

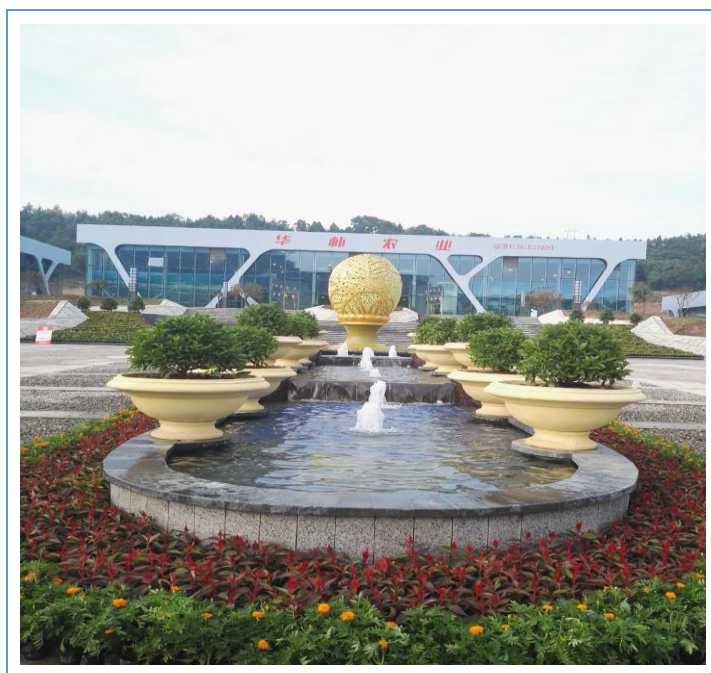


华朴农业

NEEQ :837890

四川华朴现代农业股份有限公司

Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 1 月，公司申报的红心猕猴桃入选国家农业部优质农产品开发服务中心颁发的《2015 年度全国名特优新农产品目录》。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕4652 号

关于同意四川华朴现代农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

四川华朴现代农业股份有限公司：

你公司报送的《四川华朴现代农业股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（华朴农函〔2016〕15 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你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。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016 年 6 月 28 日，华朴农业取得在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函〔2016〕4652 号）。



2016 年 7 月 18 日，公司成功举办了华朴农业全国股转系统挂牌庆典暨 2016 年全国订货会。活动现场，与华润万家、天虹、京东、国美在线、百佳、人人乐、多利农庄等客商签订猕猴桃订货协议。



2017 年 8 月 26 日，公司与苍溪县国有资产投资经营有限公司、天府商品交易所共同投资组建苍溪天府商品交易所红心猕猴桃交易中心有限公司，该中心将依托苍溪县优势红心猕猴桃产业，打造集电子交易、金融服务等功能于一体的猕猴桃产品交易中心。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及分配情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节 公司治理及内部控制.....	33
第十节 财务报告.....	42

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、华朴农业	指	四川华朴现代农业股份有限公司
报告期	指	2016 年度
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川华朴现代农业股份有限公司股东大会
董事会	指	四川华朴现代农业股份有限公司董事会
监事会	指	四川华朴现代农业股份有限公司监事会
广元华朴	指	广元市华朴现代农业科技有限公司
绵竹华朴	指	绵竹华朴现代农业科技有限公司
江山普华	指	江山市普华农业发展有限公司
真田电子	指	上海真田电子商务有限公司
红心世家	指	苍溪县红心世家猕猴桃种植有限公司
华晨农资	指	苍溪县华晨农资有限公司
京华电子	指	四川京华电子商务有限公司
华朴优选	指	四川华朴优选果业有限公司
珠海普华	指	珠海市普华控股集团有限公司
众联永卓	指	珠海市众联永卓投资有限公司
上海宝盈	指	上海宝盈资产管理有限公司
银泰丰	指	珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）
秦泽商	指	西安秦泽商投资发展有限公司
上海银叶	指	上海银叶阶跃资产管理有限公司—银叶阶跃新三板 2 号私募证券投资基金
理成轩旺	指	上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）
三羊泰	指	深圳三羊泰投资管理中心（普通合伙）
新余普华	指	新余普华投资管理中心（有限合伙）
理成贤首	指	上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）
《公开转让说明书》	指	四川华朴现代农业股份有限公司公开转让说明书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华创证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川华朴现代农业股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人王贵、主管会计工作负责人及会计机构负责人汪佳保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天职国际会计师事务所（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

【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
重大自然灾害风险	公司主营业务为红心猕猴桃的种植、加工与销售，所属行业为农业。农业产业一定程度上容易受到自然灾害的影响，尽管公司种植基地不属于极端气候、病虫害频发地区，作物本身病虫害风险小，且公司已采取智能灌溉系统对气象微循环进行调节、购买农业保险等措施规避重大自然灾害带来的风险，但若种植基地遭遇极端恶劣天气或重大病虫害，公司产品质量及品质可能受到重大不利影响，公司经营业绩等亦可能受到影响。
食品安全风险	公司主要产品为猕猴桃鲜果，近年来消费者及政府对食品安全的重视程度不断加强。虽然公司依托优越的地理位置和天然条件，采用智慧农业管理模式，借助有效的质量控制体系，对产品质量进行全程监督和控制，保障了产品质量与安

	<p>全，但食品安全问题是行业特有风险，公司仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因出现产品质量及食品安全问题，从而对公司业绩及声誉造成不利影响。</p>
行业 and 市场竞争风险	<p>公司所属农业行业为国家大力支持及重点发展行业，随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，猕猴桃行业近年来快速发展。尽管猕猴桃行业对中小企业具有较高的资金壁垒、技术与人才壁垒、品质及品牌壁垒等，未来公司若不能持续提升品牌知名度、提高市场占有率，公司持续增长将受到不利影响，存在行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。</p>
生物性资产减值风险	<p>鉴于公司业务特点，公司账面存在较大金额的生产性生物资产，主要为红心猕猴桃树。红心猕猴桃产品以其较高的营养价值、浓甜可口的风味正逐步得到市场的认可，市场仍处于供不应求阶段。随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，市场需求空间较大，预计公司生产性生物资产不存在重大减值风险。未来，若猕猴桃行业发生重大波动，导致猕猴桃鲜果等价格大幅下降，公司生产性生物资产存在一定的减值风险。</p>
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	四川华朴现代农业股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Huapu Modern Agriculture CO.,Ltd
证券简称	华朴农业
证券代码	837890
法定代表人	王贵
注册地址	四川省苍溪县陵江镇太平村猕猴桃植物园
办公地址	四川省苍溪县紫云工业园区
主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	申军、唐文中
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐广成
电话	0839-5829999
传真	0836-5829999
电子邮箱	guangcheng.xu@huapuagri.com
公司网址	http://www.huapuagri.com/
联系地址及邮政编码	四川省苍溪县紫云工业园区
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-07-18
分层情况	基础层

行业（证监会规定的行业大类）	农业
主要产品与服务项目	猕猴桃种植、加工、销售
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	60,000,000
做市商数量	-
控股股东	珠海市普华控股集团有限公司
实际控制人	王贵

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	915108000788769426	否
税务登记证号码	915108000788769426	否
组织机构代码	915108000788769426	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	33,803,852.34	15,327,260.46	120.55%
毛利率%	48.47%	51.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,913,663.38	3,927,220.96	177.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,589,035.60	3,891,569.78	43.62%
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）	7.83%	6.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.01%	6.18%	-
基本每股收益	0.18	0.08	127.37%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	372,478,129.35	178,631,313.49	108.52%
负债总计	219,641,953.01	36,153,263.74	507.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,912,738.57	133,997,952.76	8.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.23	8.31%
资产负债率%（母公司）	58.79%	17.08%	-
资产负债率%（合并）	58.97%	20.24%	-
流动比率	32.03%	119.00%	-
利息保障倍数	7.11	33.97	-

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	4,273,135.16	-2,460,694.45	-

应收账款周转率	2.51	4.29	-
存货周转率	1.03	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	108.52%	214.85%	-
营业收入增长率%	120.55%	399.63%	-
净利润增长率%	205.54%	417.99%	-

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	60,000,000	60,000,000	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	592,487.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,136,545.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,548.22
非经常性损益合计	5,480,484.99
所得税影响数	70,844.25
少数股东权益影响额（税后）	85,012.96
非经常性损益净额	5,324,627.78

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司专注于鲜品猕猴桃产业链价值深度挖掘，是一家集有机生态农业、高端水果种植、农业技术研究、品种创新培育、农产品精深加工、综合仓储物流于一体的现代农业科技公司，致力于为广大客户提供安全、优质、放心的红心猕猴桃及深加工产品，所处行业为农业。公司拥有猕猴桃自建基地 14,995.773 亩，基地部分园区已采用视频监控系统、食品安全追溯系统、土壤测土配方检验系统、自动灌溉与施肥系统等，未来相关管理系统将运用到所有园区，从源头保障产品安全与质量，打造公司核心竞争优势。公司建立了现代化的猕猴桃自动分选中心、气调冷库储藏中心，为猕猴桃鲜果鲜度等品质提供可靠保证。同时，公司正建设猕猴桃深加工中心，开发猕猴桃复合酵素、猕猴桃调配饮料等产品，深度挖掘产业链价值。公司通过直销与分销开拓业务，主要收入来源是产品销售。报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

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：

报告期内，公司主营业务与上一年度相比无重大变化。公司管理层以公司发展战略与经营计划为指导，严格按照相关法律、法规及《公司章程》的规定，不断加强内部控制制度建设，完善公司治理机制；同时夯实现有猕猴桃种植基地建设，推进猕猴桃采后处理中心及深

加工基地建设，开拓产品市场，增加公司可持续发展的能力。报告期内，公司总体运营平稳。报告期内公司实现营业收入 33,803,852.34 元，较去年同期增长 18,476,591.88 元，增长幅度为 120.55%；实现主营业务销售毛利 15,681,749.41 元，较去年同期增长 98.16%，较去年同期显著提高；报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,913,663.38 元，较去年增长 177.90%。2016 年，公司整体经营成果进一步向好，主要系在自有种植基地产量仍较少的情况下，为建设销售渠道，公司自 2014 年尝试从外部采购部分鲜果进行销售，经过近两年不断拓展销售渠道，猕猴桃鲜果销售量不断增长，2016 年销售收入较 2015 年大幅增长。

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	33,803,852.34	120.55%	-	15,327,260.46	399.63%	-
营业成本	17,419,099.06	134.43%	51.53%	7,430,270.38	264.19%	48.48%
毛利率	48.47%	-	-	51.52%	-	-
管理费用	4,853,028.65	133.83%	14.36%	2,075,494.74	498.39%	13.54%
销售费用	3,967,477.23	164.02%	11.74%	1,502,703.90	3,559.88%	9.80%
财务费用	885,718.18	539.92%	2.62%	138,411.14	-2,289.17%	0.90%
营业利润	6,077,087.91	58.53%	17.98%	3,833,505.64	339.73%	25.01%
营业外收入	5,137,003.60	14,209.84%	15.20%	35,898.40	-19.74%	0.23%
营业外支出	249,006.22	100,622.52%	0.74%	247.22	3,452.01%	0.00%
净利润	10,912,136.16	205.54%	32.28%	3,571,375.09	417.99%	23.30%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司营业收入增长 120.55%，主要原因是公司经过近几年不断完善销售渠道，加大猕猴桃鲜果销售量，2016 年销售收入较 2015 年大幅增长。
- 2、报告期内公司营业成本增长 134.43%，主要原因是业务量增长，成本相应增长。
- 3、报告期内，毛利率有所下降，主要系公司自有种植基地产量仍较低，所销售鲜果主要

通过外部采购取得，随着红心猕猴桃鲜果市场需求的增多，鲜果采购价格有所上升使营业成本增长幅度较营业收入增长较大所致。

4、报告期内公司发生管理费用 4,853,028.65 元，比 2015 年度增长 133.83%，主要系随着公司规模扩大，员工人数不断增加，2016 年度平均员工人数较 2015 年度大幅增长导致人力成本增加。

5、销售费用 3,967,477.23 元，比 2015 年度的增长 164.02%，主要系为满足公司业务规模扩大的需求，积极拓展销售渠道，销售费用快速增长所致。

6、报告期内公司财务费用同比增加 539.92%，主要系为满足公司种植基地建设、采后处理及精深加工中心建设及日常运营的资金需要，公司银行贷款增加所致。

7、报告期内公司营业外收入比同期增加 5,101,105.20 元，主要系为支持猕猴桃产业发展，政府给予的政府补助资金较去年大幅增加所致。

8、报告期内公司营业外支出同比增加 248,759.00 元，主要系公司因租赁纠纷导致赔偿支出增加所致。

9、报告期内公司营业利润同比增长 58.53%、净利润同比增长 205.54%，主要系公司加大猕猴桃鲜果采购量及销售，主营业务快速增长所致。

(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	29,273,598.47	13,591,849.06	14,997,260.46	7,100,171.13
其他业务收入	4,530,253.87	3,827,250.00	330,000.00	330,099.25
合计	33,803,852.34	17,419,099.06	15,327,260.46	7,430,270.38

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
猕猴桃鲜果	27,872,420.07	95.21%	14,997,260.46	100.00%
猕猴桃酵素	883,591.09	3.02%	-	-
其他	517,587.31	1.77%	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司积极拓展销售渠道，猕猴桃鲜果采购及销售不断增加，主营业务收入

快速增长；2016 年公司猕猴桃深加工产品投产，实现部分销售收入。

(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	4,273,135.16	-2,460,694.45
投资活动产生的现金流量净额	-78,414,642.76	-103,212,391.90
筹资活动产生的现金流量净额	68,844,769.67	108,127,235.56

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 4,273,135.16 元，主要系公司收到的政府补助等其他与经营活动有关的现金增多所致。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-78,414,642.76 元，主要系公司因购建固定资产、生物性资产、无形资产等投资活动产生的现金流出金额较大所致。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 68,844,769.67 元，主要系为补充营运资金及建设种植基地、猕猴桃采后处理中心及精深加工等，取得银行及股东借款等筹资活动现金流入较多所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	王群志	8,045,000.00	24.32%	否
2	广州市小萌羊食品有限公司	4,800,000.00	14.51%	否
3	彭世茂	4,632,000.00	14.00%	否
4	吴后旺	4,200,000.00	12.70%	否
5	天虹商场股份有限公司	3,143,426.26	9.50%	否
合计		24,820,426.26	75.30%	-

(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	苍溪县鑫新预制品厂	5,395,967.60	3.41%	否

2	苍溪县华晨农资有限公司	5,239,360.00	3.31%	是
3	杨剑钊	3,978,026.12	2.51%	否
4	金华	3,761,128.20	2.37%	否
5	苍溪县进鑫预制品厂	2,566,861.00	1.62%	否
合计		20,941,342.92	13.22%	-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	
货币资金	12,682,407.80	-29.46%	3.40%	17,979,145.73	15.81%	10.06%	-6.66%
应收账款	20,694,246.76	231.01%	5.56%	6,251,831.51	602.78%	3.50%	2.06%
存货	22,065,467.86	89.25%	5.92%	11,659,213.86	428.84%	6.53%	-0.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	137,033,586.54	1,616.66%	36.79%	7,982,570.25	635.21%	4.47%	32.32%
在建工程	14,906,018.59	-68.25%	4.00%	46,946,130.89	653.66%	26.28%	-22.28%
短期借款	39,000,000.00	680.00%	10.47%	5,000,000.00	-	2.80%	7.67%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	372,478,129.35	108.52%	-	178,631,313.49	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司应收账款较 2015 年增长 231.01%，主要系随着公司业务规模的扩大，销售收入快速增长，期末仍有部分货款未回款所致。

2、报告期内公司存货较 2015 年增长 89.25%，主要系随着公司业务规模的扩大，期末公司猕猴桃鲜果量较去年增长较多所致。

3、报告期内公司固定资产较 2015 年增长 1616.66%，主要系随着公司猕猴桃采后处理及精深加工项目、红心猕猴桃交易中心项目建设的推进，固定资产账面价值快速增长。

4、报告期内公司在建工程较 2015 年度下降 68.25%，主要系 2016 年公司猕猴桃采后处理及精深加工项目、冷库工程、中国红心猕猴桃交易中心及部分分选线安装工程等在建工程因完工转入固定资产所致。

5、报告期内公司短期借款较 2015 年增长 680.00%，主要系为推进种植基地、猕猴桃采后处理及精深加工项目、红心猕猴桃交易中心项目建设，公司增加短期借款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

①广元华朴：成立于 2014 年 11 月 17 日，注册资本 3,000 万元，公司持有 86.67% 的股权，经营范围：瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植及销售；农用机械、农具、化肥销售；农业观光旅游服务；园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务。

②绵竹华朴：成立于 2014 年 11 月 26 日，注册资本 3,000 万元，公司持有 60.00% 股权，经营范围：农业技术推广服务；农业技术开发咨询服务；种植、销售：水果、蔬菜、谷物、花卉、中药材；销售：初级农副产品；仓储服务（不含危险化学品）。

③红心世家：成立于 2014 年 8 月 28 日，注册资本 10,000 万元，为公司全资子公司，经营范围：瓜果蔬菜、花卉、中药材（国家限制品种除外）、农作物种植、销售；农用机械、农具、化肥销售；畜禽、水产品养殖、销售；农业观光旅游、园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技技术推广服务；农产品仓储及物流服务（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）

④京华电子：成立于 2016 年 3 月 26 日，注册资本 10,000 万元，为公司全资子公司，经营范围：网上销售：蔬菜、水果、体育器材、服装、鞋、帽、日用百货、针织纺品、家用电器、照相器材、计算机及软件、办公用品、工艺品、化肥、饲料；会议会展服务；货物及技术进出口贸易；广告设计、制作、发布。

报告期内，公司不存在单个子公司净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情形。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

公司所属农业行业为国家大力支持及重点发展行业，随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，猕猴桃行业近年来快速发展。随着未来几年世界人口的高速增长，人们对健康、有机食品的消费和需求将大幅上升。受益于此，以猕猴桃为原料进行加工，将产品多元化，将取得更为快速的发展。目前，猕猴桃产业发展越来越快，成为独立的新兴行业，随着世界范围内农业市场的崛起，健康、绿色、有机的猕猴桃及其延伸品将成为国民经济和社会发展新的战略型支柱产业。

(四) 竞争优势分析

1、规模化、标准化的自有基地优势

截至本报告出具之日，公司已通过合法合规方式租赁 14,995.773 亩土地，租赁期限长达 15 年且到期后公司拥有优先租赁权，长期、稳定、优质的土地资源是公司规模化、标准化生产的基础，亦形成公司强有力的竞争优势。依托土地资源优势，公司已建成猕猴桃种植基地 14,995.773 亩，部分基地已采用且未来全部基地将采用，以透明园区、智能控制及专业植保、全程可追溯为主要板块的智慧化体系，以智能化、精细化、标准化、科学化的作业管控系统和全程可追溯的绿色履历系统，从生产源头实现产品质量的有效把控，为公司鲜果销售及深加工提供绿色、安全、优质的原材料。公司以规模化、标准化的自有基地为基础与核心竞争优势，致力于打造全封闭的猕猴桃完整产业链，为社会提供绿色、健康、安全、优质的产品和服务。

2、智慧化的管理优势

为实现农业生产的现代化管理及规范化运营，公司初步建立了智慧化的管理模式。园区建设方面，实行统一作业安排、统一物资管理与技术指导；园区采用自动化灌溉设施，根据土壤墒情、空气湿度等实现营养液配置、水肥监控、水肥灌溉的自动化；采用测土配方，根据作物需肥规律、土壤供肥性能和肥料效应等，确定施肥数量、施用时间和施用方法；采用园区监控系统与 ERP 作业系统，做到生产过程的全程记录与可追溯，做到每个种植环节的科学化、标准化，确保产品品质。

3、地域优势

①红心猕猴桃发源地的地域品牌优势，公司种植基地主要位于苍溪县境内，苍溪县是中国红心猕猴桃的发源地，苍溪红心猕猴桃是国家地理标志认证产品，已获得国家有机、绿色产品认证。苍溪县已获得国家绿色食品原料基地认证，获得国家猕猴桃标准化示范区和出口农产品示范基地荣誉。公司主营苍溪红心猕猴桃的种植与精深加工，致力于国家地理性标志性产品苍溪红心猕猴桃的发展，具备发展猕猴桃的地域品牌优势。

②地域资源优势，猕猴桃种植对气候、土壤、水分等条件有较高的要求，猕猴桃生长习性具有喜气候温暖、空气湿润、土壤肥沃、阳光充足；怕涝渍，怕干旱，怕强风，怕盐碱，适宜大面积种植猕猴桃的地域较少。苍溪县位于四川盆地北缘、秦巴山南麓、嘉陵江中游，属亚热带湿润气候，热量丰富，雨水充沛，河流纵横，呈现“高山寒未尽，谷底春意浓”的气候特征，境内森林覆盖率达 45.7%，是名副其实的“川北氧吧”，苍溪县独特的自然气候和生态环境十分适宜猕猴桃生长。公司种植基地主要位于苍溪县境内，地理位置、气候、光照、降水等自然条件优越，适宜红心猕猴桃生长及产业化发展，具有明显的地域资源优势。

（五）持续经营评价

1、公司产品具有良好的市场前景。随着社会的不断的发展，人们愈发地重视食品安全性，关注农药残留物是否超标、种子是否为转基因等一系列问题。2016 年公司以部分猕猴桃种植基地为试点实施了全程可追溯的监管，保证了猕猴桃鲜果品质的优良及其安全性，满足了对食品安全有较高要求的消费者的需求。随着市场渠道的拓展，为增加产品附加值，2016 年公司研发生产了猕猴桃酵素产品，提高猕猴桃鲜果利用率，提高了公司产品的获利能力，为公司更快的发展提供了有利的保障。

2、公司的核心竞争优势主要体现为拥有 14,995.773 亩现代化的猕猴桃种植基地。公司正在实行的质量可追溯体系与技术，可以让消费者全面了解并跟踪从猕猴桃初始种植、有机肥的使用、田间的管理、病虫害的防治、采摘到产品的生产加工销售上架等全程质量信息，为消费者供真正安全、绿色、有机的放心产品。基于质量可追溯体系与技术的规模化猕猴桃种植，作为公司未来发展的核心竞争力，将有效增强公司持续经营的能力。另外，公司的竞争力还包括：先进的产品加工设备、技术以及不断扩展和完善的销售网络等。

3、公司具有较强种植管理意识。在猕猴桃种植方面，公司聘请猕猴桃种植行业专家人员，进行猕猴桃种植全程监管、田间管理、可追溯数据的采集，将科学与农业资源相结合，实现将猕猴桃种植的源头控制其品质，打造“种植—加工—销售”完整产业链。公司

通过借力外部技术支持，为质量可追溯体系的成功实施提供了技术保障。消费者对于公司猕猴桃口感、质量认可度极高，全产业链整合的绿色、安全具有非常好的市场前景和盈利能力。

综上，本年度公司经营状况良好，业绩稳定增长，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司积极参加四川省国家自主创新示范区人才服务平台建设，承接有关部门赋予的人才公共服务职能，对区域内企业和人才提供高端人才服务、建立和维护人才数据库、进行行业及社会资源整合、开展国际人才交流和引进等服务，收取得了良好的社会效应。

1、“固定土地流转费+分红”土地租赁模式。公司拥有流转土地 14,995.773 亩，13 个现代化、标准化、规模化猕猴桃种植园区，随着猕猴桃进入丰产时期，土地流转农户可取得“固定流转费用+园区投产后的分红”等收入；

2、“反租倒包”模式：目前这一模式处在探索试验阶段，具体做法是由公司统一流转土地，并将建设好的园区以 25 亩为一个单元以优惠价格反租给当地贫困户，由公司提供统一品种、统一技术，由农户自行管理、种植，公司统一销售鲜果；

3、“保底收购”模式：目前这一模式处在探索试验阶段，具体做法是公司贫困户建立合同关系，对合作社及农户进行种植技术指导培训，统一管理、统一检测、统一收购，保证猕猴桃鲜果的品质；

4、2016 年 8 月 30 日，公司与成都京东世纪贸易有限公司、苍溪县人民政府共同签署《关于推进互联网+农村电商精准扶贫战略合作协议》，并于 2016 年 10 月 19 日举行了“京东苍溪特产馆”开馆暨“一颗红心一份爱心”电商扶贫捐赠签约仪式，同时，公司与京东集团签订了电商扶贫直采合作协议，公司还与京东集团、苍溪县慈善会、工商银行等共同举行了“一颗红心一份爱”电商扶贫公益活动签约仪式。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、重大自然灾害的风险

公司主营业务为红心猕猴桃的种植、加工与销售，所属行业为农业。农业产业一定程度上容易受到自然灾害的影响，尽管公司种植基地不属于极端气候、病虫害频发地区，作物本

身病虫害风险小，且公司已采取智能灌溉系统对气象微循环进行调节、购买农业保险等措施规避重大自然灾害带来的风险，但若种植基地遭遇极端恶劣天气或重大病虫害，公司产品质量及品质将受到重大不利影响，公司经营业绩等亦可能受到影响。针对上述风险，公司应对措施是：为公司所有种植园区购买猕猴桃农业保险，同时，引进以色列水肥一体化系统进行测土配方精准施肥，实现节水灌溉，抵御干旱等自然灾害。

2、食品安全风险

公司主要产品为猕猴桃鲜果，近年来消费者及政府对食品安全重视程度不断加强。虽然公司依托优越的地理位置和天然条件，采用智慧农业管理模式，借助有效的质量控制体系，对产品质量进行全程监督和控制，保障了产品质量与安全，但食品安全问题是行业特有风险，公司仍有可能因质量监控措施未严格执行、加工和检测程序操作不当等原因出现产品质量及食品安全问题，从而对公司业绩及声誉造成不利影响。针对上述风险，公司应对措施是：主要从制定食品安全防护计划，严格执行生产人员自检、班组长复检、品控人员专检相结合的检验制度，充分发挥和利用猕猴桃协会中各成员单位对食品安全控制的经验及加强各操作人员的业务技能、操作规范的培训等方面进行严格管控。

3、行业和市场竞争风险

公司所属农业行业为国家大力支持及重点发展行业，随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，猕猴桃行业近年来快速发展。尽管猕猴桃行业对中小企业具有较高的资金壁垒、技术与人才壁垒、品质及品牌壁垒等，未来公司若不能持续提升品牌知名度、提高市场占有率，公司持续增长将受到不利影响，存在行业竞争加剧造成盈利能力下降的风险。针对上述风险，公司应对措施是：扩大种植面积、提升产品品质，加速与大型连锁商超对接步伐，拓展线下销售渠道；利用电商平台做好产品宣传、品牌推广及消费者互动，拓展线上销售渠道；加快深加工产品的开发，丰富产品线，有效提升产品附加值等。

4、生物性资产减值风险

鉴于公司业务特点，公司账面存在较大金额的生产性生物资产，主要为红心猕猴桃树。红心猕猴桃产品以其较高的营养价值、浓甜可口的风味正逐步得到市场的认可，市场仍处于供不应求阶段。随着我国居民消费水平的提高，猕猴桃市场消费量逐年增长，市场需求空间较大，预计公司生产性生物资产不存在重大减值风险。未来，若猕猴桃行业发生重大波动，导致猕猴桃鲜果等价格大幅下降，公司生产性生物资产存在一定的减值风险。针对上述风险，公司应对措施是：拓展线下与线上销售渠道，提升公司品牌影响力和客户认知度；加快深加

工产品的开发，丰富产品线，有效提升产品附加值等。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
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	第五节二（三）
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（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000.00	5,618,782.40
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

总计	6,500,000.00	5,618,782.40
----	--------------	--------------

(二) 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
珠海普华	借款	20,888,562.21	是
上海宝盈	借款	16,000,000.00	是
总计	-	36,888,562.21	-

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：

报告期内，公司向控股股东珠海普华借款 20,888,562.21 元用于补充流动资金，该借款为免息借款，且已经公司第一届董事会第十一次会议、2015 年度股东大会审议通过。

报告期内，公司向股东上海宝盈合计借款 16,000,000 元用于补充流动资金，该借款为免息借款，且分别经公司第一届董事会第十七次会议、2016 年第五次临时股东大会，第一届董事会第十八次会议、2016 年第六次临时股东大会审议通过。

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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

2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司增加对控股子公司四川京华电子商务有限公司注册资本的议案》、《关于公司增加对控股子公司苍溪县红心世家猕猴桃种植有限公司注册资本的议案》，分别对京华电子增加注册资本 9,500 万元，红心世家增加注册资本 9,000 万元。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司控股股东珠海市普华控股集团有限公司、实际控制人王贵先生出具了《关于公司租赁基本农田问题的承诺函》，具体内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源情况”。

3、公司实际控制人王贵先生出具了《关于规范公司临时用工的承诺》，具体内容详见本公司《公开转让说明书》之“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源情况”。

报告期内，相关承诺主体履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

（五）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
土地流转经营权	质押	69,718,555.89	18.72%	为公司在广元市贵商村镇银行苍溪支行 2,900 万流动资金贷款提供担保
全自动分选线及气调库机器设备	抵押	21,800,285.96	5.85%	为本公司在绵阳市商业银行股份有限公司广元苍溪支行 1,000 万流动资金贷款提供担保
总计		91,518,841.85	24.57%	-

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	9,000,000	15.00%	27,812,500	36,812,500	61.35%
	其中：控股股东、实际控制人			6,250,000	6,250,000	10.42%
	董事、监事、高管	0	0	1,562,500	1,562,500	2.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	51,000,000	85.00%	-27,812,500	23,187,500	38.65%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	43.75%	-8,750,000	17,500,000	29.17%
	董事、监事、高管	6,250,000	10.42%	-1,562,500	4,687,500	7.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		21				

(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	珠海普华	26,250,000	-2,500,000	23,750,000	39.58%	17,500,000	6,250,000
2	熊俊	6,250,000	-	6,250,000	10.42%	4,687,500	1,562,500
3	王秀莲	6,250,000	-	6,250,000	10.42%	-	6,250,000
4	上海宝盈	6,250,000	-1,000,000	5,250,000	8.75%	-	5,250,000
5	理成轩旺	4,000,000	-	4,000,000	6.70%	-	4,000,000
6	冯亚	2,000,000	1,000,000	3,000,000	5.00%	-	3,000,000

7	珠海银泰丰	2,500,000	-	2,500,000	4.20%	-	2,500,000
8	周信忠	-	1,500,000	1,500,000	2.50%	-	1,500,000
9	新余普华	1,500,000	-	1,500,000	2.50%	1,000,000	500,000
10	理成贤首	1,200,000	-	1,200,000	2.00%	-	1,200,000
合计		56,200,000	-1,000,000	55,200,000	92.07%	23,187,500	32,012,500

前十名股东间相互关系说明：

熊俊为上海宝盈资产管理有限公司股东，持有其 20% 股权比例；上海理成轩旺投资管理中心（有限合伙）与上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）同受程义全控制；珠海市普华控股集团有限公司为新余普华投资管理中心（有限合伙）普通合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东为珠海市普华控股集团有限公司，持有公司 39.58% 的股份，公司控股股东未发生变化。珠海市普华控股集团有限公司公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人王贵，注册资本 6,100.00 万元，统一信用机构代码为 91440400796245803R，成立时间是 2006 年 12 月 7 日，公司住所为珠海市吉大路 63 号九层办公 902 室，经营范围项目投资；社会经济咨询（需其他行政许可项目除外，法律法规禁止的不得经营）。

（二）实际控制人情况

王贵，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年生，毕业于中欧国际工商学院，研究生学历。1996 年 12 月至 2000 年 7 月，任广元市机械集团有限公司任职会计；2000 年 7 月至 2003 年 12 月，任深圳市融丰集团股份有限公司软件事业部经理；2004 年 1 月至 2008 年 8 月，任珠海市普华控股集团有限公司董事、行政总裁；2008 年 8 月至 2012 年 3 月，任深

圳市普华投资集团有限公司开发部经理、总经理助理、行政总裁；2012 年 3 月至 2013 年 9 月任珠海市普华控股集团有限公司董事长兼总经理。2013 年 9 月至今，任华朴农业董事长、总经理。 报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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	募集资金	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
2016.11.18	2017.3.6	10	13,800,000	138,000,000	0	0	9	0	0	否

募集资金使用情况：

该次股票发行募集资金已于 2017 年 1 月 16 日全部到位，且经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验。2017 年 2 月 14 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《关于四川华朴现代农业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）855 号）。报告期内，公司不存在使用募集资金的情形。

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
质押借款	广元市贵商村镇银行苍溪县支行	20,000,000.00	4.35%	2016.2.5-2017.2.4	否
质押借款	广元市贵商村镇银行苍溪县支行	4,000,000.00	4.35%	2016.8.19-2017.2.18	否
质押借款	广元市贵商村镇银行苍溪县支行	5,000,000.00	4.35%	2016.9.26-2017.3.25	否
抵押借款	绵阳市商业银行广元苍溪县支行	10,000,000.00	4.35%	2016.11.10-2017.11.9	否
合计		39,000,000.00			

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

二、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
王贵	董事长、总经理	男	39	硕士	董事长任期：2015.03.28— 2018.03.28 总经理任期：2015.03.28— 2018.03.28	是
周信忠	副董事长	男	42	硕士	2017.02.26—2018.03.28	否
熊俊	董事	男	43	硕士	2015.03.28—2018.03.28	否
汪佳	董事兼财务总监	男	50	硕士	董事任期：2015.03.28— 2018.03.28 财务总监任期：2015.12.23— 2018.12.23	是
刘法慧	董事	女	43	本科	2017.02.26—2018.03.28	否
梅文珏	董事	男	47	硕士	2015.03.28—2018.03.28	否
潘孝挺	董事	男	34	博士	2016.02.23—2018.03.28	否
刘文	监事会主席	女	50	本科	2015.03.28—2018.03.8	否
王烈	监事	男	42	高中	2015.03.28—2018.03.28	是
张志红	监事	女	46	本科	2015.03.28—2018.03.28	否
徐广成	董事会秘书	男	44	硕士	2015.12.23—2018.12.23	是
陈雷声	副总经理	男	39	大专	2015.12.23—2018.12.23	是
李晓	副总经理	男	32	大专	2015.12.23—2018.12.23	是
苏勇	运营总裁	男	45	本科	2016.08.07—2019.07.07	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

公司董事长兼总经理王贵先生为公司实际控制人；公司副总经理陈雷声为公司董事长、总经理王贵之妹夫；公司监事王烈为公司董事长、总经理王贵之堂兄。除此外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(一) 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
王贵	董事长兼总经理	-	-	-	-	-

周信忠	副董事长	-	-	-	-	-
熊俊	董事	6,250,000	-	6,250,000	10.42%	-
汪佳	董事、副总经理 兼财务总监	-	-	-	-	-
刘法慧	董事	-	-	-	-	-
梅文珏	董事	-	-	-	-	-
潘孝挺	董事	-	-	-	-	-
刘文	监事会主席	-	-	-	-	-
王烈	监事	-	-	-	-	-
张志红	监事	-	-	-	-	-
徐广成	董事会秘书	-	-	-	-	-
陈雷声	副总经理	-	-	-	-	-
李晓	副总经理	-	-	-	-	-
苏勇	运营总裁	-	-	-	-	-
合计		6,250,000	0	6,250,000	10.42%	-

(二) 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
潘孝挺	-	新任	董事	为进一步完善公司治理结构，促进公司高效管理和规范运作
苏勇	-	新任	运营总裁	为进一步完善公司治理结构，促进公司高效管理和规范运作

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

潘孝挺，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永居权，毕业于上海财经大学，

经济学博士学位。2012 年 3 月至 2012 年 10 月，任上海新金融研究院研究员；2013 年 4 月至 2014 年 12 月，任平安不动产有限公司投资经理。2015 年 1 月至今，任上海理成资产管理有限公司资产权益部高级投资经理。2016 年 2 月 23 日，于公司 2016 年第一次临时股东大会被选举为公司董事，任期三年。

苏勇，男，1994 年 10 月至-2002 年 12 月任广东省东莞市大型台资企业东昱塑胶有限公司厂厂长；2002 年 12 月-至 2010 年 12 月任昆明英之源安东尼食品有限公司（西班牙、香港合资）工厂厂长；2011 年 1 月至 2011 年 2 月，在家待业；2011 年 3 月—2016 年 3 月任云南双友现代农业科技有限公司生产副总；2016 年 8 月，经董事会聘任为公司运营总裁。

三、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
管理人员	54	54
销售人员	13	34
技术人员	37	37
其他人员	18	18
员工总计	122	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	12	12
专科	12	33
专科以下	95	95
员工总计	122	143

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，为适应公司不断扩大的生产经营规模，公司销售人员等有所增加；同时为稳定人员结构，提升员工素质，公司不断加强员工培训，制定有竞争力的薪酬政策。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	-	-	-
核心技术人员	1	1	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司现有核心技术人员 1 名，为余中树，其基本情况如下：余中树，核心技术人员，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，1952 年生，大专学历。1979 年至 1996 年，任职于国营苍溪罐头厂，任原料发展科科长；1996 年至 2012 年，任苍溪县猕猴桃研究所副所长；2014 年至今任华朴农业技术部经理。曾参与制定了《四川省（区域性）地方标准——绿色食品红阳猕猴桃生产技术规程 DB5108924》、作为主编编写了《红肉猕猴桃产业化栽培技术》、并曾多次受央视农业频道邀请制作猕猴桃栽培技术节目，长期从事红心猕猴桃的研发与种植，拥有丰富的经验。

报告期内，公司核心员工以及核心技术人员无变化。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《募集资金管理制度》等规章制度，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召

开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年8月26日，公司召开第三次临时股东大会并作出决议，全体股东一致审议通过《关于修订公司章程的议案》，其修订具体内容如下：

原文：第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股支付相同价额。

修订后：第十五条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股支付相同价额。公司每次股份发行前的在册股东不享有股份优先认购权。

2016年9月24日，公司召开第四次临时股东大会并作出决议，经全体股东一致审议通过《关于修改经营范围的议案》，其修订具体内容如下：

原《公司章程》第二章第十二条：“经依法登记，公司的经营范围：瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售；农用机械、农具、化肥销售；畜禽、水产品养殖、销售；农业观光旅游服务；园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；进出口业务；园区建设工程施工（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）” 修订为：“瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售；农用机械、农具、化肥销售；畜禽、水产品养殖、销售；食品生产、销售；预包装食品销售；农业观光旅游服务；园林绿化、园林技术服务；农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；进出口业务；园区建设工程施工（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）”

（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	经审议的重大事项（简要描述）
------	-----------	----------------

	次数	
董事会	12	<p>(1) 2016 年 2 月 23 日, 公司召开第一届董事会第八次会议, 审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于四川华朴现代农业股份有限公司改组董事会并新增董事的议案》、《关于通过新的<四川华朴现代农业股份有限公司章程>的议案》、《关于召开 2016 年第一次股东大会的议案》。(2) 2016 年 4 月 4 日, 公司召开第一届董事会第九次会议, 审议通过《关于控股子公司苍溪县华晨农资有限公司股权转让的议案》、《宋一鹏离职的议案》、《园区临时用工管理制度》。(3) 2016 年 5 月 31 日, 公司召开第一届董事会第十次会议, 审议通过《关于控股子公司江山市普华农业发展有限公司股权转让的议案》。(4) 2016 年 6 月 10 日, 公司召开第一届董事会第十一次会议, 审议并通过《2015 年度董事会工作报告》、审议《2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算方案》、《关于向珠海市普华控股集团有限公司借款的议案》、《关于增加公司经营范围章程修正案的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。(5) 2016 年 8 月 8 日, 公司召开第一届董事会第十二次会议, 审议并通过《聘任任苏勇为公司运营总裁的议案》。(6)</p>

		<p>2016 年 8 月 11 日，公司召开第一届董事第十三次会议，审议并通过《关于〈四川华朴现代农业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于根据本次股票发行结果对公司章程相关条款进行修订的议案》、《关于〈召开 2016 年第三次临时股东大会〉的议案》。(7) 2016 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议并通过《2016 年半年度报告的议案》、《关于制订〈四川华朴现代农业股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立本次股票发行募集资金专户的议案》、《关于签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于授权公司总经理办理公司与主办券商及银行签订〈募集资金三方监管协议〉相关事宜的议案》。(8) 2016 年 8 月 26 日，公司召开第一届董事第十五次会议，审议并通过《增加参股苍溪县华晨农资有限公司投资额度的议案》。(9) 2016 年 9 月 9 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议并通过《关于修改经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。(10) 2016 年 9 月 22 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议并通过《关于公司向股东上海宝盈资产管理有限公司借款的议</p>
--	--	--

		<p>案》、《关于召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。(11) 2016 年 10 月 16 日, 公司召开第一届董事会第十八次会议, 审议并通过《关于公司向股东上海宝盈资产管理有限公司借款的议案》、《关于召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。(12)2016 年 11 月 17 日, 公司召开第一届董事会第十九次会议, 审议并通过《关于终止股票发行的议案》、《关于签署〈股份发行认购协议之解除协议〉的议案》、《关于〈四川华朴现代农业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于根据本次股票发行结果对公司章程相关条款进行修订的议案》、《关于设立股票发行募集资金专户的议案》、《关于签订股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提请召开 2016 年第七次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2016 年 4 月 4 日, 公司召开第一届监事会第二次会议, 审议并通过《关于控股子公司苍溪县华晨农资有限公司股权转让的议案》、《宋一鹏离职的议案》、《园区临时用工管理制度》3 项议案。(2) 2016 年 6 月 10 日, 公司召开第一届监事会第三次会议, 审议并通过《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算方案》。(3) 2016 年 8 月 16 日, 公司召开第一届监事会第四次会</p>

		议，审议并通过《2016 年度半年度工作报告》的议案。
股东大会	8	<p>(1) 2016 年 3 月 9 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于四川华朴现代农业股份有限公司改组董事会并新增董事的议案》、《关于通过新的〈四川华朴现代农业股份有限公司章程〉的议案》。(2) 2016 年 3 月 29 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于公司增加对控股子公司四川京华电子商务有限公司注册资本的议案》、《关于公司增加对控股子公司苍溪县红心世家猕猴桃种植有限公司注册资本的议案》。(3) 2016 年 6 月 30 日召开 2015 年年度股东大会，审议并通过《2015 年度董事会工作报告》、审议《2015 年度财务决算报告及 2016 年度财务预算方案》、《关于向珠海市普华控股集团有限公司借款的议案》、《关于增加公司经营范围章程修正案的议案》。(4) 2016 年 8 月 26 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议并通过《关于〈四川华朴现代农业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于根据</p>

		<p>本次股票发行结果对公司章程相关条款进行修订的议案》。(5) 2016 年 9 月 24 日, 公司召开 2016 年第四次临时股东大会, 审议并通过《关于修改经营范围的议案》。(6) 2016 年 10 月 7 日, 公司召开 2016 年第五次临时股东大会, 审议并通过《关于公司向股东上海宝盈资产管理有限公司借款的议案》。(7) 2016 年 11 月 2 日, 公司召开 2016 年第六次临时股东大会, 审议并通过《关于公司向股东上海宝盈资产管理有限公司借款的议案》。(8) 2016 年 12 月 2 日, 公司召开 2016 年第七次临时股东大会, 审议并通过《关于终止股票发行的议案》、《关于签署〈股份发行认购协议之解除协议〉的议案》、《关于〈四川华朴现代农业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于根据本次股票发行结果对公司章程相关条款进行修订的议案》、《关于设立股票发行募集资金专户的议案》、《关于签订股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法

规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行相关制度，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况：公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2016 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确、完整；公司董事、高级管理人员认真履行其职务制度，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：监事会对公司 2016 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2016 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况：通过对公司 2016 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代农业企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业（2017）10889 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	申军、唐文中
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告

天职业字[2017]10889 号

四川华朴现代农业股份有限公司：

我们审计了后附的四川华朴现代农业股份有限公司（以下简称“华朴农业”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，审计报告 天职业字[2017]10889 号 2016 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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华朴农业管理层的责任，这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华朴农业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华朴农业 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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一七年四月二十四日

中国注册会计师： 申 军

中国注册会计师： 唐文中

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	12,682,407.80	17,979,145.73
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	20,694,246.76	6,251,831.51
预付款项	六、3	2,355,378.82	4,559,237.92
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	6,625,716.48	1,217,708.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	22,065,467.86	11,659,213.86
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	3,003,952.40	1,526,957.44
流动资产合计	-	67,427,170.12	43,194,094.52
非流动资产：	-		

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、7	774,236.86	-
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、8	137,033,586.54	7,982,570.25
在建工程	六、9	14,906,018.59	46,946,130.89
工程物资	六、10	653,753.84	776,884.29
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、11	111,299,786.86	64,082,097.57
油气资产	-	-	-
无形资产	六、12	4,585,540.16	131,250.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、13	32,442,580.29	13,405,696.80
递延所得税资产	六、14	8,214.49	2,589.17
其他非流动资产	六、15	3,347,241.60	2,110,000.00
非流动资产合计	-	305,050,959.23	135,437,218.97
资产总计	-	372,478,129.35	178,631,313.49
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、16	39,000,000.00	5,000,000.00
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、17	105,487,721.83	17,486,221.90
预收款项	六、18	2,241,308.30	2,978,345.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、19	16,332,595.78	7,018,773.03
应交税费	六、20	73,306.37	300,366.42
应付利息	六、21	-	8,592.27
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、22	47,358,989.33	3,360,964.82
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	-	210,493,921.61	36,153,263.74
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、23	9,148,031.40	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,148,031.40	-
负债合计	-	219,641,953.01	36,153,263.74
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、24	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	69,927,647.68	69,926,525.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	1,491,859.96	465,117.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	13,493,230.93	3,606,310.23
归属于母公司所有者权益合计	-	144,912,738.57	133,997,952.76
少数股东权益	-	7,923,437.77	8,480,096.99
所有者权益合计	-	152,836,176.34	142,478,049.75
负债和所有者权益总计	-	372,478,129.35	178,631,313.49

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

(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	-	12,627,537.63	16,946,348.21
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	十四、1	20,156,166.76	6,219,437.43
预付款项	-	1,734,581.10	1,837,720.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	19,103,599.99	10,186,482.92
存货	-	21,558,925.43	8,258,308.39
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	-	3,003,952.40	1,589,114.10
流动资产合计	-	78,184,763.31	45,037,411.45
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	774,236.86	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	12,200,000.00	10,230,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	136,731,541.78	6,938,623.66
在建工程	-	9,034,715.09	42,448,113.10
工程物资	-	85,330.04	436,602.68
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	79,757,145.76	48,227,344.79
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,585,540.16	131,250.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	26,991,545.53	6,743,476.47
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	3,147,241.60	2,110,000.00
非流动资产合计	-	273,307,296.82	117,265,410.70
资产总计	-	351,492,060.13	162,302,822.15
流动负债：	-		
短期借款	-	39,000,000.00	5,000,000.00

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	-	97,169,254.66	12,228,890.14
预收款项	-	2,241,308.30	2,978,345.30
应付职工薪酬	-	11,970,075.60	4,186,310.57
应交税费	-	10,206.22	8,143.78
应付利息	-	-	8,592.27
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	47,323,059.13	3,314,842.06
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	-	197,713,903.91	27,725,124.12
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	-	8,933,031.40	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,933,031.40	-
负债合计	-	206,646,935.31	27,725,124.12
所有者权益：	-		
股本	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	69,926,525.25	69,926,525.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,491,859.96	465,117.28
未分配利润	-	13,426,739.61	4,186,055.50
所有者权益合计	-	144,845,124.82	134,577,698.03
负债和所有者权益合计	-	351,492,060.13	162,302,822.15

(三) 法定代表人: 王贵主管会计工作负责人: 汪佳会计机构负责人: 汪佳

(四) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	33,803,852.34	15,327,260.46
其中: 营业收入	六、28	33,803,852.34	15,327,260.46
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,319,252.04	11,493,754.82
其中: 营业成本	六、28	17,419,099.06	7,430,270.38
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、29	77,343.32	6,942.92
销售费用	六、30	3,967,477.23	1,502,703.90
管理费用	六、31	4,853,028.65	2,075,494.74
财务费用	六、32	885,718.18	138,411.14
资产减值损失	六、33	1,116,585.60	339,931.74
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、34	592,487.61	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-	6,077,087.91	3,833,505.64
加: 营业外收入	六、35	5,137,003.60	35,898.40
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	六、36	249,006.22	247.22
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-	10,965,085.29	3,869,156.82
减: 所得税费用	六、37	52,949.13	297,781.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-	10,912,136.16	3,571,375.09
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	-	10,913,663.38	3,927,220.96
少数股东损益	-	-1,527.22	-355,845.87
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	10,912,136.16	3,571,375.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,913,663.38	3,927,220.96
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,527.22	-355,845.87
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.18	0.08
(二) 稀释每股收益	-	0.18	0.08

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	31,933,940.52	15,096,841.24
减：营业成本	十四、4	15,859,099.06	7,183,162.81
税金及附加	-	71,364.41	-
销售费用	-	3,627,478.95	1,225,639.12
管理费用	-	4,633,161.45	1,747,729.59
财务费用	-	873,470.99	119,113.00
资产减值损失	-	1,083,796.79	336,946.53
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）	十四、5	-122,763.14	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,662,805.73	4,484,250.19
加：营业外收入	-	4,754,226.60	34,155.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	149,605.54	43.22
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,267,426.79	4,518,361.97

减：所得税费用	-	-	18,779.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,267,426.79	4,499,582.79
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	-	10,267,426.79	4,499,582.79
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 王贵主管会计工作负责人： 汪佳会计机构负责人： 汪佳

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	21,666,975.71	14,588,460.26
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、38	13,893,919.00	82,339.27
经营活动现金流入小计	-	35,560,894.71	14,670,799.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,153,072.52	12,095,136.39
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,564,409.48	1,776,417.14
支付的各项税费	-	815,937.78	275,307.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	7,754,339.77	2,984,632.68
经营活动现金流出小计	六、39	31,287,759.55	17,131,493.98
经营活动产生的现金流量净额	-	4,273,135.16	-2,460,694.45
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	9,415,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	9,415,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	87,824,620.56	103,212,391.90
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	六、38	5,022.20	-
投资活动现金流出小计	-	87,829,642.76	103,212,391.90
投资活动产生的现金流量净额	-	-78,414,642.76	-103,212,391.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	500,000.00	103,836,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	500,000.00	8,836,000.00
取得借款收到的现金	-	49,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	50,336,200.00	-
筹资活动现金流入小计	-	99,836,200.00	108,836,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,596,864.44	108,764.44
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、38	14,394,565.89	600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	30,991,430.33	708,764.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	68,844,769.67	108,127,235.56
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	六、39	-5,296,737.93	2,454,149.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	17,979,145.73	15,524,996.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	12,682,407.80	17,979,145.73

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

-

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,863,375.71	14,328,202.69
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,538,569.19	75,966.25
经营活动现金流入小计	-	42,401,944.90	14,404,168.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,283,072.52	9,879,699.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,222,449.91	1,099,052.96
支付的各项税费	-	452,392.94	269,339.27
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,369,065.87	9,500,652.10
经营活动现金流出小计	-	34,326,981.24	20,748,744.00
经营活动产生的现金流量净额	-	8,074,963.66	-6,344,575.06
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	9,200,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	9,200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	85,738,543.91	81,294,308.81
投资支付的现金	-	4,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	10,230,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	89,938,543.91	91,524,308.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-80,738,543.91	-91,524,308.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	95,000,000.00
取得借款收到的现金	-	49,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,336,200.00	-
筹资活动现金流入小计	-	99,336,200.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,596,864.44	108,764.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	14,394,565.89	600,000.00
筹资活动现金流出小计	-	30,991,430.33	708,764.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	68,344,769.67	99,291,235.56
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	-	-4,318,810.58	1,422,351.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,946,348.21	15,523,996.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,627,537.63	16,946,348.21

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

(八) 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	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	-	3,606,310.23	8,480,096.99	142,478,049.75
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	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	-	3,606,310.23	8,480,096.99	142,478,049.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,122.43	-	-	-	1,026,742.68	-	9,886,920.70	-556,659.22	10,358,126.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,913,663.38	-1,527.22	10,912,136.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,122.43	-	-	-	-	-	-	-555,132.00	-554,009.57
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00
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	-	-	-	-	1,122.43	-	-	-	-	-	-	-1,055,132.00	-1,054,009.57
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,742.68	-	-1,026,742.68	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,742.68	-	-1,026,742.68	-	-

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	60,000,000.00	-	-	-	69,927,647.68	-	-	-	1,491,859.96	-	13,493,230.93	7,923,437.77	152,836,176.34

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	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,811.52	-	602,920.28	-57.14	35,670,674.66
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	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,811.52	-	602,920.28	-57.14	35,670,674.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	397,305.76	-	3,003,389.95	8,480,154.13	106,807,375.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,927,220.96	-355,845.87	3,571,375.09
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	69,400,000.00	-	-	-	-	-	-	8,836,000.00	103,236,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,836,000.00	103,836,000.00
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	-	-	-	-	-600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-600,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	465,117.28	-	-465,117.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	465,117.28	-	-465,117.28	-	-
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	-	-	-	-	526,525.25	-	-	-	-67,811.52	-	-458,713.73	-	-
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	-	-	-	-	526,525.25	-	-	-	-67,811.52	-	-458,713.73	-	-
（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	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	-	3,606,310.23	8,480,096.99	142,478,049.75

法定代表人：王贵

主管会计工作负责人：汪佳

会计机构负责人：汪佳

(九) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	4,186,055.50	134,577,698.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	4,186,055.50	134,577,698.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,742.68	9,240,684.11	10,267,426.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,267,426.79	10,267,426.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,742.68	-1,026,742.68	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,026,742.68	-1,026,742.68	-
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、本期末余额	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	1,491,859.96	13,426,739.61	144,845,124.82

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,811.52	610,303.72	35,678,115.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	67,811.52	610,303.72	35,678,115.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	397,305.76	3,575,751.78	98,899,582.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,499,582.79	4,499,582.79
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	69,400,000.00	-	-	-	-	-	94,400,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-	-	-	-	-	95,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-600,000.00	-	-	-	-	-	-600,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	465,117.28	-465,117.28	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	465,117.28	-465,117.28	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	526,525.25	-	-	-	-67,811.52	-458,713.73	-
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	-	-	-	-	526,525.25	-	-	-	-67,811.52	-458,713.73	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期未余额	60,000,000.00	-	-	-	69,926,525.25	-	-	-	465,117.28	4,186,055.50	134,577,698.03

法定代表人： 王贵主管会计工作负责人： 汪佳会计机构负责人： 汪佳

四川华朴现代农业股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和地址。

四川华朴现代农业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由四川华朴现代农业科技有限公司整体变更设立,四川华朴现代农业科技有限公司系由珠海市普华控股集团有限公司(以下简称“珠海普华”)、深圳市普华投资(集团)有限公司(以下简称“深圳普华”)共同出资组建的有限责任公司,初始注册资本 50,000,000.00 元,并于 2013 年 9 月 23 日取得由广元市苍溪县工商行政管理局颁发的 510824000032780 号营业执照,并换取社会信用代码 915108000788769426 的营业执照。

公司法定代表人王贵,组织形式为其他股份有限公司,注册地为广元市苍溪县,注册地址广元市苍溪县紫云工业园区。

2013 年 9 月 11 日,根据股东会决议和公司章程的规定,由珠海普华、深圳普华共同出资组建四川华朴现代农业科技有限公司(以下简称“四川华朴有限”),于 2013 年 9 月 23 日办妥工商登记手续,并领取了企业法人营业执照。注册资本 50,000,000.00 元。2013 年 9 月 16 日,公司收到第一期出资,由珠海普华和深圳普华分别以货币出资 7,000,000.00 元和 3,000,000.00 元,截至 2013 年 9 月 16 日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经北京红日会计师事务所广元分所验证,并出具京红会广[2013]验字 504 号《验资报告》。各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例(%)
珠海普华	35,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	20.00
深圳普华	15,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>20.00</u>

2014 年 7 月 8 日,根据股东会决议和公司章程的规定,公司收到第二期出资,由珠海普华和深圳普华分别以货币出资 7,000,000.000 元和 3,000,000.00 元,截至 2014 年 7 月 8 日止,公司已收到上述出资款,该项出资业经珠海正德合伙会计师事务所(普通合伙)审验,并出具珠海正德验字[2014]0066 号《验资报告》。经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	35,000,000.00	7,000,000.00	14,000,000.00	40.00
深圳普华	15,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	40.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>40.00</u>

2014 年 12 月 24 日，根据股东会决议，深圳普华将其持有本公司 12.50% 的股权转让给珠海市旧邦投资有限公司（以下简称“珠海旧邦”），深圳普华将其持有本公司 12.50% 的股权转让给自然人王秀莲，深圳普华将其持有公司 5.00% 的股权转让给上海宝盈资产管理有限公司（以下简称“上海宝盈资产”）；珠海普华将其持有公司 7.50% 的股权转让给上海宝盈资产，珠海普华将其持有公司 12.50% 的股权转让给自然人熊俊。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	25,000,000.00		10,000,000.00	40.00
珠海旧邦	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
合计	<u>50,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>40.00</u>

2014 年 12 月 31 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第三期出资，由珠海普华以货币出资 15,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字[2014]051 号《验资报告》。经上述出资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	25,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	100.00
珠海旧邦	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>	<u>70.00</u>

2015 年 1 月 30 日，根据股东会决议，珠海旧邦将其持有公司 4.00% 的股权转让给自然人冯亚，将其持有公司 5.00% 的股权转让给珠海银泰丰投资咨询中心（普通合伙）（以下简称“珠海银泰”），将其持有公司 2.50% 的股权转让给珠海普华，将其持有公司 1.00% 的股权转让给自然人苏学群。经上述股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例（%）
珠海普华	26,250,000.00		25,500,000.00	97.14
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
珠海银泰	2,500,000.00		1,000,000.00	40.00
冯亚	2,000,000.00		800,000.00	40.00
苏学群	500,000.00		200,000.00	40.00
合计	50,000,000.00		35,000,000.00	70.00

2015 年 2 月 12 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第四期出资，由珠海旧邦以货币出资 3,750,000.00 元，截至 2015 年 2 月 12 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字[2015]4 号《验资报告》。经上述出资后，各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例（%）
珠海普华	26,250,000.00	750,000.00	26,250,000.00	100.00
上海宝盈资产	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
王秀莲	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
熊俊	6,250,000.00		2,500,000.00	40.00
珠海银泰	2,500,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	100.00
冯亚	2,000,000.00	1,200,000.00	2,000,000.00	100.00
苏学群	500,000.00	300,000.00	500,000.00	100.00
合计	50,000,000.00	3,750,000.00	38,750,000.00	77.50

2015 年 2 月 28 日，根据股东会决议和公司章程的规定，公司收到第五期出资，由上海宝盈资产以货币出资 3,750,000.00 元、王秀莲以货币出资 3,750,000.00 元、熊俊以货币出资 3,750,000.00 元，截至 2015 年 2 月 28 日止，公司已收到上述出资款，该项出资业经四川恒正会计师事务所有限责任公司审验，并出具川恒会事验字【2015】5 号《验资报告》。经上述

出资后各股东出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	认缴出资金额	本期增加资本	累计实缴出资金额	累计实缴出资金额占注册资本总额比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00		26,250,000.00	100.00
上海宝盈资产	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
王秀莲	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
熊俊	6,250,000.00	3,750,000.00	6,250,000.00	100.00
珠海银泰	2,500,000.00		2,500,000.00	100.00
冯亚	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00
苏学群	500,000.00		500,000.00	100.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>11,250,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年3月28日，四川华朴有限股东签署了《四川华朴现代农业股份有限公司发起人协议》，以四川华朴有限原股东作为发起人，按四川华朴有限截至2015年2月28日止的净资产折股整体变更为股份有限公司，截至2015年2月28日止的账面净资产业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，为50,526,525.25元，折合股本50,000,000.00股，每股面值为1元，股份有限公司注册资本(股本总额)为50,000,000.00元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积。此次净资产折股业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015]7686号《验资报告》。本公司于2015年4月20日在在广元市工商行政管理局注册登记办妥相关变更登记手续，同时四川华朴有限名称变更为四川华朴现代农业股份有限公司。

整体变更后，各股东的出资金额及出资比例列示如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	52.50
上海宝盈资产	6,250,000.00	12.50
王秀莲	6,250,000.00	12.50
熊俊	6,250,000.00	12.50
珠海银泰	2,500,000.00	5.00
冯亚	2,000,000.00	4.00
苏学群	500,000.00	1.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年7月28日，根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定，此次发行700万股，每股价格为8.00元，由上海理成轩旺投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海理成”)、

上海银叶阶跃资产管理有限公司(以下简称“上海银叶”)、西安秦泽商投资发展有限公司(以下简称“西安秦泽商”)、深圳三羊泰投资管理中心(普通合伙)(以下简称“深圳三羊泰”)、曾凡宏、丁一洋、何国琼、李林彦、何瑞琼认购,此次发行后公司注册资本由 50,000,000.00 元增至 57,000,000.00 元,其中 7,000,000.00 元作为注册资本,49,000,000.00 元作为资本公积。截至 2015 年 7 月 30 日止,本公司已收到上述出资款。

经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例(%)
珠海普华	26,250,000.00	46.05
上海宝盈资产	6,250,000.00	10.96
王秀莲	6,250,000.00	10.96
熊俊	6,250,000.00	10.96
上海理成	4,000,000.00	7.02
珠海银泰	2,500,000.00	4.39
冯亚	2,000,000.00	3.51
上海银叶	1,000,000.00	1.76
西安秦泽商	800,000.00	1.40
深圳三羊泰	750,000.00	1.32
苏学群	500,000.00	0.88
曾凡宏	200,000.00	0.35
丁一洋	80,000.00	0.14
何国琼	65,000.00	0.11
李林彦	55,000.00	0.10
何瑞琼	50,000.00	0.09
合计	57,000,000.00	100.00

2015 年 11 月 20 日,根据股东大会决议和修改后的公司章程的规定,此次发行 300 万股,每股价格为 8 元,由上海理成贤首投资管理中心(有限合伙)(以下简称“上海理成贤首”)、新余普华投资管理中心(有限合伙)(以下简称“新余普华”)、易敏进行认购,此次发行后公司注册资本由 57,000,000.00 元增至 60,000,000.00 元,其中 3,000,000.00 元作为注册资本,21,000,000.00 元作为资本公积。截至 2015 年 11 月 18 日止,本公司已收到上述出资款。

经上述增资后,各股东出资金额及出资比例列示如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
珠海普华	26,250,000.00	43.75
上海宝盈资产	6,250,000.00	10.42
熊俊	6,250,000.00	10.42
王秀莲	6,250,000.00	10.42
上海理成	4,000,000.00	6.67
珠海银泰	2,500,000.00	4.17
冯亚	2,000,000.00	3.33
新余普华	1,500,000.00	2.50
上海理成贤首	1,200,000.00	2.00
上海银叶	1,000,000.00	1.67
西安秦泽商	800,000.00	1.33
深圳三羊泰	750,000.00	1.25
苏学群	500,000.00	0.83
易敏	300,000.00	0.50
曾凡宏	200,000.00	0.33
丁一洋	80,000.00	0.13
何国琼	65,000.00	0.11
李林彦	55,000.00	0.09
何瑞琼	50,000.00	0.08
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2.公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围及方式:瓜果蔬菜、花卉、中药材、农作物种植、收购、销售(国家限制品种除外); 农用机械、农具、化肥销售; 畜禽、水产品养殖、销售(国家限制品种除外); 食品生产、销售; 预包装食品销售; 农业观光旅游服务; 园林绿化、园林技术服务; 农业信息咨询、农业科技、农业技术推广服务; 农产品仓储及物流服务; 进出口业务; 园区建设工程施工。

3.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会批准于 2017 年 4 月 24 日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当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。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

对于本公司处置的子公司,处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在

子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期

限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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,将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产,持有意图或能力发生改变的依据。

(十) 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 应收账款金额在 100 万元以上(含)的款项;其他应收款金额在 10 标准 万元以上(含)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差的计提方法 额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法 单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,及相同账龄的应收组合 款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法
组合 账龄分析法

② 账龄分析法

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, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项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	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于应收款项中应收合并范围内的关联方款项，本公司不计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

5. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 生物性资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物性资产按照成本计量。生物性资产折旧采用平均年限法,各类生物性资产的使用寿命及预计净残值和折旧率如下:

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
猕猴桃树	开始折旧日到土地流转合同到期日		

生物性资产使用寿命、预计净残值确定依据：

根据与土地出租人达成的租赁协议，本公司将猕猴桃树达到预定生产经营目的时间点至附着地的租赁期限截止日的期限作为受益期即摊销年限，预计净残值为零。

3.公司在未达到预定生产经营目的阶段自产的果实收入冲减当期生物性资产价值。

4.生物性资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表“附注三、（十一）存货”所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30.00	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括商标等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无形资产摊销方法为：

类 别	摊销年限（年）
商标	10.00
土地使用权	权证使用年限
软件	10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）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。

（二十一）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司收入确认具体方法如下：

线下销售：货物已发出，对方已提货或者验收确认并取得收款权利。

线上销售：公司将货物快递至客户，客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货并过了无条件退货期限后，即可以确认为货物的主要风险报酬已经转移至客户并确认收入的实现。

会员收入：申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务和商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

（二十二）政府补助

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指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；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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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。

（3）政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

（4）政府补助的核算方法

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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿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；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 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；

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、13.00、6.00、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
本公司企业所得税	应纳税所得额	免税
子公司企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：本公司销售销售自产猕猴桃依据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受增值税免

税优惠,销售外购猕猴桃依据《中华人民共和国增值税暂行条例》享受 13% 优惠增值税税率,销售猕猴桃深加工产品按 17% 缴纳增值税,对外提供技术服务按 6% 缴纳增值税。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司从事自产及外购农产品初加工业务,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第五项规定《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税〔2008〕149号)的规定免征企业所得税。本公司于 2015 年 3 月 16 日取得由四川省苍溪县国家税务局颁发《企业所得税优惠事项备案表》,备案表约定免缴企业所得税期限自 2015 年 1 月 1 日实施。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),从 2016 年 5 月 1 日起公司“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本次会计政策变更将增加公司 2016 年度税金及附加科目金额为 77,343.32 元,减少公司管理费用科目金额为 77,343.32 元,无需对 2015 年度的财务报表进行追溯调整。

除上述事项外,本公司本报告期无其他重大会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:“期末”指 2016 年 12 月 31 日,“期初”指 2015 年 12 月 31 日;“本期”指 2016 年度,“上期”指 2015 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	42,782.00	14.00
银行存款	12,639,625.80	17,979,020.73
其他货币资金		111.00
合计	<u>12,682,407.80</u>	<u>17,979,145.73</u>

(2) 期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	<u>21,818,868.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,124,621.65</u>	<u>5.15</u>
其中：账龄分析法组合	21,818,868.41	100.00	1,124,621.65	5.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	<u>21,818,868.41</u>	<u>100</u>	<u>1,124,621.65</u>	

(续上表)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	<u>6,607,524.54</u>	<u>100.00</u>	<u>355,693.03</u>	<u>5.38</u>
其中：账龄分析法组合	6,607,524.54	100.00	355,693.03	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合 计	<u>6,607,524.54</u>	<u>100</u>	<u>355,693.03</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,145,303.93	1,057,265.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	673,564.48	67,356.45	10.00
<u>合计</u>	<u>21,818,868.41</u>	<u>1,124,621.65</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末应收账款 原值	占原值总额比 例(%)	账龄
王群志	非关联方	5,044,850.00	23.12	1 年以内
广州市小萌羊食品有限公司	非关联方	4,800,000.00	22.00	1 年以内
彭世茂	非关联方	4,409,471.00	20.21	1 年以内
吴后旺	非关联方	4,190,713.00	19.20	1 年以内
天虹商场股份有限公司	非关联方	763,148.11	3.50	1 年以内
<u>合计</u>		<u>19,208,182.11</u>	<u>88.03</u>	

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,780,131.09	75.58	4,559,237.92	100.00
1-2 年 (含 2 年)	575,247.73	24.42		
<u>合计</u>	<u>2,355,378.82</u>	<u>100</u>	<u>4,559,237.92</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款 项总额比 例 (%)
厦门元之道生物科技有限公司	非关联方	1,200,350.00	1 年以内	50.96
绵竹市遵道镇秦家坎村村民委员会	非关联方	565,677.72	1-2 年	24.02
苍溪县华晨农资有限公司	参股公司	290,295.20	1 年以内	12.32
广元市昭化区磨滩殖百胜村村民委员会	非关联方	45,000.00	1 年以内	1.91

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款 项总额比 例 (%)
四川立莱科技有限公司	非关联方	41,000.00	1 年以内	1.74
<u>合计</u>		<u>2,142,322.92</u>		<u>90.95</u>

4.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>7,027,106.71</u>	<u>100.00</u>	<u>401,390.23</u>	<u>5.71</u>
其中：账龄分析法组合	7,027,106.71	<u>100.00</u>	401,390.23	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>7,027,106.71</u>	<u>100</u>	<u>401,390.23</u>	

续：

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收 款	<u>1,281,797.96</u>	<u>100.00</u>	<u>64,089.90</u>	<u>5.00</u>
其中：账龄分析法组合	1,281,797.96	100.00	64,089.90	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>1,281,797.96</u>	<u>100</u>	<u>64,089.90</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,026,347.95	301,314.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000,758.76	100,075.87	10.00
<u>合计</u>	<u>7,027,106.71</u>	<u>401,390.23</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,368,138.57	
股权转让款	1,533,000.00	
保证金、押金	789,270.00	22,644.00
投资款	900,000.00	900,000.00
代垫个税、保险及其他	571,204.61	24,071.96
备用金	378,286.16	335,082.00
预存款	233,775.13	
其他	253,432.24	
<u>合计</u>	<u>7,027,106.71</u>	<u>1,281,797.96</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	
				总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江山市普华农业发展有限公司	往来款	2,368,138.57	1 年以内	33.70	118,406.93
曹若男	股权转让款	1,533,000.00	1 年以内	21.82	76,650.00
深圳市勤思宏商贸有限公司	投资款	900,000.00	1-2 年	12.81	90,000.00
广元市苍溪县普惠农业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.11	25,000.00
四川招财猫营销策划机构	软件定制款	250,000.00	1 年以内	3.56	12,500.00
合计		5,551,138.57		79.00	322,556.93

注 1: 其他应收江山普华往来款, 为报告期内, 公司将所持有的江山普华 80% 股权转让出去后, 江山普华不再纳入合并报表, 应收的原江山普华往来款。

注 2: 股权转让款系应收自然人曹若男受让公司转让子公司苍溪县华晨农资有限公司的 41% 股权转让款。

注 3: 投资款系公司于 2015 年支付给深圳市勤思宏商贸有限公司的并购意向款, 但因

最终未达成一致意见，拟解约退款；2017年4月，双方商定确认为股权投资款，深圳市勤思宏商贸有限公司已于2017年4月办理工商变更登记。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	
		账面价值	
原材料	2,719,703.20		2,719,703.20
半成品	1,663,793.45		1,663,793.45
库存商品	12,667,407.62		12,667,407.62
周转材料	2,226,698.95		2,226,698.95
消耗性生物资产	98,308.41		98,308.41
包装物			
低值易耗品	15,149.00		15,149.00
委外加工物资	2,674,407.23		2,674,407.23
合计	22,065,467.86		22,065,467.86

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	
		账面价值	
原材料	4,160,400.07		4,160,400.07
半成品	157,901.68		157,901.68
库存商品	4,470,478.90		4,470,478.90
周转材料			
消耗性生物资产	1,083,927.85		1,083,927.85
包装物	115,619.82		115,619.82
低值易耗品	1,670,885.54		1,670,885.54
委外加工物资			
合计	11,659,213.86		11,659,213.86

(2) 在报告期内，存货无跌价迹象，未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,003,952.40	1,526,957.44
<u>合计</u>	<u>3,003,952.40</u>	<u>1,526,957.44</u>

7.可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	<u>774,236.86</u>		<u>774,236.86</u>			
1. 苍溪县华晨农资有限公司	382,442.32		382,442.32			
2. 上海真田电子商务有限公司	391,794.54		391,794.54			
<u>合计</u>	<u>774,236.86</u>		<u>774,236.86</u>			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
1.苍溪县华晨农资有限公司		382,442.32		382,442.32					10.00	
2.上海真田电子商务有限公司		391,794.54		391,794.54					18.00	
<u>合计</u>		<u>774,236.86</u>		<u>774,236.86</u>						

注：本期变动原因详见本财务报表附注“八、（4）”。

8.固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>8,536,851.75</u>	<u>132,207,868.15</u>	<u>745,097.00</u>	<u>139,999,622.90</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物		112,621,807.45		112,621,807.45
机器设备	5,804,080.34	18,151,496.09	694,300.00	23,261,276.43
办公设备	240,184.00	740,656.41	50,797.00	930,043.41
运输工具	1,822,478.58	304,402.91		2,126,881.49
电子设备及其他	670,108.83	389,505.29		1,059,614.12
二、累计折旧合计	<u>554,281.50</u>	<u>2,528,330.50</u>	<u>116,575.64</u>	<u>2,966,036.36</u>
其中：房屋、建筑物		679,702.35		679,702.35
机器设备	224,750.38	1,311,899.91	114,020.54	1,422,629.75
办公设备	37,864.46	38,079.77	2,555.10	73,389.13
运输工具	191,535.62	361,232.28		552,767.90
电子设备及其他	100,131.04	137,416.19		237,547.23
三、固定资产减值准备累 计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
办公设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合 计	<u>7,982,570.25</u>			<u>137,033,586.54</u>
其中：房屋、建筑物				111,942,105.10
机器设备	5,579,329.96			21,838,646.68
办公设备	202,319.54			856,654.28
运输工具	1,630,942.96			1,574,113.59
电子设备及其他	569,977.79			822,066.89

注：本期由在建工程转入固定资产原价为 125,191,690.95 元。本期减少系合并范围变动导致固定资产减少。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	111,942,105.10	正在办理

9.在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1.园区改土及架杆架线工程	13,067,584.07		13,067,584.07	20,000,560.94		20,000,560.94
2. 猕猴桃采后处理及精深加工项目				13,655,000.00		13,655,000.00
3.分选线安装工程	1,338,208.05		1,338,208.05	7,457,053.59		7,457,053.59
4.冷库工程				5,833,516.36		5,833,516.36
5.珍珠棉设备工程	500,226.47		500,226.47			
6.中国红心猕猴桃交易中心						
合计	14,906,018.59		14,906,018.59	46,946,130.89		46,946,130.89

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
1.园区改土及架杆架线工程	20,000,560.94	16,858,444.88		23,791,421.75
2. 猕猴桃采后处理及精深加工项目	13,655,000.00	38,542,068.45	52,197,068.45	
3.分选线安装工程	7,457,053.59	2,487,340.40	8,606,185.94	
4.冷库工程	5,833,516.36	3,644,070.20	9,477,586.56	
5.珍珠棉设备工程		500,226.47		
6.中国红心猕猴桃交易中心		54,910,850.00	54,910,850.00	
合计	46,946,130.89	116,943,000.40	125,191,690.95	23,791,421.75

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
1.园区改土及架杆架线工程	295,676.00	295,676.00	4.78	金融机构贷款、自有资金	13,067,584.07
2.工业园厂房建设工程	16,719.68	16,719.68	4.78	金融机构贷款、自有资金	
3.分选线安装工程				自有资金	1,338,208.05
4.冷库工程				自有资金	
5.珍珠棉设备工程				自有资金	500,226.47
6.中国红心猕猴桃交易中心				自有资金	
合计	<u>312,395.68</u>	<u>312,395.68</u>			<u>14,906,018.59</u>

注：本期其他减少系转入长期待摊费用 23,717,948.25 元，转入生物性资产 73,473.50 元。

10.工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	653,753.84	776,884.29
合计	<u>653,753.84</u>	<u>776,884.29</u>

11.生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	<u>64,082,097.57</u>	<u>47,217,689.29</u>		<u>111,299,786.86</u>
其中：种植业	64,082,097.57	47,217,689.29		111,299,786.86
二、累计折旧				
其中：种植业				
三、减值准备累计金额				
其中：种植业				
四、账面价值	<u>64,082,097.57</u>	<u>47,217,689.29</u>		<u>111,299,786.86</u>

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：种植业	64,082,097.57	47,217,689.29		111,299,786.86

(2) 本期生物性资产未达到预定经营状态，未开始折旧。

12.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>150,000.00</u>	<u>4,525,839.60</u>		<u>4,675,839.60</u>
1.土地使用权		4,428,500.00		4,428,500.00
2.非专利技术		94,339.60		94,339.60
3.商标权	150,000.00	3,000.00		153,000.00
二、累计摊销额合计	<u>18,750.00</u>	<u>71,549.44</u>		<u>90,299.44</u>
1.土地使用权		56,549.44		56,549.44
2.非专利技术				
3.商标权	18,750.00	15,000.00		33,750.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1.土地使用权				
2.非专利技术				
3.商标权				
四、无形资产账面价值合计	<u>131,250.00</u>			<u>4,585,540.16</u>
1.土地使用权				4,371,950.56
2.非专利技术				94,339.60
3.商标权	131,250.00			119,250.00

13.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园区改土及架杆架线	10,079,758.08	22,396,550.30	1,274,848.75	218,203.65	30,983,255.98
肥料厂厂房设施	1,775,987.97		46,431.05	1,729,556.92	
其他	1,549,950.75		90,626.44		1,459,324.31
<u>合计</u>	<u>13,405,696.80</u>	<u>22,396,550.30</u>	<u>1,411,906.24</u>	<u>1,947,760.57</u>	<u>32,442,580.29</u>

注：其他减少额系本期股权转让子公司退出合并减少的长期待摊费用。

14.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,214.49	32,857.95	2,589.17	10,356.65
<u>合计</u>	<u>8,214.49</u>	<u>32,857.95</u>	<u>2,589.17</u>	<u>10,356.65</u>

15.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的土地款		2,110,000.00
预付的设备工程款	3,347,241.60	
<u>合计</u>	<u>3,347,241.60</u>	<u>2,110,000.00</u>

16.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	9,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>39,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

17.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	75,005,594.93	5,719,191.60
应付货款	25,318,619.70	10,306,561.59
土地流转款	4,435,783.22	1,000,589.91
应付物流及其他款	727,723.98	459,878.80
<u>合计</u>	<u>105,487,721.83</u>	<u>17,486,221.90</u>

18. 预收款项

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
会员定制款	2,241,308.30	2,978,345.30
<u>合计</u>	<u>2,241,308.30</u>	<u>2,978,345.30</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
会员定制款	600,002.00	该部分款项为预收庄主会员会费， 顾客一次性支付全部承包年份的款 项
<u>合计</u>	<u>600,002.00</u>	

19. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	6,976,146.71	30,227,909.06	20,977,975.00	16,226,080.77
离职后福利中的设定提存计划负债	42,626.32	675,179.45	611,290.76	106,515.01
辞退福利中将于资产负债表日后十二 个月内支付的部分		87,191.61	87,191.61	
<u>合计</u>	<u>7,018,773.03</u>	<u>30,990,280.12</u>	<u>21,676,457.37</u>	<u>16,332,595.78</u>

注：本期支付中有 218,529.17 元系合并范围变更减少。

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,964,417.61	29,583,916.57	20,406,340.85	16,141,993.33
二、职工福利费		272,546.00	272,546.00	
三、社会保险费	<u>11,729.10</u>	<u>304,261.49</u>	<u>272,075.15</u>	<u>43,915.44</u>
其中：1. 医疗保险费	10,587.60	273,647.48	245,785.10	38,449.98
2. 工伤保险费	726.50	19,742.26	16,747.62	3,721.14
3. 生育保险费	415.00	10,871.75	9,542.43	1,744.32
四、住房公积金		67,185.00	27,013.00	40,172.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,976,146.71</u>	<u>30,227,909.06</u>	<u>20,977,975.00</u>	<u>16,226,080.77</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	588,692.20	101,918.43
失业保险	22,598.56	4,596.58
<u>合计</u>	<u>611,290.76</u>	<u>106,515.01</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	87,191.61	
<u>合计</u>	<u>87,191.61</u>	

20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	61,163.62	281,591.72
城市维护建设税		3,107.83
教育费附加		3,107.83
代扣代缴个人所得税		180.7
其他	12,142.75	12,378.34
<u>合计</u>	<u>73,306.37</u>	<u>300,366.42</u>

21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		8,592.27
<u>合计</u>		<u>8,592.27</u>

22. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

股东借款	26,506,634.11	
股东投资款	10,500,000.00	
应付土地流转补贴	3,664,000.00	3,313,992.06
代收代付工程款	4,569,000.00	
财政中心拨款	2,010,000.00	
应付社保及住房公积金、 住房补贴、职工安置费	46,451.82	46,972.76
保证金、押金、质保金	30,000.00	
其他	32,903.40	
合计	<u>47,358,989.33</u>	<u>3,360,964.82</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苍溪县岳东镇人民政府	3,294,000.00	未到期
中土镇人民政府	250,000.00	未到期
合计	<u>3,544,000.00</u>	

23. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		9,415,000.00	266,968.60	9,148,031.40	资产相关 政府补助
合计		<u>9,415,000.00</u>	<u>266,968.60</u>	<u>9,148,031.40</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
冷链物流建设 项目投资补贴		1,300,000.00	54,166.67		1,245,833.33	资产相关
市拨基建建设 补贴		1,400,000.00	173,913.04		1,226,086.96	资产相关
招商引资奖励 (一期、二期项 目建设)		6,500,000.00	38,888.89		6,461,111.11	资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
猕猴桃种植补 助		215,000.00			215,000.00	资产相关
<u>合计</u>		<u>9,415,000.00</u>	<u>266,968.60</u>		<u>9,148,031.40</u>	

24.股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海市普华控股集团有限公司	26,250,000.00		2,500,000.00	23,750,000.00
王秀莲	6,250,000.00			6,250,000.00
熊俊	6,250,000.00			6,250,000.00
上海宝盈资产管理有限公司	6,250,000.00		1,000,000.00	5,250,000.00
上海理成轩旺投资管理中心 (有限合伙)	4,000,000.00			4,000,000.00
冯亚	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00
珠海银泰丰投资咨询中心 (普通合伙)	2,500,000.00			2,500,000.00
新余普华投资管理中心(有 有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00
周信忠		1,500,000.00		1,500,000.00
上海理成贤首投资管理中心 (有限合伙)	1,200,000.00			1,200,000.00
上海银叶阶跃资产管理有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00
黄佩玲		990,000.00		990,000.00
西安秦泽商投资发展有限公 司	800,000.00			800,000.00
深圳三羊泰投资管理中心 (普通合伙)	750,000.00			750,000.00
苏学群	500,000.00			500,000.00
易敏	300,000.00			300,000.00
曾凡宏	200,000.00			200,000.00
丁一洋	80,000.00			80,000.00
何国琼	65,000.00			65,000.00
李林彦	55,000.00			55,000.00
何瑞琼	50,000.00			50,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海银叶投资有限公司		10,000.00		10,000.00
股份合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

注：本公司 2016 年 7 月 18 日起股票在股转系统挂牌公开转让，本期增减变动系各股东协议转让。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	69,926,525.25	1,122.43		69,927,647.68
合计	<u>69,926,525.25</u>	<u>1,122.43</u>		<u>69,927,647.68</u>

注：本期增加系母公司 2015 年增资时少数股东出资与少数股东权益的差额部份，作为让渡给母公司的权益在合并层面增加资本公积。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	465,117.28	1,026,742.68		1,491,859.96
合计	<u>465,117.28</u>	<u>1,026,742.68</u>		<u>1,491,859.96</u>

(2) 盈余公积变动系根据公司章程规定，按各年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>3,606,310.23</u>	<u>602,920.28</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,606,310.23	602,920.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,913,663.38	3,927,220.96
减：提取法定盈余公积	1,026,742.68	465,117.28
其他		458,713.73
期末未分配利润	<u>13,493,230.93</u>	<u>3,606,310.23</u>

28. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,273,598.47	14,997,260.46
其他业务收入	4,530,253.87	330,000.00
<u>合计</u>	<u>33,803,852.34</u>	<u>15,327,260.46</u>
主营业务成本	13,591,849.06	7,100,171.13
其他业务成本	3,827,250.00	330,099.25
<u>合计</u>	<u>17,419,099.06</u>	<u>7,430,270.38</u>

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	24,748.69	
土地使用税	52,594.63	
城建税		3,155.87
教育费附加		1,893.53
地方教育费附加		1,262.34
河道费附加		631.18
<u>合计</u>	<u>77,343.32</u>	<u>6,942.92</u>

30. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,638,596.95	455,036.29
运输费	1,518,183.05	773,055.04
广告费	324,732.26	125,837.40
差旅费	186,857.00	99,010.48
租赁费	75,908.42	
招待费	68,784.60	
办公费	39,581.31	4,266.77
汽车费	24,238.17	17,185.00
其他	90,595.47	28,312.92
<u>合计</u>	<u>3,967,477.23</u>	<u>1,502,703.90</u>

31.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,888,834.49	729,427.05
差旅费	445,862.92	47,612.40
广告宣传费	224,048.59	5,497.00
中介咨询费	169,811.32	537,915.09
待摊费	168,471.12	119,772.75
办公费	138,904.20	130,579.42
会务费	124,284.72	
办公室租赁费用	112,838.97	71,696.00
其他	579,972.32	432,995.03
<u>合计</u>	<u>4,853,028.65</u>	<u>2,075,494.74</u>

32.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	334,530.52	117,356.71
减：利息收入	32,364.66	46,440.87
担保费	565,000.00	
手续费及其他	18,552.32	67,495.30
<u>合计</u>	<u>885,718.18</u>	<u>138,411.14</u>

33.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,116,585.60	339,931.74
<u>合计</u>	<u>1,116,585.60</u>	<u>339,931.74</u>

34.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,100,693.07	
少数股东增资失去控制权产生的投资收益	-508,205.46	
<u>合计</u>	<u>592,487.61</u>	

35. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,136,545.60	20,000.00	5,136,545.60
其他	458.00	15,898.40	458.00
<u>合计</u>	<u>5,137,003.60</u>	<u>35,898.40</u>	<u>5,137,003.60</u>

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
品牌推广奖励资金	3,000,000.00		与收益相关	是
新三板挂牌补助奖励资金	1,300,000.00		与收益相关	是
猕猴桃种植奖励	382,777.00		与收益相关	是
市拨基建建设补贴	173,913.04		与资产相关	是
农产品品牌建设先进单位补贴	60,000.00		与收益相关	是
冷链物流建设项目投资补贴	54,166.67		与资产相关	是
高校毕业生就业见习基地补贴	52,800.00		与收益相关	是
“就业扶贫基地”、“频宽家庭劳动力创业项目”及落实创业扶持政策补贴	50,000.00		与收益相关	是
招商引资奖励资金	38,888.89		与资产相关	是
专项补助资金	24,000.00		与收益相关	是
2015 年服务业促进补贴		20,000.00	与收益相关	是
<u>合计</u>	<u>5,136,545.60</u>	<u>20,000.00</u>		

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 捐赠支出	35,000.00		35,000.00
2. 赔偿及违约金支出	211,677.00		211,677.00
3. 滞纳金	2,329.22		2,329.22
4. 其他		247.22	
合计	<u>249,006.22</u>	<u>247.22</u>	<u>249,006.22</u>

注：赔偿及违约金支出系支付上海华纳大酒店提前终止合同违约金 122,277.00 元，以及公司所在地村民晚间骑车在园区施工地段摔伤，法院调解赔偿 89,400.00 元。

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>52,949.13</u>	<u>297,781.73</u>
其中：当期所得税	61,163.62	282,268.25
递延所得税	-8,214.49	15,513.48

注：当期所得税系子公司绵竹华朴所得税，递延所得税系绵竹华朴和广元华朴资产减值准备所致。

38. 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
补贴收入	4,869,577.00	20,000.00
利息收入	32,324.31	46,440.87
营业外收入		15,898.40
往来款	8,992,017.69	
合计	<u>13,893,919.00</u>	<u>82,339.27</u>

(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	1,291,875.86	1,083,481.57
付现销售费用	2,260,762.34	1,043,953.40
付现财务费用	17,607.32	67,495.30

项目	本期发生额	上期发生额
付现营业外支出	239,005.54	247.22
备用金、保证金及往来款	3,945,088.71	789,455.19
<u>合计</u>	<u>7,754,339.77</u>	<u>2,984,632.68</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产相关政府补助	9,415,000.00	
<u>合计</u>	<u>9,415,000.00</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退出合并范围子公司退出日货币资金	5,022.20	
<u>合计</u>	<u>5,022.20</u>	

(5) 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
收到投资款	10,500,000.00	
收到往来单位借款	39,836,200.00	
<u>合计</u>	<u>50,336,200.00</u>	

(6) 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
股权融资费		600,000.00
偿还往来单位借款	13,329,565.89	
担保服务费	565,000.00	
担保保证金	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>14,394,565.89</u>	<u>600,000.00</u>

39.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,912,136.16	3,571,375.09
加：资产减值准备	1,116,585.60	339,931.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,528,330.50	494,270.66
无形资产摊销	71,549.44	15,000.00
长期待摊费用摊销	1,411,906.24	675,343.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	899,530.52	117,356.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-592,487.61	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,214.49	15,513.48
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）	-18,437,703.13	-4,372,798.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,558,845.89	-7,724,277.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,930,347.82	4,407,591.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,273,135.16</u>	<u>-2,460,694.45</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	12,682,407.80	17,979,145.73
减：现金的期初余额	17,979,145.73	15,524,996.52
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-5,296,737.93</u>	<u>2,454,149.21</u>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：华晨农资		
江山普华		
上海真田		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,022.20	
其中：华晨农资	2,918.08	
江山普华	1,993.10	
上海真田	111.02	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中：华晨农资		
江山普华		
上海真田		
处置子公司收到的现金净额	-5,022.20	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,682,407.80	17,979,145.73
其中：1.库存现金	42,782.00	14.00
2.可随时用于支付的银行存款	12,639,625.80	17,979,020.73
3.可随时用于支付的其他货币资金		111.00
二、期末现金及现金等价物余额	12,682,407.80	17,979,145.73

40.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,542,679.63	抵押担保
在建工程	1,338,208.05	抵押担保

项目	期末账面价值	受限原因
生物性资产	56,560,286.18	抵押担保
长期待摊费用（园区改土及架杆架线）	13,158,269.71	抵押担保
<u>合计</u>	<u>91,599,443.57</u>	

七、合并范围的变动

1. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
苍溪县华晨农 资有限公司 (以下简称“华 晨物资”)	1,533,000.00	41.00	股权转 让	2016年5月 6日	股权变更 登记	-35,013.51
江山市普华农 业发展有限公 司(以下简称 “江山普华”)		80.00	股权转 让	2016年6月 2日	股权变更 登记	1,038.00
合计	<u>1,533,000.00</u>					<u>-33,975.51</u>

接上表:

丧失控制权之 日剩余股权的 比例(%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
10.00	300,000.00	382,442.32	82,442.32	丧失控制权日子公 司账面净资产	
	<u>300,000.00</u>	<u>382,442.32</u>	<u>82,442.32</u>		

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
四川京华电子商务有限公司（以下简称“京华电子”）	全资子公司	苍溪县	商贸	100,000,000.00	网上销售蔬菜、水果、预包装食品、体育器材、服装、鞋帽、日用百货、针织纺品、家用电器、照相器材、计算机及软件、办公用品、工艺品、化肥、饲料；会议会展服务；货物及技术进出口贸易；广告设计、制作、发布※※（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）	

(续上表)

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	期末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
京华电子		100.00	100.00	是			

(2) 少数股东注资丧失控制权

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
上海真田电子商务有限公司（以下简称“上海真田”）	控股子公司	上海市	商贸	5,000,000.00	电子商务（不得从事增值电信、金融业务），食品流通，食用农产品，运动器材，服装鞋帽，日用百货，针纺织品，家用电器，照相器材，通讯器材，计算机及其软硬件，办公用品，工艺品，化肥、饲料的销售，商务咨询（除经纪），会务服务，展览展示服务，	700,000.00

(续上表)

子公司全 称	实质上构成对子 公司净投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	期末少数 股东权益	少数股东权益	从母公司所有者权益冲减子公司
						中用于冲减少 数股东损益的 金额	少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
上海真田		18.00	18.00	否			

注：2016年12月5日，上海真田通过股东会决议，注册资本由100.00万元增至500.00万元。股东宋一鹏认缴出资410.00万，本公司认缴出资90.00万元，上海真田由本公司控股子公司变为参股公司，持股比例由70.00%变更为18.00%。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广元市华朴现代农业科 技有限公司（以下简称 “广元华朴”）	广元市	广元市	农业	86.67		86.67	投资设立
绵竹华朴现代农业科技 有限公司（以下简称“绵 竹华朴”）	绵竹市	绵竹市	农业	60.00		60.00	投资设立
苍溪县红心世家猕猴桃 种植有限公司（以下简 称“苍溪红心”）	苍溪县	苍溪县	农业	100.00		100.00	投资设立
京华电子	苍溪县	苍溪县	商贸	100.00		100.00	投资设立

注：苍溪红心及京华电子尚未开展经营活动。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的表	本期归属于少数股	本期向少数股东	期末少数股东权益
	持股比例	决权比例	东的损益	支付的股利	余额
广元华朴	13.33	13.33	-3,335.93		-3,707.19
绵竹华朴	40.00	40.00	73,389.69		7,927,144.96
<u>合计</u>			<u>70,053.76</u>		<u>7,923,437.77</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	广元华朴	绵竹华朴
流动资产	850,291.69	954,967.27
非流动资产	15,322,276.32	28,621,386.09
资产合计	<u>16,172,568.01</u>	<u>29,576,353.36</u>
流动负债	16,200,378.89	9,142,490.96
非流动负债		215,000.00
负债合计	<u>16,200,378.89</u>	<u>9,357,490.96</u>
营业收入	1,560,000.00	
净利润（净亏损）	-25,025.73	183,474.22
综合收益总额	-25,025.73	183,474.22
经营活动现金流量	11,914.48	-81,576.54

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	广元华朴	绵竹华朴
流动资产	820,337.83	3,492,779.89
非流动资产	12,466,598.62	14,709,848.66
资产合计	<u>13,286,936.45</u>	<u>18,202,628.55</u>
流动负债	13,289,721.60	2,867,240.37
非流动负债		
负债合计	<u>13,289,721.60</u>	<u>2,867,240.37</u>
营业收入		
净利润（净亏损）	3,512.55	-29,468.94
综合收益总额	3,512.55	-29,468.94
经营活动现金流量		

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 本公司于 2016 年 4 月 17 日以 2015 年 12 月 31 日经审计净资产，处置部分对华晨农资的投资（占华晨农资股份的 41.00%），丧失了对华晨农资的控制权。处置股权取得对价为 1,533,000.00 元，该项交易的收益为 -35,013.51 元，列示在合并报表的“投资收益”项目中；

处置当日华晨农资剩余股权的公允价值为 382,442.32 元, 剩余股权按照公允价值计量而产生的利得为 82,442.32 元。

2) 本公司于 2016 年 5 月 27 日与汪志锋签订股权转让协议, 转让本公司对江山普华的全部股权投资, 占江山普华股份 80%, 本公司认缴出资额 8,000,000.00 元, 实际出资 0.00 元, 认缴义务由汪志锋承担, 该项交易的收益为 0.00 元。

3) 2016 年 12 月 5 日, 本公司控股子公司上海真田通过股东会决议增资, 公司注册资本由 100.00 万元增至 500.00 万元。股东宋一鹏认缴出资 410.00 万, 本公司认缴出资 90.00 万元, 上海真田由本公司控股子公司变为参股公司, 持股比例由 70.00% 变更为 18.00%。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为王贵。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系	备注
珠海市普华控股集团有限公司	本公司股东	
上海宝盈资产管理有限公司	本公司股东	
王烈	本公司高管	
汪佳	本公司高管	
上海真田	本公司参股公司	
华晨农资	本公司参股公司	

注: 上海真田、华晨农资原为本公司子公司, 本期变更为参股公司, 详见本财务报表附注“八、(4)”。

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨农资	采购	1,996,480.00	

注: 关联交易系华晨农资退出合并后, 即: 本公司与华晨农资 2016 年 5-12 月的交易额。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期借入金额	本期归还	期末余额	起始日	到期日	说明
上海宝盈资产管理有限公司	19,000,000.00	11,000,000.00	8,000,000.00	2016-9-26	2016-12-31	股东借款
珠海市普华控股集团有限公司	20,836,200.00	2,329,565.89	18,506,634.11	2016-6-10	2017-5-10	股东借款

注：本公司与上海宝盈资产管理有限公司签订借款合同，约定利率为同期银行贷款利率，上海宝盈资产管理有限公司出具免息说明，在本公司借款合同期内免收借款利息；与珠海市普华控股集团有限公司签订借款合同约定为无息借款。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	华晨农资	290,295.20			
<u>合计</u>		<u>290,295.20</u>			
其他应收款	王烈	30,000.00	1,500.00	84,900.00	4,245.00
其他应收款	汪佳	28,226.00	1,411.30	45,233.00	2,261.65
<u>合计</u>		<u>58,226.00</u>	<u>2,911.30</u>	<u>130,133.00</u>	<u>6,506.65</u>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	上海宝盈资产	100,000.00	100,000.00
<u>合计</u>		<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>
应付账款	华晨农资	1,179,422.40	
<u>合计</u>		<u>1,179,422.40</u>	
其他应付款	珠海市普华控股集团有限公司	18,506,634.11	
其他应付款	上海宝盈资产管理有限公司	8,000,000.00	
<u>合计</u>		<u>26,506,634.11</u>	

十、股份支付

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(1) 股权融资

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	股票发行	138,000,000.00	

本公司第一届董事会第十九次会议、2016 年第七次临时股东大会审议通过了《四川华朴现代农业股份有限公司股票发行方案》，此次发行股票 1,380 万股，发行价格为 10 元/股，募集资金总额 13,800 万元。该募集资金已于 2017 年 1 月 16 日全部到位，且经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验。2017 年 2 月 14 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《关于四川华朴现代农业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2017〕855 号）。2017 年 3 月 6 日，新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

(2) 质押、抵押及担保情况

本公司第一届董事会第二十次会议、2016 年第八次临时股东大会审议通过了《向南充市商业银行股份有限公司借款的议案》、《关于关联方为公司向银行借款提供股权质押担保暨关联交易的议案》以及《以在建工程及土地流转经营权为公司向银行借款提供抵押担保的议案》。此次借款不超过 100,000,000.00 元，公司股东珠海市普华控股集团有限公司质押 23,750,000 股，占公司总股本 39.58%。以猕猴桃采后处理中心及精深加工、交易中心等在建工程及农村土地流转经营权为本次借款提供抵押担保。

本公司第一届董事会第二十一次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于关联方为公司银行借款提供担保暨关联交易的议案》。此次借款不超过 100,000,000.00 元，公司实际控制人王贵先生及其配偶罗雪琴女士为公司此次贷款提供连带责任保证担保。

2017 年 1 月 23 日，本公司收到与南充市商业银行股份有限公司成都分行签订的《借款合同》，借款金额为 100,000,000.00 元，借款期限为 60 个月。签订了《质押协议》，公司股东

珠海市普华控股集团有限公司质押 23,750,000 股，占公司总股本 39.58%，质押期限为 2017 年 1 月 17 日起至 2022 年 1 月 17 日止；签订了《抵押协议》，以猕猴桃采后处理中心及精深加工、交易中心等在建工程及农村土地流转经营权为本次借款提供抵押担保；签订了《保证担保协议》，公司实际控制人王贵先生及其配偶罗雪琴女士为公司此次贷款提供连带责任保证担保。

（3）重要股东股权转让

2017 年 1 月 5 日上海宝盈资产管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持华朴农业的流通股 5,250,000.00 股，占公司总股本的 8.75%，上海宝盈资产管理有限公司减持后持有公司 0.00 股。王秀莲通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式增持华朴农业的流通股 5,250,000.00 股，占公司总股本的 8.75%，增持后王秀莲持有公司 11,500,000.00 股，占公司总股本的 19.17%。

冯亚通过全国中小企业股份转让系统以认购公司发行的新股方式增持华朴农业 4,900,000.00 股，本次定向发行前，冯亚持有华朴农业 3,000,000.00 股股票，本次发行完成后冯亚将持有华朴农业 7,900,000.00 股股票，占公司总股本的 10.70%，持股比例由 5%增至 10.70%。公司本次新增股份将于 2017 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

深圳市正东联诚投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以认购公司发行的新股方式增持华朴农业 4,000,000.00 股，本次定向发行前，深圳市正东联诚投资有限公司持有华朴农业 0.00 股股票，本次发行完成后深圳市正东联诚投资有限公司将持有华朴农业 4,000,000.00 股股票，占公司总股本 5.42%。公司本次新增股份将于 2017 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（4）投资设立子公司

本公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟投资全资子公司四川华远果业有限公司（以工商登记信息为准），注册地为四川省苍溪县紫云工业园，注册资本为人民币 10,000,000.00 元。2017 年 3 月 20 日公司全资子公司四川华朴优选果业有限公司成立，注册资本人民币 10,000,000.00 元，注册地为四川省苍溪县紫云工业园，统一社会信用代码 91510824MA631PJD10，法定代表人汪佳，经营范围：水果、蔬菜、花卉、中药材（国家限制品种除外）种植、收购、销售；食品生产、销售；预包装食品、工艺品、化肥销售；农业观光旅游服务；园林绿化；农业技术推广服务；农产品仓储及物流服务；会议会展服务；货物及技术进出口贸易；广告设计、制作、发布（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）。

十三、其他重要事项

当期资本化的借款费用金额 1,262,333.93 元，计算确定借款费用资本化金额的资本

化率 4.78%。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,252,468.41	100	1,096,301.65	5.16
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,252,468.41	100	1,096,301.65	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>21,252,468.41</u>	<u>100</u>	<u>1,096,301.65</u>	

续：

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,573,425.51	100.00	353,988.08	5.39
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,573,425.51	100.00	353,988.08	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>6,573,425.51</u>	<u>100.00</u>	<u>353,988.08</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,578,903.93	1,028,945.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	673,564.48	67,356.45	10.00
<u>合计</u>	<u>21,252,468.41</u>	<u>1,096,301.65</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末应收账款	占原值总额比	账龄
		原值	例(%)	
王群志	非关联方	5,044,850.00	23.74	1 年以内
广州市小萌羊食品有限公司	非关联方	4,800,000.00	22.58	1 年以内
彭世茂	非关联方	4,409,471.00	20.75	1 年以内
吴后旺	非关联方	4,190,713.00	19.72	1 年以内
天虹商场股份有限公司	非关联方	763,148.11	3.59	1 年以内
<u>合计</u>		<u>19,208,182.11</u>	<u>90.38</u>	

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	12,450,672.74	63.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>6,937,600.12</u>	<u>35.58</u>	<u>396,852.28</u>	<u>5.72</u>
其中：账龄分析法组合	6,937,600.12	35.58	396,852.28	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	112,179.41	0.57		
<u>合计</u>	<u>19,500,452.27</u>	<u>100</u>	<u>396,852.28</u>	

续：

类别	金额	期初余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>10,241,851.98</u>	<u>100.00</u>	<u>55,369.06</u>	<u>0.54</u>
其中：账龄分析法组合	10,241,851.98	100.00	55,369.06	0.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>10,241,851.98</u>	<u>100.00</u>	<u>55,369.06</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,938,154.56	296,907.73	5.00
1-2 年 (含 2 年)	999,445.56	99,944.55	10.00
<u>合计</u>	<u>6,937,600.12</u>	<u>396,852.28</u>	

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广元市华朴现代农业科技有限公司	往来款	12,450,672.74	1 年以内 3,606,978.21 元, 1-2 年 8,843,694.53 元	63.85	
江山市普华农业发展有限公司	往来款	2,368,138.57	1 年以内	12.14	118,406.93
曹若男	转让股权款	1,533,000.00	1 年以内	7.86	76,650.00
深圳勤思宏商贸有限公司	投资款	900,000.00	1-2 年	4.62	90,000.00
广元市苍溪县普惠农业融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.56	25,000.00
<u>合计</u>		<u>17,751,811.31</u>		<u>91.03</u>	<u>310,056.93</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
绵竹华朴	8,000,000.00	4,200,000.00	
华晨物资	1,530,000.00		1,230,000.00
真田电子	700,000.00		
<u>合计</u>	<u>10,230,000.00</u>	<u>4,200,000.00</u>	<u>1,230,000.00</u>

接上表:

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		12,200,000.00	
	300,000.00		
	700,000.00		
	<u>1,000,000.00</u>	<u>12,200,000.00</u>	

注：其他减少系重分类的可供出售金融资产。

4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,273,598.47	14,766,841.24
其他业务收入	2,660,342.05	330,000.00
<u>合计</u>	<u>31,933,940.52</u>	<u>15,096,841.24</u>
主营业务成本	13,591,849.06	6,853,063.56
其他业务成本	2,267,250.00	330,099.25
<u>合计</u>	<u>15,859,099.06</u>	<u>7,183,162.81</u>

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	385,442.32	
少数股东增资失去控制权产生的投资收益	-508,205.46	
<u>合计</u>	<u>-122,763.14</u>	

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.09	0.09

2.按照证监会《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]》

的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	592,487.61	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,136,545.60	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,548.22	
非经常性损益合计	<u>5,480,484.99</u>	
减：所得税影响金额	70,844.25	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,409,640.74</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,324,627.78	
归属于少数股东的非经常性损益	85,012.96	

四川华朴现代农业股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室