公司在厦门投资设立控股子公司“北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司”、选举董事等事项。
监事会	3	有关 2015 年度审计报告、2015 年度监事会工作报告、公司 2016 年半年度报告、选举监事等事项。
股东大会	4	有关公司挂牌前定向发行股票、与烟台方夏投资有限公司签署相关增资协议、修改公司章程、审议 2015 年度审计报告、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》、中融农业开发(沈阳)有限公司投资新建仓储库房、选举董事、监事等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定, 合法、合规、真实、有效, 符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断健全规范公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控管理制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

（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

报告期内，公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，未受到公司控股股东干涉及控制，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系。

2、人员独立：公司人员、薪酬管理完全独立，并制定了各级人员的考核制度。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举、聘任产生，未在控股股东及其下属企业担任任何职务。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均在公司专职工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的生产、加工、辅助系统设备及配套设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东及其关联方控制和占用情况。

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理等高级管理人员，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个环节和关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

截至报告期末，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。

报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2017FZA10200
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2017 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	薛爱国、阮朝宏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文:

审计报告

XYZH/2017FZA10200

福建功夫谷股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建功夫谷股份有限公司（以下简称功夫谷公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是功夫谷公司管理层的责任，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，功夫谷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，公允反映了功夫谷公司 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛爱国

中国注册会计师：阮朝宏

中国 北京

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	26,494,884.71	1,456,968.73
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	11,303,509.25	21,703,252.03
预付款项	六、3	8,094,898.94	8,141,470.58
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	233,891.02	56,271.77
买入返售金融资产		—	—

存货	六、5	3,085,836.66	18,406,266.81
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	78,202.81	-
流动资产合计		49,291,223.39	49,764,229.92
非流动资产:		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	16,595,360.12	835,535.01
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	156,737.19	6,010.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	4,849,336.51	-
递延所得税资产	六、11	58,651.26	111,017.98
其他非流动资产	六、12	389,971.50	10,200.00
非流动资产合计		22,050,056.58	962,763.90
资产总计		71,341,279.97	50,726,993.82
流动负债:			
短期借款	六、13	4,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、14	23,663,158.29	13,786,640.40
预收款项	六、15	9,547.50	18,800.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	384,080.79	198,713.30
应交税费	六、17	1,994,933.65	933,787.99
应付利息	六、18	10,958.90	-

应付股利		-	-
其他应付款	六、19	104,018.97	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		30,166,698.10	14,937,941.69
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		30,166,698.10	14,937,941.69
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、20	34,800,000.00	33,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	3,900,650.95	1,500,650.95
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	85,690.81	68,840.12
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	1,313,201.67	619,561.06
归属于母公司所有者权益合计		40,099,543.43	35,789,052.13
少数股东权益		1,075,038.44	-
所有者权益总计		41,174,581.87	35,789,052.13
负债和所有者权益总计		71,341,279.97	50,726,993.82

法定代表人: 徐双权

主管会计工作负责人: 董国伟

会计机构负责人: 刘超怡

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		23,640,876.50	1,456,968.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	7,864,871.69	21,703,252.03
预付款项		6,612,048.94	8,141,470.58
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	20,801,779.82	56,271.77
存货		3,060,557.61	18,406,266.81
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		78,202.81	-
流动资产合计		62,058,337.37	49,764,229.92
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	1,122,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,251,413.75	835,535.01
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		156,737.19	6,010.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		40,870.24	111,017.98
其他非流动资产		36,528.00	10,200.00
非流动资产合计		2,607,549.18	962,763.90
资产总计		64,665,886.55	50,726,993.82
流动负债:			
短期借款		4,000,000.00	-
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		17,888,208.94	13,786,640.40
预收款项		9,547.50	18,800.00
应付职工薪酬		310,680.79	198,713.30
应交税费		1,794,912.44	933,787.99
应付利息		10,958.90	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,094,018.97	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,108,327.54	14,937,941.69
非流动负债:			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,108,327.54	14,937,941.69
所有者权益:			
股本		34,800,000.00	33,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,900,650.95	1,500,650.95
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		85,690.81	68,840.12
未分配利润		771,217.25	619,561.06
所有者权益合计		39,557,559.01	35,789,052.13
负债和所有者权益总计		64,665,886.55	50,726,993.82

法定代表人: 徐双权

主管会计工作负责人: 董国伟

会计机构负责人: 刘超怡

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		93,913,147.39	92,612,795.30
其中: 营业收入	六、24	93,913,147.39	92,612,795.30
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		93,460,614.10	90,563,788.77
其中: 营业成本	六、24	86,129,385.92	87,968,054.36
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、25	193,568.80	99,326.98
销售费用	六、26	3,033,685.68	1,061,508.23
管理费用	六、27	4,306,014.06	1,155,743.10
财务费用	六、28	7,426.52	-127,153.25
资产减值损失	六、29	-209,466.88	406,309.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		452,533.29	2,049,006.53
加: 营业外收入	六、30	571,000.00	270.91
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	六、31	3,298.45	342.60
其中: 非流动资产处置损失		2,948.45	32.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,020,234.84	2,048,934.84
减: 所得税费用	六、32	312,705.10	535,558.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		707,529.74	1,513,375.96
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		710,491.30	1,513,375.96
少数股东损益		-2,961.56	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		707,529.74	1,513,375.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		710,491.30	1,513,375.96
归属于少数股东的综合收益总额		-2,961.56	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	0.17
(二) 稀释每股收益		0.02	0.17

法定代表人: 徐双权

主管会计工作负责人: 董国伟

会计机构负责人: 刘超怡

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	88,771,942.72	92,612,795.30
减: 营业成本	十三、4	82,397,284.90	87,968,054.36
营业税金及附加		193,007.27	99,326.98
销售费用		2,977,889.68	1,061,508.23
管理费用		3,747,960.47	1,155,743.10
财务费用		4,569.89	-127,153.25
资产减值损失		-280,590.96	406,309.35
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-268,178.53	2,049,006.53
加：营业外收入		571,000.00	270.91
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		3,298.45	342.60
其中：非流动资产处置损失		2,948.45	32.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,523.02	2,048,934.84
减：所得税费用		131,016.14	535,558.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,506.88	1,513,375.96
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		168,506.88	1,513,375.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐双权

主管会计工作负责人：董国伟

会计机构负责人：刘超怡

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,586,681.42	82,312,572.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	687,415.46	1,525,732.58
经营活动现金流入小计		117,274,096.88	83,838,305.35
购买商品、接受劳务支付的现金		74,475,264.88	109,863,029.38
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		3,143,780.83	1,246,412.93
支付的各项税费		923,356.15	702,861.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	4,642,640.89	3,664,732.12
经营活动现金流出小计		83,185,042.75	115,477,035.74
经营活动产生的现金流量净额		34,089,054.13	-31,638,730.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	55,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,729,138.15	195,271.94
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,729,138.15	195,271.94
投资活动产生的现金流量净额		-17,729,138.15	-140,271.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,678,000.00	32,800,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		4,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,678,000.00	32,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		8,678,000.00	32,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		25,037,915.98	1,020,997.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,456,968.73	435,971.06
六、期末现金及现金等价物余额		26,494,884.71	1,456,968.73

法定代表人：徐双权

主管会计工作负责人：董国伟

会计机构负责人：刘超怡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,413,161.97	82,312,572.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,676,758.09	1,525,732.58
经营活动现金流入小计		116,089,920.06	83,838,305.35
购买商品、接受劳务支付的现金		70,765,280.68	109,863,029.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,830,818.13	1,246,412.93
支付的各项税费		919,924.85	702,861.31
支付其他与经营活动有关的现金		25,008,110.72	3,664,732.12
经营活动现金流出小计		99,524,134.38	115,477,035.74
经营活动产生的现金流量净额		16,565,785.68	-31,638,730.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	55,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	55,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,877.91	195,271.94
投资支付的现金		1,122,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-

支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,981,877.91	195,271.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,981,877.91	-140,271.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,600,000.00	32,800,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,600,000.00	32,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,600,000.00	32,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		22,183,907.77	1,020,997.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,456,968.73	435,971.06
六、期末现金及现金等价物余额		23,640,876.50	1,456,968.73

法定代表人：徐双权

主管会计工作负责人：董国伟

会计机构负责人：刘超怡

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	-	619,561.06	-	35,789,052.13
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	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	-	619,561.06	-	35,789,052.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	16,850.69	-	693,640.61	1,075,038.44	5,385,529.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	710,491.30	-2,961.56	707,529.74
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,078,000.00	4,678,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	-	1,078,000.00	4,678,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,850.69	-	-16,850.69	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,850.69	-	-16,850.69	-	-
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	34,800,000.00	-	-	-	3,900,650.95	-	-	85,690.81	-	1,313,201.67	1,075,038.44	41,174,581.87	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-524,323.83	-	1,475,676.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-524,323.83	-	1,475,676.17

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	31,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	-	1,143,884.89	-	34,313,375.96
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,513,375.96	-	1,513,375.96
(二) 所有者投入和减少 资本	31,600,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,800,000.00
1. 股东投入的普通股	31,600,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,800,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	68,840.12	-	-68,840.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	68,840.12	-	-68,840.12	-	-
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	-	-	-	-	300,650.95	-	-	-	-	-	-300,650.95	-	-
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	-	-	-	-	300,650.95	-	-	-	-	-	-300,650.95	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	-	619,561.06	-	35,789,052.13

法定代表人：徐双权

主管会计工作负责人：董国伟

会计机构负责人：刘超怡

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	619,561.06	35,789,052.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	619,561.06	35,789,052.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	16,850.69	151,656.19	3,768,506.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168,506.88	168,506.88
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	3,600,000.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00	-	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	-	3,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,850.69	-16,850.69	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,850.69	-16,850.69	-

2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	34,800,000.00	-	-	-	-	3,900,650.95	-	-	-	85,690.81	771,217.25	39,557,559.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-524,323.83	1,475,676.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-524,323.83	1,475,676.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	1,143,884.89	34,313,375.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,513,375.96	1,513,375.96
（二）所有者投入和减少资	31,600,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	-	32,800,000.00

本											
1. 股东投入的普通股	31,600,000.00	-	-	-	1,200,000.00	-	-	-	-	-	32,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	68,840.12	-68,840.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	68,840.12	-68,840.12	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	300,650.95	-	-	-	-	-300,650.95	-
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	-	-	-	-	300,650.95	-	-	-	-	-300,650.95	-
（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	33,600,000.00	-	-	-	1,500,650.95	-	-	-	68,840.12	619,561.06	35,789,052.13

法定代表人：徐双权

主管会计工作负责人：董国伟

会计机构负责人：刘超怡

三、财务报表附注

福建功夫谷股份有限公司 2016 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

福建功夫谷股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原名福州佳粮米业有限公司，2010 年 9 月 15 日于福州市闽侯县工商行政管理局注册成立，原注册资本为 200 万元，由孙骞、王杨二人共同出资组建的有限公司，其中孙骞出资 60 万，持股比例 30%；王杨出资 140 万，持股比例 70%。公司历年股权变更情况如下：

1、根据公司 2013 年 11 月 24 日的股东会决议，同意股东王杨将所持有的 140 万元股权分别转让给原股东孙骞 25 万元，以及新股东梁嘉荣 30 万元、卞俊峰 20 万元、徐文权 65 万元。变更后股东孙骞出资 85 万元，持股比例 42.5%；梁嘉荣出资 30 万元，持股比例 15%；卞俊峰 20 万元，持股比例 10%；徐文权出资 65 万元，持股比例 32.5%。

2、根据公司 2014 年 6 月 26 日的股东会决议，同意股东孙骞、卞俊峰分别将持有的 15 万元、5 万元股权共计 20 万元转让给股东徐文权；根据公司 2014 年 12 月 4 日的股东会决议，同意股东孙骞将持有的股权 70 万元转让给股东徐文权。变更后股东梁嘉荣出资 30 万元，持股比例 15%；卞俊峰 15 万元，持股比例 7.5%；徐文权出资 155 万元，持股比例 77.5%。

3、根据公司 2015 年 7 月 1 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司名称由福州佳粮米业有限公司变更为福建功夫谷米业有限公司，同时申请增加注册资本人民币 2800 万元，变更后的注册资本为人民币 3000 万元。新增的注册资本由股东徐文权认缴 2245 万元、梁嘉荣认缴 390 万元、卞俊峰认缴 165 万元。各股东注册资本变更事项已于 2015 年 7 月 3 日办理工商变更登记，但新增资本金尚未缴纳。

4、根据公司 2015 年 9 月 23 日股东会决议和修改后的章程规定，原股东徐文权将所持有公司 80.00%股权、认缴出资额 2400 万元，以人民币 155 万元转让给新股东徐双权，变更后股东为徐双权、梁嘉荣、卞俊峰三人。变更事项公司已于 2015 年 9 月 29 日办理工商变更登记，但新增资本金尚未缴纳。

5、根据公司 2015 年 9 月 29 日的股东会决议和修改后的章程规定，同意股东徐双权、梁嘉荣将持有的 360 万元、90 万元共计 450 万元认缴注册资本金转给新股东刘伯涵，股东徐双权将持有的 510 万元认缴注册资本金转给新股东苏忠振，股东梁嘉荣将持有的 150 万元认缴注册资本金转给新股东查忆红，股东卞俊峰将持有的 90 万元认缴注册资本金转

给新股东赵海威，股东梁嘉荣将持有的 60 万元认缴注册资本金转给新股东毛信平。变更后股东徐双权出资 1,530 万元，占注册资本的 51%；苏忠振出资 510 万元，占注册资本的 17.00%；刘伯涵出资 450 万元，占注册资本的 15.00%；查忆红出资 150 万元，占注册资本的 5.00%；梁嘉荣出资 120 万元，占注册资本的 4%；赵海威出资 90 万元，占注册资本的 3.00%；卞俊峰出资 90 万元，占注册资本的 3%；毛信平出资 60 万元，占注册资本的 2.00%。新增实收资本 2800 万元已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所于 2015 年 9 月 30 日出具 XYZH2015FZA10156 号《验资报告》审验确认。

6、根据福建功夫谷米业有限公司股东会决议及全体股东签署的《关于福建功夫谷米业有限公司变更为福建功夫谷股份有限公司之发起人协议书》以及公司章程约定，福建功夫谷米业有限公司整体变更为福建功夫谷股份有限公司，将福建功夫谷米业有限公司截至 2015 年 9 月 30 日止经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按 1:0.99007774 比例折合成 3000 万股份（每股面值 1 元），账面净资产人民币 30,300,650.95 元，该净资产折合注册资本为人民币 30,000,000.00 元，净资产超过股本溢价部分人民币 300,650.95 元资本公积。本次变更已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 11 月 20 日出具 XYZH2015FZA10175 号《验资报告》审验确认。

7、根据公司 2015 年 12 月 10 日的股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 360 万元，新增注册资本采用溢价认购方式向上海怡扬投资有限公司、胡秀梅、陈安、汪展绚增发 360 万股股份，出资额合计人民币 480 万元，其中人民币 360 万元计入实收资本（股本），溢缴人民币 120 万元计入资本公积，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 3360 万元。新增实收资本 360 万元已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 23 日出具 XYZH2015FZA10183 号《验资报告》审验确认。

8、根据公司 2016 年 3 月 10 日的股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本 120 万元，新增注册资本采用溢价认购方式以 3 元/股向烟台方夏投资有限公司增发 120 万股股份，出资额合计 360 万元，其中人民币 120 万元计入实收资本（股本），溢缴人民币 240 万元计入资本公积，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 3480 万元。新增实收资本 120 万元已经由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所于 2016 年 3 月 14 日出具 XYZH2016FZA10368 号《验资报告》审验确认。

经过多次股权变更后，现公司注册资本 3,480 万元，企业统一社会信用代码：9135010056167294X2；公司法定代表人：徐双权；公司住所：福州市杜坞粮食批发交易市场加工区 10 号厂房。

公司的经营范围：大米加工销售；批发兼零售预包装食品；杂粮批发零售；仓储（不含危险化学品）。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、福州华之健食品有限公司、中融农业开发（沈

阳)有限公司、北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司 4 家公司。与上年相比,本年因非同一控制下企业合并增加福州华之健食品有限公司、因投资设立增加中融农业开发(沈阳)有限公司、北大荒功夫谷(厦门)农业科技有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除某些金融工具以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性

的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

7. 合营安排

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值，该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设；不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值，该输入值应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，按其归入具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团将应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项及合并范围外应收款项,合并范围内各公司均正常经营,不予计提坏账准备。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项的账龄
其他组合	1、纳入集团合并范围内的关联应收款项; 2、应收保证金、押金等无风险组合; 3、其他有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
a.账龄组合	采用账龄分析法计提
b.其他组合	不计提

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（主要是指各种低耗品、包装物）、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指本集团为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换

前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4-10	5%	9.50%-23.75%
办公设备	4	5%	23.75%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

18. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试和减值准备计提方法详见附注四、22“非流动非金融资产减值”。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，

包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 划分为持有待售的资产

若本集团已就处置某项固定资产、无形资产、按成本模式进行后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产(不包括递延所得税资产、金融资产、保险合同中产生的合同权利。)作出决议, 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议, 且该项转让很可能在一年内完成, 则该非流动资产作为划分为持有待售的资产核算, 不计提折旧或进行摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

22. 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合条件, 确认为预计负债: (1) 该义务是本集团承担

的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

短期薪酬，是指本集团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。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本集团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。离职后福利包括养老保险、

年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本集团拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

25. 收入确认原则

（1）商品销售收入

本集团商品销售收入的确认一般原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团收入确认具体方法：①经销模式。根据与客户签署的销售合同约定，本集团将货物运送至客户指定地点，客户验收无误后在供货凭证上签字确认或出具商品验收单，视同商品所有权主要风险转移，公司按合同金额或根据合同条款计算确认收入。②联营模式即专柜模式。本集团提供商品，在商超内指定区域设立品牌专柜，由本集团的销售人员负责销售，双方共同管理。商品在实际对外出售后，本集团按销售额扣除支付给商超约定比例提成后确认收入。

（2）提供劳务收入

本集团提供劳务收入的确认原则为：提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28. 租赁

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

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、13%等
城市维护建设税	应缴流转税额	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
防洪费	应缴流转税额	0.09%
营业税	应税营业额（2016 年 1-4 月）	5%

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	26,229.41	27,966.22
银行存款	26,468,655.30	1,429,002.51
其他货币资金		
合计	26,494,884.71	1,456,968.73
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,537,014.46	100.00	233,505.21	2.02	11,303,509.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	11,537,014.46	--	233,505.21	--	11,303,509.25

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,146,175.54	100.00	442,923.51	2.00	21,703,252.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,146,175.54	--	442,923.51	--	21,703,252.03

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,502,452.96	230,049.06	2.00
1-2 年	34,561.50	3,456.15	10.00
合计	11,537,014.46	233,505.21	--

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额-209,418.30 元，无转回（或收回）情况。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,897,798.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 42.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 97,955.97 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,976,312.44	98.54	8,141,470.58	100.00
1—2 年	118,586.50	1.46	-	-
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,094,898.94	--	8,141,470.58	--

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,440,965.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例 79.57%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	234,990.84	100.00	1,099.82	0.47	233,891.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	234,990.84	--	1,099.82	--	233,891.02

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	57,420.17	100.00	1,148.40	2.00	56,271.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,420.17	--	1,148.40	--	56,271.77

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,990.84	1,099.82	2.00
合计	54,990.84	1,099.82	--

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	180,000.00	-	-
合计	180,000.00	-	-

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-48.58 元, 无收回 (或转回) 情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人备用金	44,380.00	-
押金及保证金	180,000.00	52,300.00
代扣代缴	6,300.84	5,120.17
其他	4,310.00	-
合计	234,990.84	57,420.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
内蒙古自治区军粮供应中心	履约保证金	150,000.00	1 年以内	63.83	-
辽中县粮食局	押金	30,000.00	1 年以内	12.77	-
蒋红玉	备用金	30,000.00	1 年以内	12.77	600.00
李强	备用金	14,380.00	1 年以内	6.12	287.60
代扣代缴社保	代扣代缴款	6,300.84	1 年以内	2.68	126.02
合计		230,680.84	——	98.17	1,013.62

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	963,030.17	-	963,030.17	1,745,152.41	-	1,745,152.41
库存商品	2,122,806.49	-	2,122,806.49	16,661,114.40	-	16,661,114.40
合计	3,085,836.66	-	3,085,836.66	18,406,266.81	-	18,406,266.81

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待摊服务等	78,202.81	-	待摊费用
合计	78,202.81	-	-

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1.年初余额		1,163,780.61	220,268.15	313,987.28	-	1,698,036.04
2.本年增加金额	15,426,242.43	507,729.34	142,326.79	56,995.05	190,749.01	16,324,042.62
(1)购置	168,868.00	507,729.34	142,326.79	56,995.05	190,749.01	1,066,668.19
(2)在建工程转入	15,257,374.43	-	-	-	-	15,257,374.43
3.本年减少金额			58,969.00			58,969.00
(1) 处置或报废			58,969.00			58,969.00
4.年末余额	15,426,242.43	1,671,509.95	303,625.94	370,982.33	190,749.01	17,963,109.66
二、累计折旧						
1.年初余额	-	623,237.66	58,793.96	180,469.41	-	862,501.03
2.本年增加金额	334,276.45	132,258.35	41,958.50	44,721.70	8,054.06	561,269.06
(1) 计提	334,276.45	132,258.35	41,958.50	44,721.70	8,054.06	561,269.06
3.本年减少金额			56,020.55			56,020.55
(1) 处置或报废			56,020.55			56,020.55
4.年末余额	334,276.45	755,496.01	44,731.91	225,191.11	8,054.06	1,367,749.54
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	15,091,965.98	916,013.94	258,894.03	145,791.22	182,694.95	16,595,360.12
2.年初账面价值	-	540,542.95	161,474.19	133,517.87	-	835,535.01

8. 在建工程

(1) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
仓库		15,257,374.43	15,257,374.43		
合计		15,257,374.43	15,257,374.43		

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
仓库	15,776,071.13	97%	100%				自筹
合计	15,776,071.13	—	—				

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	6,678.77	-	6,678.77
2.本年增加金额		161,100.00	161,100.00
(1)购置		161,100.00	161,100.00
3.本年减少金额			
4.年末余额	6,678.77	161,100.00	167,778.77
二、累计摊销			
1.年初余额	667.86	-	667.86
2.本年增加金额	1,335.68	9,038.04	10,373.72
(1) 计提	1,335.68	9,038.04	10,373.72
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,003.54	9,038.04	11,041.58
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	4,675.23	152,061.96	156,737.19
2.年初账面价值	6,010.91	-	6,010.91

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费用	-	714,285.71	119,047.60	-	595,238.11
临储粮仓储业务转让费	-	4,500,000.00	245,901.60	-	4,254,098.40
合计	-	5,214,285.71	364,949.20	-	4,849,336.51

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	234,605.04	58,651.26	444,071.92	111,017.98
合计	234,605.04	58,651.26	444,071.92	111,017.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,511.00	-
合计	1,511.00	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017			
2018			
2019			
2020			
2021	6,044.00		
合计	6,044.00		

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购买长期资产	36,528.00 -	10,200.00
待抵扣增值税	353,443.50	-
合计	389,971.50	10,200.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	21,786,370.30	13,786,640.40
1-2 年	1,876,787.99	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	23,663,158.29	13,786,640.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：账龄 1 年以上	未偿还或结转的原因
------	------	-------------	-----------

单位名称	年末余额	其中：账龄 1 年以上	未偿还或结转的原因
黑龙江省北大荒米业集团 友谊制米有限公司	8,969,919.75	1,524,442.68	暂未安排结算付款
合计	8,969,919.75	1,524,442.68	—

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	9,547.50	18,800.00
合计	9,547.50	18,800.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	198,713.30	3,252,469.91	3,067,102.42	384,080.79
离职后福利-设定提存计划	-	76,557.12	76,557.12	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	198,713.30	3,329,027.03	3,143,659.54	384,080.79

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	198,713.30	3,148,848.83	2,963,481.34	384,080.79
职工福利费		17,584.11	17,584.11	
社会保险费	-	68,290.97	68,290.97	-
其中：医疗保险费	-	63,390.54	63,390.54	-
工伤保险费	-	2,082.89	2,082.89	-
生育保险费	-	2,817.54	2,817.54	-
住房公积金	-	17,766.00	17,766.00	-
工会经费和职工教育经费	-			-
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	198,713.30	3,252,469.91	3,067,102.42	384,080.79

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	71,873.14	71,873.14	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	-	4,683.98	4,683.98	-
企业年金缴费				
合计	-	76,557.12	76,557.12	-

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,225,069.23	244,330.98
营业税	6,285.00	6,285.00
企业所得税	656,569.09	677,526.07
个人所得税	1,622.55	1,743.84
城市维护建设税	49,351.15	314.25
教育附加	49,351.15	314.25
防洪费	420.83	-
印花税	6,264.65	3,273.60
合计	1,994,933.65	933,787.99

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	10,958.90	-
合计	10,958.90	-

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付律师费	40,000.00	
应付展柜款	52,275.00	
预提费用	6,403.97	-
其他	5,340.00	-
合计	104,018.97	-

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,600,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00	34,800,000.00

本期变动说明：详见本附注一、8 点说明。本公司已于 2016 年 3 月 17 日办理工商变更登记。

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,500,650.95	2,400,000.00		3,900,650.95
合计	1,500,650.95	2,400,000.00		3,900,650.95

本期变动说明：详见本附注一、8 点说明。

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	68,840.12	16,850.69		85,690.81
合计	68,840.12	16,850.69		85,690.81

本期变动说明：本期新增盈余公积系按本公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	619,561.06	-524,323.83
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	619,561.06	-524,323.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	710,491.30	1,513,375.96
减：提取法定盈余公积	16,850.69	68,840.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		300,650.95
本年年末余额	1,313,201.67	619,561.06

24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,789,278.37	85,220,550.91	92,411,212.05	87,968,054.36
其他业务	2,123,869.02	908,835.01	201,583.25	
合计	93,913,147.39	86,129,385.92	92,612,795.30	87,968,054.36

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		6,285.00
城市维护建设税	76,364.75	30,387.50
教育费附加	76,364.74	30,387.49
其他	40,839.31	32,266.99
合计	193,568.80	99,326.98

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,300,368.39	401,292.33
超市场地费	366,837.35	156,325.82
业务宣传费	355,351.49	21,474.52
车辆费用	323,543.55	176,459.81
差旅费	221,106.78	
运输费	218,648.44	276,201.65
招待费	117,476.13	1,311.80
其他	81,129.58	2,384.28
折旧费用	49,223.97	26,058.02
合计	3,033,685.68	1,061,508.23

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	1,599,440.85	229,245.28
职工薪酬	1,534,951.92	501,882.44
推介会务费	258,751.56	
招待费	225,281.03	232,395.30
其他	193,307.33	45,578.58
差旅费	161,599.47	85,184.00
租金	130,624.33	
折旧及摊销	75,673.84	41,215.45

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	74,561.33	35,878.42
挂牌费用	70,783.00	
盘盈盘亏	-18,960.60	-15,636.37
合计	4,306,014.06	1,155,743.10

28. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,958.90	
减：利息收入	12,396.49	132,881.84
加：汇兑损失		
加：其他支出	8,864.11	5,728.59
合计	7,426.52	-127,153.25

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-209,466.88	406,309.35
合计	-209,466.88	406,309.35

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
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	571,000.00		571,000.00
其他		270.91	
合计	571,000.00	270.91	571,000.00

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
引粮入闽	571,000.00		福建省粮食局拨付引粮入闽补助	与收益相关
合计	571,000.00			

31. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,948.45	32.60	2,948.45
其中：固定资产处置损失	2,948.45	32.60	2,948.45
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	350.00	310.00	350.00
合计	3,298.45	342.60	3,298.45

32. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	260,338.38	637,136.22
递延所得税费用	52,366.72	-101,577.34
合计	312,705.10	535,558.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,020,234.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,058.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,135.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,511.00
所得税费用	312,705.10

33. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	104,018.97	1,392,579.83

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	12,396.49	132,881.84
营业外收入	571,000.00	270.91
合计	687,415.46	1,525,732.58

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	255,773.48	2,411,890.44
付现销售费用	1,684,093.32	634,157.88
付现管理费用	2,693,559.98	612,645.21
财务费用	8,864.11	5,728.59
营业外支出	350.00	310.00
合计	4,642,640.89	3,664,732.12

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	707,529.74	1,513,375.96
加：资产减值准备	-209,466.88	406,309.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	561,269.06	175,676.22
无形资产摊销	10,373.72	667.86
长期待摊费用摊销	364,949.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	2,948.45	32.60
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	10,958.90	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	52,366.72	-101,577.34
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	15,320,430.15	-13,798,867.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	10,478,162.05	-25,940,127.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	6,867,735.83	6,105,779.27
其他	-78,202.81	
经营活动产生的现金流量净额	34,089,054.13	-31,638,730.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	26,494,884.71	1,456,968.73
减: 现金的年初余额	1,456,968.73	435,971.06
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,037,915.98	1,020,997.67

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	26,494,884.71	1,456,968.73
其中: 库存现金	26,229.41	27,966.22
可随时用于支付的银行存款	26,468,655.30	1,429,002.51
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	26,494,884.71	1,456,968.73
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	2,238,511.18	注 1

注 1: 本公司 2016 年 12 月 16 日与永辉青禾商业保理(重庆)有限公司签署《国内池保理融资业务合同》(合同编号: HETO20161216161606), 将与永辉超市股份有限公司及其下属公司合同项下所有已经产生的应收账款转让给永辉青禾商业保理(重庆)有限公司, 并向其申请有追索权的国内池保理融资业务, 向保理商取得人民币借款 4,000,000.00 元, 期限 90 天, 借款年利率为 10%。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
福州华之健食品有限公司	2016 年 6 月 20 日	0	51	非同一控制下企业合并	2016 年 6 月 20 日	工商变更日	0	-6,044.00

根据 2016 年 6 月 8 日本公司与自然人陈岩松签订的《股权转让协议》，陈岩松将持有的福州华之健食品有限公司的 51% 的股权（认缴出资额 112.2 万元人民币，尚未出资）以 0 元人民币转让给本公司。

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	福州华之健食品有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	1,213,700.00	
货币资金	13,700.00	
预付款项	1,200,000.00	
负债：	1,213,700.00	
其他应付款	1,213,700.00	
净资产		

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2016 年 2 月 2 日投资设立中融农业开发（沈阳）有限公司，注册资本 1000 万元，本公司持股 100%。

(2) 本公司与黑龙江省北大荒米业集团有限公司、自然人王东新于 2016 年 11 月 22 日投资设立北大荒功夫谷（厦门）农业科技有限公司，注册资本 300 万元，本公司持股 51%、黑龙江省北大荒米业集团有限公司持股 34%、王东新持股 15%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中融农业开发（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	粮食收购及批发	100		投资设立
福州华之健食品有限公司	福州	福州	食品代销代购	51		非同一控制下的企业合并
北大荒功夫谷（厦门）农业科技有限公司	厦门	厦门	粮食类批发	51		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
福州华之健食品有限公司	49	-2,961.56		1,075,038.44

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州华之健食品有限公司	2,193,956.00		2,193,956.00									

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州华之健食品有限公司		-6,044.00	-6,044.00	-2,196,044.00				

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐双权	——	——	——	43.97	43.97

(1) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
徐双权	15,300,000.00	15,300,000.00	43.97%	45.54%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东北大米业(无锡)有限公司	公司高管控制之企业(注1)
功夫谷(北京)食品有限公司	公司实际控制人之重要参股企业(注2)

注 1: 东北大米业(无锡)有限公司原系本公司控股股东徐双权控制企业, 2015 年 12 月 8 日徐双权将所持有的股份全部转让, 转让后该公司不再认定为关联企业。

注 2: 本公司控股股东徐双权原系功夫谷(北京)食品有限公司法人代表, 2015 年 12 月 28 日徐双权不再担任其法人代表, 自此该公司不再认定为关联企业。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东北大米业(无锡)有限公司	采购		310,380.53
合计			310,380.53

2. 其他关联交易

本公司于 2015 年 7 月 8 日与功夫谷(北京)食品有限公司签署《商标转让协议书》, 受让其拥有的“功夫谷”、“功夫粮行”等注册商标权, 双方约定商标转让费为 161,100.00 元。

本期已办妥了注册商标权的相过户手续。

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本集团无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释应收账款

1、 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,028,200.62	100.00	163,328.93	2.03	7,864,871.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,028,200.62	--	163,328.93	--	7,864,871.69

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,146,175.54	100.00	442,923.51	2.00	21,703,252.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,146,175.54	--	442,923.51	--	21,703,252.03

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,993,639.12	159,872.78	2.00
1-2 年	34,561.50	3,456.15	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,028,200.62	163,328.93	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年度计提的坏账准备金额-279,594.58 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 3,993,772.00 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 49.75%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 79,875.44 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	20,801,931.84	100.00	152.02	0.00	20,801,779.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,801,931.84	--	152.02	--	20,801,779.82

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	57,420.17	100.00	1,148.40	2.00	56,271.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,420.17	--	1,148.40	--	56,271.77

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,600.84	152.02	2.00
合计	7,600.84	152.02	2.00

（2）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年度计提的坏账准备金额-996.38 元，无收回（或转回）情况。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	20,794,331.00	
保证金		52,300.00
代扣代缴	6,300.84	5,120.17
其他	1,300.00	
合计	20,801,931.84	57,420.17

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中融农业开发（沈阳）有限公司	关联往来	20,794,331.00	1 年以内	99.96	
代扣代缴	代扣代缴款	6,300.84	1 年以内	0.03	126.02
通联支付网络服务股份有限公司福建分公司	其他	1,000.00	1 年以内	0.01	20.00
福州爱之伴花艺有限公司	其他	300.00	1 年以内	0	6.00
合计		20,801,931.84	—	100	152.02

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,122,000.00		1,122,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	1,122,000.00		1,122,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福州华之健食品有限公司		1,122,000.00		1,122,000.00		
合计		1,122,000.00		1,122,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,465,617.33	82,181,451.89	92,411,212.05	87,968,054.36
其他业务	306,325.39	215,833.01	201,583.25	
合计	88,771,942.72	82,397,284.90	92,612,795.30	87,968,054.36

十四、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,948.45	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	571,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本年金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-350.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	567,701.55	
所得税影响额	141,925.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	425,776.16	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.83%	0.0206	0.0206
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.73%	0.0083	0.0083

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

福建功夫谷股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

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：

福建功夫谷股份有限公司董事会办公室