



澳坤生物

NEEQ :831836

山西澳坤生物农业股份有限公司
Shanxi Aokun Biological Agriculture
Corporation



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 6 月 22 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司在湖北成立全资子公司》的议案，2016 年 8 月公司在湖北工商局办理了企业注册登记手续。企业名称：澳坤生物（湖北）有限公司；企业性质：有限责任公司；注册资金：5,000 万元。	2016 年 6 月，新三板首次分层公司入选创新层。
2016 年 12 月，公司“澳光”“澳坤 273 量子”商标被认定为山西省著名商标。	

目 录

第一节	声明与提示-----	5
第二节	公司概况 -----	8
第三节	主要会计数据和关键指标-----	10
第四节	管理层讨论与分析-----	12
第五节	重要事项-----	24
第六节	股本、股东情况-----	27
第七节	融资情况 -----	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 -----	31
第九节	公司治理及内部控制 -----	34
第十节	财务报告 -----	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、澳坤生物	指	山西澳坤生物农业股份有限公司
吉县子公司	指	山西澳坤农业科技有限公司
湖北子公司	指	澳坤生物（湖北）有限公司
《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	《山西澳坤生物农业股份有限公司公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	山西澳坤生物农业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、年度报告	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
券商、主办券商	指	东方花旗证券有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了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
市场竞争导致价格下降的风险	随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出下降的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司将面临业绩下滑的风险。
食品安全风险	公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品仍在以下环节可能出现食品安全问题：一是原材料质量隐患，如果所采购的原材料出现严重的重金属或农药残留超标情况，食用菌在汲取原材料养分的同时可能同时汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。
土地租赁及房产权属风险	目前公司的生产及办公场所占用的土地系租赁所得，生产车间及办公楼虽然是公司自建，但因土地系租赁所得，因此无法办理房屋产权证书。公司与临汾市尧都区屯里镇东芦村、西芦村多位农户签订了《山西省临汾市尧都区农村土地承包经营权流转合同书》，向其租赁合计 165.31 亩土地。根据上述合同，公司主要用地租赁期限均在 20 年以上，租赁期满均在 2032 年以后。虽然公司上述租赁土地在临汾市尧都区国土资源局进行了备案，并签订了长期的租赁合同，但是仍存在上述流转土地中长期使用规划发生变化时，被征收、征用而导致合同提前解约，土地提前收回的风险，虽然上述流转合同明确约定“流转土地被依法征收、征用时，公司有权获得自种的青苗补偿费及自己投入建设的地面附着物补偿费，仍可能会给公司的生产经营带来影响。
有机肥业务存在收款风险	公司有机肥业务于 2012 年开始开展，有机肥产品主要用于下游苹果、小麦、玉米等农作物种植施用，2015 年度公司拓展销售市场，在原有客户的基础上增加了新的直销商，同时增加应收账款，有机肥产品的最终用户为农户，根据合同约定，除销售完成后一段时间内支付一定比例的货款外，其余款项均在农作物收割销售完毕后进行偿还，农作物的生长气候、环境等因素的影响，销售受到市场供求关系的影响，若上述因素发生重大不利变化，则公司有机肥应收账款存在部分或全部无法收回的风险。
应收账款坏账风险	随着公司主营业务的快速发展，营业收入持续增长，应收账款也相应增加。若公司主要客户的财务状况发生恶化，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大的不利影响，公司将面临一定的坏账风险。
技术人员流失的风险	高水平的研发和项目管理等核心技术人员对于公司保持市场竞争力比较重要。如核心技术人员流失，将给公司研发带来一定的风险。

税收优惠政策变化风险	根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售杏鲍菇、苹果免征增值税、所得税，销售有机肥免征增值税，所得税享受 15% 的优惠税率，一旦相关税收优惠政策发生变化，将影响公司盈利情况。
公司治理的风险	随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高的要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。
有机肥销售客户流失导致收入与利润下滑的风险	由于受同行业市场竞争的因素，导致部分有机肥经销商观望，不按期清结应收账款，公司为减少损失，选择放弃部分经销商，在没有开发新的更多的优质客户前，可能会导致公司有机肥销售收入减少，净利润下降，将影响公司的经营业绩。
经营活动中的流动性风险	随着公司业务快速发展，项目建设扩张也比较快，吉县子公司所在地为国家级贫困县，在政府的协调下，为了节约土地资源，充分利用厂房屋顶资源，子公司与临汾市正澳电力科技有限公司合作投资扶贫项目 10 兆瓦光伏电站建设，该项目总投资 8000 万元，双方各出资 50%，该笔资金子公司已于 2017 年 1 月份支付，预计 2017 年 8 月底并入国家电网。目前公司在建项目吉县子公司百万吨有机循环产业园区建设，该项目已完成总投资的 80%，部分已投入使用，项目全部竣工达产达效还需投入资金 3000 万元，公司于 2017 年 4 月 7 日经第一届董事会第十四次会议决议通过以设备回购租赁的形式向银领融资租赁（上海）有限公司借款 1500 万元，不足资金公司盈利部分补充。如果未来销售市场稍有波动，应收账款不能及时回收，公司存在一定的资金流动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山西澳坤生物农业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Aokun Biological Agriculture Corporation
证券简称	澳坤生物
证券代码	831836
法定代表人	李学功
注册地址	山西省临汾市尧都区屯里镇东芦村
办公地址	山西省临汾市尧都区屯里镇东芦村
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	黄丽琼、李晓娜
会计师事务所办公地址	西安市高新区唐延南路 10 号中兴产业园研发大楼 A201

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王俊兰
电话	0357-3956667
传真	0357-3956667
电子邮箱	360480@163.com
公司网址	www.aklz.net.
联系地址及邮政编码	山西省临汾市尧都区屯里镇环乡路 5 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-22
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	杏鲍菇、苹果及有机肥的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	90,700,000
做市商数量	4
控股股东	李学功
实际控制人	李学功，李亮

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	141000000005040	否
税务登记证号码	142601767122484	否
组织机构代码	767122484	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	110,434,523.29	157,559,397.20	-29.91%
毛利率%	40.91%	49.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,341,433.16	51,718,290.65	-58.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,606,633.25	50,662,946.88	-61.29%
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）	5.46%	17.76%	-
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）	5.02%	17.33%	-
基本每股收益	0.24	0.60	-60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	465,074,474.41	421,059,770.96	10.45%
负债总计	63,727,179.80	41,058,909.51	55.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	401,342,294.61	380,000,861.45	5.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.42	4.19	15.44%
资产负债率%（母公司）	11.87%	9.18%	-
资产负债率%（合并）	13.70%	9.75%	-
流动比率	2.67	3.68	-
利息保障倍数	12.25	57.80	-

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	32,823,087.57	58,033,564.59	-
应收账款周转率	3.05	5.81	-
存货周转率	1.60	2.35	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.45%	34.09%	-
营业收入增长率%	-29.91%	26.13%	-

净利润增长率%	-58.74%	15.77%	-
---------	---------	--------	---

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	90,700,000	90,700,000	0.00%
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
计入当期政府补助资金	1,753,916.71
其他营业外收入	5,895.60
其他营业外支出	25,012.40
非经常性损益合计	1,734,799.91
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,734,799.91

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

山西澳坤生物农业股份有限公司是一家集科研、开发、生产、销售为一体的高新技术企业，所处行业为农业。主要业务为从事工厂化食用菌栽培，再利用食用菌废菌糠生产微生物有机肥，通过微生物有机肥的销售，公司免费为农户提供苹果种植技术服务，收储销售种植农户的苹果，形成循环产业链的生产经营模式。并依靠自身技术积累和创新提供稳定的产品质量，从而持续获取收入、利润以及现金流。具体生产经营模式为：

一、生产模式：公司目前的主要产品包括杏鲍菇、微生物有机肥、有机苹果。杏鲍菇的生产，公司会根据市场需求调整产量，有计划安排生产。有机肥产品以杏鲍菇采摘之后的菌糠作为主要原材料投入生产，通常情况下公司根据设计产能和每种肥料施用作物的种植周期来安排生产，以保证产品能及时投放市场。有机苹果公司从 2013 年开始至 2015 年根据苹果树生长周期制定有机苹果周年种植管理标准，通过跟踪服务基地种植农户与 2015 年获得有机苹果基地认证 2.2 万亩，报告期内公司开始收储基地农户部分优质苹果，同时开拓苹果销售渠道投放市场。

二、采购模式：公司生产所用原材料主要是农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等，大部分原材料从周边农户、板材作坊及代理收购点采购。而除了上述主要原材料之外的其他辅助原材料，如菌袋、硫酸钾、尿素、腐殖酸等，公司会根据生产需求由供应部向供货商安排采购。通常情况下，公司会定期与主要供应商签订采购框架性合同，根据产能所需准备三个月所需的原材料，采购频率根据原材料的季节性有所不同，玉米芯通常为一年收购一次，其余原材料按周、月采购。有机苹果收储，公司根据自有气调库的存储量和销售订单，每年在 10 月-12 月份苹果的收获季节，一次性从公司带动的苹果基地种植农户中选优进行收储。

三、销售模式：杏鲍菇主要采用区域代理的销售模式，目前主要有太原、西安、郑州、临汾四个经销商，公司根据产量分别给各经销商发货，采取各经销商按批次结账的方法，销售价格采取随行就市的定价策略。在产品价格的形成上，公司从经营理念上重视销售环节，加强对市场信息的及时采集，提高了议价能力和定价权重，同时产品质量也是决定市场价格的关键因素，在出菇环节实行分级定价管理，以提高效益；有机肥料采用基地直供的销售模式，主要是在当地政府的带动下，与吉县有机苹果基地的产业联合社合作，向其销售有机肥料，并对其下辖农户进行技术指导，并帮助其办理有机苹果认证等，公司有机肥料的销售价格主要是参考同行业的方式定价；有机苹果的销售采用超市销售、出口销售、农贸市场销售及代销的模式，目前出口订单有美国、澳大利亚，国内市场主要有北京、上海、广州、福建等经销商，销售价格分等级定价。

四、研发模式：公司的产品研发中心负责新技术、产品研发、技术改造，是公司核心技术和自主创新能力来源的核心机构。研发中心自成立至今，主要承担了食用菌人工栽培签式接种棒的研发、食用菌栽培基料灭菌后预冷系统的开发、食用菌出菇室地热式节能恒温系统、食用菌栽培用出菇架的开发、食用菌栽培基料粉碎除尘筒、食用菌栽培基料搅拌设备的开发、食用菌栽培基料预湿喷淋设备技术的开发、杏鲍菇废料包为基料生产有机生物肥、杏鲍菇废料包为基料生产液体生物菌肥、微生物有机肥冷造粒技术应用等各项研究工作，并将研究成果运用于生产之中。

五、盈利模式：公司以农业废弃物及副产品，如玉米芯、玉米面、麦麸、豆粕、木屑等为主要原材料，根据自己研制的配方，生产杏鲍菇及有机肥产品，再通过有机肥销售带动苹果种植，将其销售给下游经销商，从而形成公司的主要利润来源。

报告期内及报告期后到报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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，公司经营管理层以公司发展战略和经营计划为指导，积极调整销售策略，改善客户结构，进一步开拓了潜在客户。销售队伍逐步健全，前期市场培育及团队培养效果逐步体现。同时，公司研发能力的提高、产品质量的提高也为公司赢得了潜在的客户资源。与此同时，公司持续创新管理机制，不断完善内部管控制度，已建立起符合公司发展的现代化科学管理体系。使公司在市场竞争日益严峻的环境下，保证了公司持续、稳定的发展。报告期内公司总体运营平稳，食用菌市场疲软，销售量下降，有机肥部分客户应收款滞缓导致营业收入和净利润指标整体下滑。

1、公司经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 110,434,523.29 元，比去年同期 157,559,397.20 元下降 29.91%，主要原因为本期杏鲍菇市场行情较差，部分肥料经销商因应收帐款清收滞缓，公司为减少损失停止供货，相关产品销售数量及单价均有所下降所致。

报告期内，公司实现净利润 21,341,433.16 元，比去年同期 51,718,290.65 元下降 58.74%，其主要原因主要是收入下降导致。

报告期内，公司总资产为 465,074,474.41 元，比去年年末 421,059,770.96 增长 10.45%，净资产为 401,342,294.61 元，比去年年末 380,000,861.45 增长 5.62%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 32,823,087.57 元，比去年同期 58,033,564.59 元下降 43.44%，其主要原因主要是受大环境的影响，食用菌销量下降，有机肥部分客户应收账款回款滞缓，公司停止供货导致收入下降、现金流下降。

2、公司治理情况

报告期内，公司以 2016 年初制定的经营目标为指引，完善经营管理体系与产品质量安全管理体系，加强市场宣传与推广，加大研发及技术创新投入，使得公司稳步发展。

报告期内，公司管理开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司进一步完善了公司年报信息披露重大差错责任追究制度、公司防范控股股东及其关联方资金占用管理制度、公司利润分配管理制度、公司承诺管理制度、绩效考核制度等各项制度。

报告期内，公司被山西省中小企业局评为“四新”中小企业，被临汾市工会、临汾市人力资源和社会保障局授予“模范劳动关系和谐企业”。

3、团队建设方面

报告期内，公司核心团队和核心技术人员没有发生重大变化。为了公司发展全体员工在各自的职能领域努力工作，相互配合，齐心协力完成各项工作任务，体现了较强的凝聚力。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，对公司经营情况无不利影响，公司具有持续经营能力。

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	110,434,523.29	-29.91%	-	157,559,397.20	26.13%	-
营业成本	65,255,685.28	-17.43%	59.09%	79,032,151.49	30.26%	50.16%
毛利率	40.91%	-	-	49.84%	-	-
管理费用	17,281,048.86	16.83%	15.65%	14,791,713.21	48.18%	9.38%
销售费用	4,545,930.06	-4.56%	4.12%	4,763,115.10	-0.41%	3.02%
财务费用	3,218,423.51	227.70%	2.91%	982,131.62	-65.59%	0.62%
营业利润	20,175,736.82	-63.02%	18.26%	54,551,812.85	16.48%	34.62%
营业外收入	1,759,812.31	34.65%	1.59%	1,306,917.15	13.02%	0.83%
营业外支出	25,012.40	-61.72%	0.02%	65,336.24	-77.55%	0.04%
净利润	21,341,433.16	-58.74%	19.32%	51,718,290.65	15.77%	32.82%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2016 年发生数 110,434,523.29 元，与去年同期 157,559,397.20 元相比下降 29.91%，主要原因为本期杏鲍菇市场行情较差，部分肥料经销商因应收帐款清收滞缓，公司为减少损失停止供货，相关产品销售数量及单价均有所下降所致。

2、营业成本：2016 年发生数 65,255,685.28 元，与去年同期 79,032,151.49 元相比下降 17.43%，主要原因为收入下降，导致成本下降。但与收入下降不等比的主要因素为成本水平（原材料、人工、直接费用等）无变化，销售单价的下降使得成本下降幅度低于销售收入下降幅度。

3、管理费用：2016 年发生数 17,281,048.86 元，与去年同期 14,791,713.21 元相比增加 16.83%，主要是因为本期公司驻北京办事处的房租及装潢费用摊销额增加、吉县子公司在建项目部分完工投入使用转入固定资产计提折旧费用增加所致；

4、财务费用：2016 年发生数 3,218,423.51 元，与去年同期 982,131.62 元相比增加 227.70%，主要是公司增加短期借款支付利息、长期借款汇兑损益导致。

5、营业利润：2016 年发生数 20,175,736.82 元，与去年同期 54,551,812.85 元相比下降 63.02%，主要是收入、成本均有所下降导致。

(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	110,260,023.29	65,255,685.28	157,559,397.20	79,032,151.49
其他业务收入	174,500.00	-	-	-
合计	110,434,523.29	65,255,685.28	157,559,397.20	79,032,151.49

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

杏鲍菇	57,602,942.00	52.24%	77,723,607.20	49.33%
微生物有机肥	39,285,578.00	35.63%	79,835,790.00	50.67%
苹果	13,371,503.29	12.13%	-	-
合计	110,260,023.29	100.00%	157,559,397.20	100.00%

收入构成变动的原因:

1、主营业务收入：杏鲍菇 2016 年发生额 57,602,942.00 元，与 2015 年同期 77,723,607.20 元相比下降 25.89%，主要原因是受市场疲软因素的影响，经销商反馈，产品销售量减缓，公司根据实际情况将杏鲍菇产能降低 10%，同比产量减少 2319.64 吨，每吨的销售价与去年同期相比下降 500 元/吨，所以销量和单价均有所下降导致。

2、主营业务收入：有机肥 2016 年发生额 39,285,578.00 元，与 2015 年同期 79,835,790.00 元相比下降 50.80%，主要原因是同行业竞争激烈，部分肥料经销商因应收帐款清收滞缓，公司为减少损失停止供货，公司为稳定现有客户，通过市场调查及经销商信息反馈对有机肥销售价格进行下调，所以销售数量和单价均有所下降导致。

3、主营业务收入：有机苹果 2016 年发生额 13,371,503.29 元，公司从 2013 年开始至 2015 年根据苹果树生长周期制定有机苹果周年种植管理标准，通过跟踪服务基地种植农户与 2015 年获得有机苹果基地认证 2.2 万亩，报告期内公司开始收储基地农户部分优质苹果，同时开拓苹果销售渠道投放市场。

(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	32,823,087.57	58,033,564.59
投资活动产生的现金流量净额	-22,460,863.00	-77,731,717.69
筹资活动产生的现金流量净额	18,429,299.41	35,519,252.75

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额：2016 年发生数 32,823,087.57 元与 2015 年同期 58,033,561.59 元相比下降 43.44%，主要原因是销售收入减少，应收账款回款速度减缓导致。

投资活动产生的现金流量净额：2016 年发生数-22,460,863.00 元与 2015 年同期-77,731,717.69 元相比下降 71.10%，主要原因是吉县子公司百万吨有机循环产业园区建设项目，截止 2015 年底已投入资金 153,427,170.53 元，完成项目总投资 2.2 亿元的 70%，另外一个原因是公司还有 39 亩土地手续未完善，预计到 2017 年中旬才能拿到土地出让手续，所以耽误了工程进度导致本期投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额：2016 年发生数 18,429,299.41 元与 2015 年同期 35,519,252.75 元相比下降 48.11%，主要原因是上年度公司发行股票取得资金 6955 万元，本年度未进行股票发行，筹资主要来源于银行借款与其他融资机构借款。

(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	山西雨春农产品有限公司	24,803,155.00	25.60%	否
2	吉县澳坤联合社	20,121,116.32	20.77%	否
3	郑州大地鲜特菇行	12,866,320.00	13.28%	否
4	西安市雁塔区宇麒菌业销售部	7,564,735.00	7.81%	否
5	吉蓓芳	5,961,515.00	6.15%	否
合计		71,316,841.32	73.61%	-

(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	山西阳煤丰喜贸易公司	23,836,705.90	50.67%	否
2	郭瑞军	4,940,251.00	10.50%	否
3	南靖上皇菌袋厂	3,550,700.00	7.55%	否
4	三河汇福粮油公司	3,102,000.00	6.59%	否
5	侯马新时代包装彩印公司	2,557,398.50	5.44%	否
合计		37,987,055.40	80.75%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,765,246.15	8,283,216.54
研发投入占营业收入的比例	7.03%	5.25%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的发明专利数量	13

研发情况：

2016 年度公司研发实力不断增强，科技成果转化能力不断提高，公司食用菌液体菌种 AK1 号的制备方法不断提升，微生物有机肥生产工艺冷造粒技术实际应用良好，同时申请了发明专利。研发人员的队伍建设得到了加强，提升了公司自有产品研发能力。2017 年公司研发工作将继续保持稳步快速发展，公司自主研发项目“食用菌液体菌种 AK2 的制备方法”和“利用菌糠生产有机肥”的关键技术和实际应用将成为公司的研发重点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			总资产比重的增减
	金额	变动比例	总资产的比重	金额	变动比例	总资产的比重	
货币资金	46,563,652.01	162.00%	10.01%	17,772,128.03	810.91%	4.22%	137.20%
应收账款	32,968,986.73	-8.16%	7.09%	35,896,805.03	95.47%	8.53%	-16.88%
存货	40,587,252.06	5.95%	8.72%	38,306,733.82	31.70%	9.10%	-3.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	208,463,698.68	17.90%	44.83%	176,809,477.20	-0.28%	41.99%	6.76%
在建工程	92,600,114.47	30.04%	19.91%	132,353,117.70	87.14%	31.43%	-36.65%
短期借款	6,800,000.00	240.00%	1.46%	2,000,000.00	-94.29%	0.47%	210.64%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	465,074,474.41	10.45%	-	421,059,770.96	34.09%	-	-69.34%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2016 年发生数 46,563,652.01 元与 2015 年同期 17,772,128.03 元相比增加 162.00%，主要是 2016 年底收回部分应收账款导致。

在建工程：2016 年发生数 92,600,114.47 元与 2015 年同期 132,353,117.70 元相比下降 30.04%，主要是 2016 年底有部分在建工程应完工并投入使用，所以进行转固导致。

短期借款：2016 年发生数 6,800,000.00 元与 2015 年同期 2,000,000.00 元相比增加 240.00%，主要是子公司借入 480 万元流资导致。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司第一届董事会第十次会议、第一次临时股东大会会议决议，为了拓展公司有机肥业务，决定在湖北省咸宁市通山县设立全资子公司，企业名称：澳坤生物（湖北）有限公司；地址：通山县通养镇新城社区竹林小区；公司性质：有限责任公司；注册资本：50,000,000.00 元；股东及出资方式：资金来源为公司自有资金，公司对其持有 100% 股权；经营范围：生产、销售微生物有机、微生物复混肥、微生物有机液肥；销售农机具；高新技术开发推广；气调库仓储及冷链物流配送；农副产品、水果、蔬菜、食用菌种植及销售；苗木的培育与销售。经营期限：2016 年 08 月 29 日至 2036 年 08 月 28 日。子公司项目投入运营后将会增加公司的有机肥销售收入，同时提升企业知名度。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司不存在委托理财及衍生品投资情况

(三) 外部环境的分析**1. 宏观环境**

2016 年以来，中国经济运行遭遇到不少预期内和预期外的冲击与挑战，经济下行压力持续加大，公司亦承受着食用菌市场下行的压力。面对错综复杂的形势，公司坚持稳中求进的工作总基调，主要经济指标处于合理区间，经济增速稳中缓降的同时结构优化效应增强。2015、2016 年中央连续两年以一号文件的形式，强调农业发展并要求必须始终坚持把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，靠改革添动力，以法治作保障，加快推进中国特色农业现代化，这一系列宏观政策的出台与实施，为公司带来了巨大的发展空间。

2. 行业发展**(1) 食用菌行业发展情况**

我国已成为食用菌生产、消费大国，每年生产 3,000 多万吨各种食用菌。据食用菌协会统计我国人均年占有量仅 5 公斤，不及发达国家的四分之一，通过工厂化生产，有助于食用菌产量的迅速提高，人们购买新鲜食用菌更加便宜，需求量也明显增加。由于我国产业政策和税收政策的大力扶持、食用菌生产水平的提高，越来越多食用菌培植和加工企业进入本行业，导致市场竞争不断加剧，行业利润率逐渐下降。

(2) 有机肥料行业发展情况

我国内企业生产的有机肥分为三类：(1)精制有机肥类，以提供有机质和少量养分为主，是绿色农产品和有机农产品等的主要肥料；(2)有机无机复混肥料类，含有一定比例的有机质，又含有较高的养分；(3)生物有机肥料类，产品除含有较高的有机质之外，还含有改善肥料或土壤中养分释放能力的功能菌。随着国家重点落实有机肥替代化肥方案的实施，根据目前有机肥料行业的发展特点，公司报告年度对以往的产品种类进行从新的梳理定位，主要生产生物有机肥、生物复混肥两种，对原有销售模式及客户进行优化，结合政府对有机肥产业的宏观调控，市场需求会日益扩大，发展前景广阔。

（3）有机苹果行业发展情况

近年来国家对农业产业结构的调整，果蔬类经济作物种植面积占到 30%，产业发展为农民带来收益，在利益推动下大多农户追求高产，过度使用化学肥料、农药，导致农残、重金属等对人体造成巨大危害，随着食品安全政策的出台，健康生活提高到人民的首要位置，种植有机、绿色经济作物是我国未来农业发展方向，市场前景广阔。

3. 市场竞争的现状与趋势

（1）食用菌行业

根据中国食用菌商务网、食用菌市场编辑部《2015 年全国食用菌工厂化生产及市场情况调研报告》，2016 年全国食用菌工厂化日产 20 吨及以上的企业共计 80 家，主要分布于江苏、上海、北京、广东、山东、湖北、辽宁、甘肃等地。截止 2016 年底，全国食用菌工厂化企业日产量在 100 吨及以上的有 10 家。近年来，全国食用菌餐饮消费需求平均每年以 18%-20% 的速度增长，餐馆酒楼的菌菜新品也以每年 10% 以上的速度快速增加。随着我国城乡居民收入及消费水平的不断提高以及消费观念的转变、对健康生活品质的追求，食用菌需求量将进一步提升，因此食用菌行业未来具有广阔的发展空间。

据山西省食用菌协会报道，2016 年山西省食用菌产业稳步发展，鲜菇总产量达 24.3 万吨，比上年增产 9.05%，因此食用菌行业在山西地区同样具有广阔的发展空间。

（2）有机肥行业

由于我国有机肥行业起步较晚，目前有机肥生产企业的规模以中小型为主，规模分布呈现“金字塔”状。近年的统计数据显示，我国有机肥生产企业大多数为生产规模小于 2 万吨的小型企业。但也相继出现了一些年产 30 万吨以上的大型企业（数据来源：前瞻产业研究院）。目前国内还没有专门生产有机肥的上市公司。

我国是农业大国，种植业应用是“龙头”，我国现有 18 亿亩耕地，年需肥料约 1.4 万亿吨左右。近年来，我国经济作物种植面积呈逐年上升态势。1990 年到 2004 年间，我国粮食作物的种植面积减少了 10.45%，而蔬菜种植面积增加了 177.06%，果园面积增加 88.61%。2012 年经我国经济作物更是占了农作物总播种面积的 32%。可见，农业结构的变化对有机肥的需求量有直接影响。

（3）有机苹果行业

近年来，生态有机苹果种植越来越受重视，减少化肥、农药施用量，增施生物有机肥，不用除草剂，保护环境，生产健康安全产品理念越来越深入人心。中国国内有机苹果市场消费不断增长，在国内和国际苹果市场的激烈竞争中，我国苹果由好看为先正在向好吃好看转变。据 2013 年数据统计显示，我国苹果栽培面积达 227 万 hm²，同比增长 1.8%，产量 3 968 万 t，同比增长 3.1%。我国苹果含糖量近两年平均增加 1-2 度，不论是内在质量，还是外部包装方面都进入世界前列。从国内人均消费需求看，近年中国人均鲜苹果消费量 13.2 公斤/年，超过 8.2 公斤/年的世界人均消费水平，预计到 2018 年中国年人均鲜苹果消费量达到 15 公斤左右。

（四）竞争优势分析

1. 行业地位

公司于 2008 年，即开始进行食用菌的工厂化生产，并通过不断完善的管理体系、标准化生产流程、科学的经营理念 and 先进的科研成果，逐渐成为全国工厂化生产杏鲍菇的领先企业。食用菌日产能可达到 50 吨，生产规模位居行业前列，在全国食用菌工厂化生产的企业中，食用菌产量亦名列前茅。公司废物利用由食用菌废菌包生产出生物有机肥，目前产品受到广大农民的肯定和信赖，在吉县子公司 20 万吨生物有机肥生产线投产后，公司生物有机肥的产能在国内将进入领跑者行列。

2. 竞争优势

（1）采用工业化生产模式，具有规模优势和较强的行业地位

公司引进先进设备，从原料调配到接种、养菌、育菇，大部分生产工序实现了食用菌自动化、机械化。工厂化生产极大提高了食用菌生产效率，并且产品质量安全可靠，规模效应非常明显。

（2）持续的技术创新和研发投入，形成雄厚的科研支撑力量

公司始终以创新为经营之本，坚持不懈地从事技术研发，不断创新，走在了国内食用菌研究和生产领域的前沿，获得了较为先进的技术储备，取得了明显的技术优势，形成了强劲的市场竞争力。公司主要采用自主研发的液态菌种技术进行杏鲍菇生产。该技术较传统的固体菌种具有较大优势，可节省生产成本，简化生产程序，出菇整齐，出菇时间缩短，使食用菌栽培真正做到了规模化、工厂化生产，产品质量得到了保障。

（3）循环经济优势

公司采用工厂化模式生产食用菌，所需的土地面积和劳动力较少，生产效率比传统模式高出约 40 倍，符合《中华人民共和国循环经济促进法》有关发展循环经济提出的“减量化、再利用、资源化”要求，有利于节约资源、保护环境，属于国家大力扶持和发展的产业。公司以资源高效利用和循环利用为核心大力发展循环经济模式，在实际生产过程中探索出了一套自成体系的循环利用生产工艺链条，并以此为平台，创造了“公司+专业合作社+基地+农户”的现代农业产业化“澳坤模式”。“澳坤模式”的优点在于在农业生产过程中和产品生命周期中减少资源物质的投入量、减少废物的产生和排放量，实现了生态修复，使农业废弃物得到了多次循环利用。产品收获后的废菌包用于生产生物有机肥，变废为宝并做到了低碳、高效、绿色、环保，促进了循环经济和生态经济的发展，为生态修复起到了示范作用，实现农业经济和生态效益的双赢。

（4）品牌优势

公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、有机产品认证、出口基地认证和山西省著名商标认定。采用标准化方式生产高品质食用菌产品，形成较好的品牌效应。“澳光”牌杏鲍菇先后荣获第九届中国国际农产品交易会金奖和第二届中国特色农产品交易博览会金奖，第三届中国（山西）特色农产品交易博览会畅销产品奖，报告期内，“澳光”品牌被评为第四届中国（山西）特色农产品交易博览会金奖。

（5）成本优势

公司杏鲍菇生产使用的主要原材料包括玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等。玉米、小麦、大豆是我国北方地区主要农业种植物。公司所在地区是国内杏鲍菇工厂化种植原材料主要供给来源地。前述原材料供应量大，价格相对较低。同时，我国北方地区日照充足，气候条件适宜，玉米芯、玉米面、豆粕、木屑、麦麸等原材料品质较好，营养成分丰富。公司目前生产用原材料主要向周边农户或者收购点进行采购，货源充足、质量优越、采购方便、价格较低，加之采购距离较近，运输费用也较低，因此，公司原材料成本优势明显。此外，公司现有生产基地处于山西临汾，该地区气候凉爽干燥，年均气温约为 12.6℃，非常适宜食用菌工业化生产。较南方及沿海地区相比，由于气温适宜，公司为维持适宜的食用菌生长环境所耗用电能较少，有效节约能源，降低了生产成本。

3、竞争劣势

食用菌工厂化是我国一个新兴产业，技术人才相对较少，而高技术专业人才及管理人才就更加匮乏。公司人才储备的来源相对单一，核心技术团队有待进一步培养壮大。而公司目前正处于快速发展阶段，人才的储备不足在一定程度上影响了公司自身的快速发展。

（五）持续经营评价

1、业务方面可持续，公司主营业务突出，主要从事于食用菌和生物有机肥的研发、生产和销售以及苹果的销售，公司所经营的业务处于国家鼓励发展的行业，符合国家产业政策，产品市场需求持续稳定。公司作为华北地区最大的食用菌生产企业之一，在为华北各大农贸市场销售产品的过程中，树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内同行中具有较高的知名度。同时，公司高层对公司未来的发展已经形成了清晰的战略目标和发展规划。因此面对市场竞争日益加剧以及受行业大环境影响应收账款回收速度放缓等因素影响，公司积极采取应对措施，调整产品结构及优化客户结构，公司能获得持续稳定的收入来源，业务具有可持续性。

2、公司治理方面的可持续性，公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司的业务、资产、人员、机构、财务均独立于控股股东与实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立自主经营的能力。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，位于国家级贫困县的全资子公司山西澳坤农业科技有限公司，在临汾市扶贫开发办与吉县扶贫局的支持下，吉县子公司带动贫困户种植有机苹果并通过有机认证 2.2 万亩，同时还带动贫困户 60 余人在公司就业。

（七）自愿披露

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

公司所处行业从具体的产品来划分，杏鲍菇属于食用菌种植业，有机苹果属于果蔬种植业，有机肥属于有机肥料业。

（1）有机食用菌总体市场需求稳定，没有明显的周期性。随着我国经济的不断发展，国民收入以及生活水平普遍上升，人们对于健康的重视程度日益加强，食用菌逐渐走进百姓餐桌。消费群体不断扩大，为食用菌研发和生产行业发展创造了新的发展机遇。

（2）有机苹果作为有机食品的一种，是按照国际有机农业和有机食品生产、加工标准或技术规范生产加工出来，并经过有机食品颁证组织检查质量合格的苹果，是真正无污染、纯天然、高品质的健康食品。近年来，随着生活不断提高，消费者对苹果的要求不再只是口味好，更追求吃得安全，吃得健康，尤其是有机食品，必将成为 21 世纪的主导食品。经过多年持续不断的努力，澳光牌有机苹果的品牌效应已日益明显，2016 被认定为山西省著名商标，获得出口基地认证，得到了高端市场的认可，信誉过硬，是代表山西苹果总体水平的领头羊品牌，后续发展空间巨大。

（3）有机肥料行业属于肥料生产行业的细分行业。有机肥是一种富含活性物质和微量元素的腐殖酸复混肥料，既能向农作物提供多种无机养分和有机养分，又能改良土壤。有机肥是由动植物残体经腐烂发酵沤制而成的肥料，不仅含有植物所需要的氮、磷、钾等有机元素，同时含有锌、铁、铜等微量元素，是绿色食品与有机食品生产的主要养分来源。有机肥料行业与肥料行业一样，有一定的季节性、地域性，行业发展极度依赖农业和总体经济的发展水平。经济发达地区对于食品安全更为重视，有机食品的需求量较大，有机肥料需求量亦随之增大，农民亦愿意施用较为环保的有机肥料以达到可持续发展、增加收入的目的。

2、行业发展对公司影响：

随着人们对食品安全、健康和环保的重视加强以及政府政策对可持续性发展的有机农业的大力支持，对处于成长期的食用菌行业，刚刚迈入成长期的有机苹果和有机肥行业而言，发展前景十分可观。

（二）公司发展战略

在经济发展新常态、资源环境约束趋紧的大背景下，公司将依据自身的竞争优势，未来继续推行“澳坤模式”，紧紧围绕持续夯实现代农业基础，提高农业质量效益和竞争力，加强资源保护和生态修复，推动农业绿色发展，大力发展循环经济产业链，推进农村产业融合，促进农民收入持续较快增长的中央一号文件精神，突出主营业务，具体发展战略如下：

1、在业务拓展方面，以市场需求为导向，以项目为支撑、以强企富民为宗旨，以有机农业循环产业链发展为主题，以研发、创新为根本，打造吉县百万吨有机循环产业园区，丰富公司的业务品种，在全国范围内拓展“澳坤模式”，实现全国市场的战略布局。

2、在研发创新方面，公司将结合市场开发和发展规划，遵循以市场需求为导向的基本原则，加强技术研发，完善技术创新机制，建立前沿技术储备研究、市场化研发和客户解决方案集成均衡发展的研发体系。

3、在管理优化建设方面，不断完善法人治理结构和内部管控体系，规范对子公司及各个部门的管理

机制，降低经营风险。同时加强信息化建设，统一规划、有步骤地推进数字化办公、数字化种植和数字化服务等，实现公司各项资源的优化配置，打造管理高效的信息化现代企业。

（三）经营计划或目标

1、经营计划：公司将建立更完善的内部管理制度，使组织运转更加高效，管理更加规范精细。公司经营管理团队将自我加压，2017 年总经营目标将在 2016 年实际经营业绩的基础上保持一定的增长。为实现这一目标，公司将建立更为完善、有效的绩效考核机制，激发团队更大的热情，使公司 2017 年度营收实现新的突破；另外合理控制各项费用的支出，提高公司利润率水平。

2、经营目标：2017 年，公司将继续加大对周边生物肥料的市场开拓，借助有机苹果基地项目加强公司品牌推广，扩大影响力。同时为配合公司业务升级，公司从食用菌——生物菌肥——有机苹果——有机杂粮——食用菌逐步发展，形成农业大循环的产业链，推进规模农业产业发展。

（四）不确定性因素

报告期内，暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争加剧导致价格下降的风险

随着生产厂商的扩张，相互之间市场竞争加剧，食用菌产品供应量随之增多，食用菌产品平均价格也呈现出下降的趋势。尽管公司通过扩大生产规模、不断提高生产效率、降低生产成本等方式降低市场竞争加剧带来的经营风险，但是若市场竞争格局持续恶化，销售价格出现大幅下降，公司将面临业绩下滑的风险。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司通过扩大生产规模，实行精细化管理、标准化生产，不断提高生产效率、降低生产成本等方式提高市场竞争力，同时降低市场竞争加剧带来的经营风险。

2. 食品安全风险

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

报告期内，公司采取的应对措施：

（1）公司加强对原材料采购标准的执行力度，对原材料进场入库、投入生产等环节均进行严格的质量检测，强化投产前质量控制。（2）对于生产中拌料、制袋、灭菌、制种、接种、养菌、出菇、采菇等环节均制定了严格的工艺操作规程，各生产环节均有生产记录，产品可以追溯到第一个生产环节。（3）针对在流通环节可能发生的二次污染风险，公司强化对经销商运输、仓储产品的技术指导与培训，并建立农产品质量追溯体系，设有质量体系运行办公室，严格按照体系运行要求和质量标准执行。

3. 土地租赁及房产权属风险

目前公司的生产及办公场所占用的土地系租赁所得，生产车间及办公楼虽然是公司自建，但因土地系租赁所得，因此无法办理房屋产权证书。公司与临汾市尧都区屯里镇东芦村、西芦村多位农户签订了《山西省临汾市尧都区农村土地承包经营权流转合同书》，向其租赁合计 165.31 亩土地。根据上述合同，公司主要用地租赁期限均在 20 年以上，租赁期满均在 2032 年以后。虽然公司上述租赁土地在临汾市尧都区国土资源局进行了备案，并签订了长期的租赁合同，但是仍存在上述流转土地中长期使用规划发生变化时，被征收、征用而导致合同提前解约，土地提前收回的风险，虽然上述流转合同明确约定“流转土地被

依法征收、征用时，公司有权获得自种的青苗补偿费及自己投入建设的地面附着物补偿费，仍可能会给公司的生产经营带来影响。

报告期内，公司采取的应对措施：

(1) 公司认真、全面、谨慎的履行与农户签订的土地租赁合同，并积极的谋求解决用地困难的政策支持和途径，努力继续利用各种优惠政策向山西省政府争取用地指标，办理上述土地出让手续。

(2) 公司于 2015 年度在吉县车城乡车城村注册全资子公司，建设年产 20 万吨生物有机菌肥生产线、年仓储 5 万吨果蔬气调库及冷链物流配送项目，未来公司有机肥的主要生产将转移至吉县子公司。

4. 有机肥业务客户依赖及收款风险

公司有机肥业务于 2012 年开始开展，有机肥产品主要用于下游苹果、小麦、玉米等农作物种植施用，截至目前主要客户为澳坤联合社和部分零散经销商。针对该项新业务，一方面客户单一，存在依赖大客户的风险；另一方面，有机肥产品的最终用户为农户，根据合同约定，除销售完成后一段时间内支付一定比例的货款外，其余款项均在农作物收割销售完毕后进行偿还，农作物的生长气候、环境等因素的影响，销售受到市场供求关系的影响，若上述因素发生重大不利变化，则公司有机肥应收账款存在部分或全部无法收回的风险。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司加大对有机生物菌肥的研发力度，提升产品质量，以质量求生存、以质量谋发展，建立有机肥料营销专业团队，加大宣传与推广，力求在巩固原客户源基础上，扩大客户资源，一方面增加销量，另一方面化解客户依赖风险与压力。公司已建立专人催收款制度，对于有机肥应收账款进行有规划的分期催收，并积极向农户宣传农产品种植自然灾害保障、保险制度，预防因农作物的生长气候、环境等因素的影响导致的农户资金无法回笼问题。

5、应收账款坏账风险

随着公司主营业务的快速发展，营业收入持续增长，应收账款也相应增加。若公司主要客户的财务状况发生恶化，致使应收账款不能收回，将对公司资产质量和财务状况产生较大的不利影响，公司将面临一定的坏账风险。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司进一步完善应收账款管理制度，针对不同客户应收账款做出了详尽的回款计划，组织专人进行应收账款的管理。同时，加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收账款的回款速度。

6、技术人员流失的风险

高水平的研发和项目管理等核心技术人员对于公司保持市场竞争力比较重要。如核心技术人员流失，将给公司研发带来一定的风险。

报告期内，公司采取的应对措施：为了吸引与保留优秀的管理人才和核心技术人员，公司完善了薪酬体系和绩效管理体系，积极为研发人员提供良好的研发环境和交流环境。

7. 税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司目前销售杏鲍菇免征增值税、所得税，销售有机肥免征增值税，所得税享受 15% 的优惠税率，一旦相关税收优惠政策发生变化，将影响公司盈利情况。

报告期内，公司采取的应对措施：

(1) 公司时刻关注政府有关农业产业的优惠政策、税收政策变动情况，以应对政策变动风险。

(2) 不断开拓新业务，拓宽利润来源，提高盈利能力。

8、公司治理的风险

随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高的要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司管理层不断规范公司的治理结构，已采取加强管理层人员在相关专业方面的学习和培训，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，适应公司快速稳定发展。

9、有机肥销售客户流失导致收入与利润下滑的风险

由于受同行业市场竞争的因素，导致部分有机肥经销商观望，不按期清结应收账款，公司为减少损失，选择放弃部分经销商，在没有开发新的更多的优质客户前，可能会导致公司有机肥销售收入减少，净利润下降，将影响公司的经营业绩。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司销售部加大应收账款清收力度，同时拓展市场开发优良客户，保证公司业务稳定发展。

10、经营活动中的流动性风险

随着公司业务快速发展，项目建设扩张也比较快，吉县子公司所在地为国家级贫困县，在政府的协调下，为了节约土地资源，充分利用厂房屋顶资源，子公司与临汾市正澳电力科技有限公司合作投资扶贫项目 10 兆瓦光伏电站建设，该项目总投资 8000 万元，双方各出资 50%，该笔资金子公司已于 2017 年 1 月份支付，预计 2017 年 8 月底并入国家电网。目前公司在建项目吉县子公司百万吨有机循环产业园区建设，该项目已完成总投资的 80%，部分已投入使用，项目全部竣工达产达效还需投入资金 3000 万元，公司于 2017 年 4 月 7 日经第一届董事会第十四次会议决议通过以设备回购租赁的形式向银领融资租赁（上海）有限公司借款 1500 万元，不足资金公司盈利部分补充。如果未来销售市场稍有波动，应收账款不能及时回收，公司存在一定的资金流动风险。

报告期内，公司采取的应对措施：

公司加强销售团队，稳定原有客户，加大应收账款催收力度，增加多渠道融资，保证企业正常运转，保证项目按期实施完成。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（五）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、（六）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项				

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

无

（二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、质押）	责任类型 （一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
报告期内，公司未发生对外担保事项						

对外担保分类汇总：

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

清偿情况：

无

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初 余额	累计发 生额	期末 余额	是否 归还	是否为挂牌前已 清理事项
-----	------------------------	------------------------	----------	-----------	----------	----------	-----------------

报告期内，公司未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

占用原因、归还及整改情况：

无

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	-	-

(五) 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
李学功	股权质押担保	15,000,000.00	是
李亮	股权质押担保	14,000,000.00	是
总计	-	29,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股权质押交易为公司取得流动资金借款提供担保，促进了企业稳步发展，对公司生产经营无不利影响。

(六) 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

报告期内，公司第一届董事会第十次会议、第一次临时股东大会会议决议，为了拓展公司有机肥业务，决定在湖北省咸宁市通山县设立全资子公司，企业名称：澳坤生物（湖北）有限公司；地址：通山县通养镇新城社区竹林小区；公司性质：有限责任公司；注册资本：50,000,000.00 元；股东及出资方式：资金来源为公司自有资金，公司对其持有 100% 股权；经营范围：生产、销售微生物有机、微生物复混肥、微生物有机液肥；销售农机具；高新技术开发推广；气调库仓储及冷链物流配送；农副产品、水果、蔬菜、食用菌种植及销售；苗木的培育与销售。经营期限：2016 年 08 月 29 日至 2036 年 08 月 28 日。子公司项目投入运营后将会增加公司的有机肥销售收入，同时提升企业知名度。上述对外投资事项已于 2016 年 8 月 30 日披露。

(七) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

（八）承诺事项的履行情况

（九）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
报告期内，公司未发生被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况				

（十）调查处罚事项

报告期内，公司未发生调查处罚事项

（十一）自愿披露重要事项

无

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	10,700,000	11.80%	45,312,500	56,012,500	61.76%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,562,500	7,562,500	8.34%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	80,000,000	88.20%	34,687,500	34,687,500	38.24%
	其中：控股股东、实际控制人	42,250,000	46.58%	34,687,500	34,687,500	38.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,700,000	-	80,000,000	90,700,000	-
普通股股东人数		117				

(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	李学功	30,250,000	-	30,250,000	33.35%	22,687,500	7,562,500
2	苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）	12,250,000	100,000	12,150,000	13.50%	-	12,150,000
3	李亮	12,000,000	-	12,000,000	13.23%	12,000,000	-
4	苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	10,500,000	-	10,500,000	11.58%	-	10,500,000
5	山西红土创新创业投资有限公司	7,333,340	-	7,333,340	8.09%	-	7,333,340
6	深圳创新投资集团有限公司	2,933,330	-	2,933,330	3.23%	-	2,933,330
7	深圳市红土生物创业投资有限公司	2,933,330	-	2,933,330	3.23%	-	2,933,330
8	中信证券股份有限公司	2,602,000	1,061,000	1,541,000	1.69%	-	1,541,000
9	山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	1,080,000	-	1,080,000	1.19%	-	1,080,000
10	青岛金石灏纳投资有限公司	1,000,000	-	1,000,000	1.10%	-	1,000,000
合计		82,882,000	1,161,000	81,721,000	90.19%	34,687,500	47,033,500

前十名股东间相互关系说明：

1. 自然人股东李学功与自然人股东李亮系父子；
2. 苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）与苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）同属于九鼎系投资公司；
3. 山西省科技基金发展总公司是山西省创业风险投资引导基金有限责任公司的控股股东；
4. 深圳市创新投资集团有限公司是山西红土创新创业投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司的控股股东。
5. 中信证券股份有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司为公司股票发行新增股东。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为李学功，持有本公司股份 3,025 万股，占公司总股本的 33.35%。报告期内，控股股东未发生变化。李学功，男，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。持有本公司股份 3,025 万股，持股比例为 33.35%，2011 年 11 月至 2014 年 5 月担任山西澳坤量子农业科技有限公司董事长、总经理，2014 年 6 月至今担任山西澳坤生物农业股份有限公司董事长职务。住所：山西省临汾市尧都区孙宾路庙 60 号。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为李学功、李亮两父子，二人合计持有本公司股份 4,225 万股，占公司总股本的 46.58%，公司实际控制人最近两年未发生变化。

李学功，男，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。持有本公司股份 3,025 万股，持股比例为 33.35%，2011 年 11 月至 2014 年 5 月担任山西澳坤量子农业科技有限公司董事长、总经理，2014 年 6 月至今担任山西澳坤生物农业股份有限公司董事长职务。住所：山西省临汾市尧都区孙宾路庙 60 号。

李亮，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。持有本公司股份 1,200 万股，持股比例为 13.23%，2011 年 11 月至 2014 年 5 月担任山西澳坤量子农业科技有限公司董事，2014 年 6 月至今担任山西澳坤生物农业股份有限公司总经理、董事。住所：山西省临汾市尧都区孙宾路庙 60 号。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-04-01	2015-07-03	6.5	7700000	50050000	0	2	0	0	2	否
2015-05-05	2015-07-03	6.5	3000000	19500000	0	1	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金用途主要是用于支公司有机产业园建设项目和补充流动资金，两次共计募集 6,955 万元，其中：支公司建设项目投入募集资金 5345 万元，公司原材料采购占用使用资金 1,610 万元，截止报告期募集资金已全部使用完毕。

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
报告期内公司未发生债券融资情况						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国邮政储蓄银行临汾分行	2,000,000.00	6.53%	2016.8.16-2017.8.15	否
银行借款	中国光大银行临汾分行	1,800,000.00	8.70%	2016.5.31-2016.11.25	否
银行借款	吉县农村信用社营业部	4,800,000.00	10.44%	2016.7.29-2017.7.28	否
债权借款	山西省创业风险投资引导基金有限责任公司	15,000,000.00	10.00%	2016.11.25-2017.11.24	否
债权借款	山西中小企业创业投资基金有限合伙	14,000,000.00	12.00%	2016.12.20-2017.6.25	否
合计		37,600,000.00			

违约情况：

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
报告期内公司不进行利润分配			

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
无			

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李学功	董事长	男	63	大专	2014.06.28-2017.06.27	是
李 亮	董事、总经理	男	34	大学	2014.06.28-2017.06.27	是
李连高	董事	男	29	大学	2016.04.20-2017.06.27	否
陈永伟	董事	男	45	硕士	2014.06.28-2017.06.27	否
李国林	董事	男	45	大学	2014.06.28-2017.06.27	否
温植成	董事	男	36	硕士	2014.06.28-2017.06.27	否
范晓东	董事	男	36	博士	2014.06.28-2017.06.27	否
王俊兰	董事、副总经理、财务总监	女	49	大专	2014.06.28-2017.06.27	是
李 慧	董事	女	39	博士	2016.04.20-2017.06.27	否
安国辉	监事会主席	男	35	大学	2014.06.28-2017.06.27	是
李 哲	监事	男	35	大学	2014.08.23-2017.08.22	是
范志伟	监事	男	37	大专	2014.08.23-2017.08.22	是
段文陵	副总经理	男	62	大专	2014.06.28-2017.06.27	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中亲属关系情况如下:

李亮系李学功之子,李慧系李学功之女,范晓东系李学功之女婿。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李学功	董事长	30,250,000	0	30,250,000	33.35%	0
李亮	总经理	12,000,000	0	12,000,000	13.23%	0
合计		42,250,000	0	42,250,000	46.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
连 旭	董事	离任	无	工作调整，九鼎更换董事
李 莉	董事	离任	无	个人工作调动，辞去董事职务
李连高	无	新任	董事	昆吾九鼎公司委派
李 慧	无	新任	董事	董事会推荐选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李慧：女，1978 年出生，博士学历，毕业于中国人民大学，副教授，2001 年 9 月至今在太原科技大学法学院任教。

李连高：男，1987 年出生，本科学历，毕业于哈尔滨商业大学，注册会计师，2011 年 6 月至 2013 年 10 月，就职于立信会计师事务所，审计员及高级审计员，参与过 IPO 项目审计、内部控制咨询、专项审计及常规年度财务审计。2014 年 3 月至今，就职于昆吾九鼎投资管理有限公司，投资经理，主要参与项目投后管理工作。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	30
生产人员	246	187
销售人员	3	3
技术人员	28	28
财务人员	6	9
员工总计	309	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	26	30
专科	63	65
专科以下	213	155
员工总计	309	257

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

1、人员变动情况：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在职员工 257 人，2015 年期末较期初减少人员 62 人，主要是产能减少导致精减员工。其中，行政人员增加 4 人，财务人员增加 3 人，生产工人减少 59 人。报告期内，公司重点引进研发与设计人才，巩固与加强公司研发及设计团队建设，提升公司的研发与设计实力。

2、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作：包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、调岗职业技能培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务可持续发展。

3、员工薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司在保障与激励员工的基础上，还为员工提供年度体检、年度旅游、生日会等形式多样的公司福利。

4、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	2	2	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动：

刘二保先生：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学分析化学专业，博士学历。1982 年至 1990 年任山西师范大学讲师；2002 年至今任山西师范大学教授；2014 年 1 月至 2014 年 5 月任山西澳坤量子农业科技有限公司研发部门负责人；2014 年 6 月至今任山西澳坤生物农业股份有限公司研发部门负责人。

王煌河先生：男 1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于三明大学微生物专业，大专学历。1995 年 8 月至 2009 年任福建漳州佳田食用菌有限公司生产部技术员；2009 年 9 月至 2014 年 5 月任山西澳坤量子农业科技有限公司生产部技术总监；2014 年 6 月至今任山西澳坤生物农业股份有限公司生产部技术总监。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，报告期内，公司经董事会、股东会决议制定了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《公司防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》《公司利润分配管理制度》《公司承诺管理制度》，同时在全国中小企业股份转让系统信息平台进行披露。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东的情况。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定执行，均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公

司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程没有修改情况

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算计划》、《2015 年度报告及摘要》；《公司成立湖北全资子公司》；《公司聘用彭飞同志为董事会秘书》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《公司利润分配管理制度》、《公司承诺管理制度》；《2016 年中期报告》；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《实际控制人李学功为公司与山西省创业风险投资引导基金有限责任公司借款提供股权质押担保》、《实际控制人李亮为公司与山西中小企业创业投资基金（有限合伙）继续借款提供股权质押担保》。
监事会	2	《监事会工作报告》《2015 年度报告及摘要》；《2016 年中期报告》。
股东大会	4	《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算计划》、《2015 年度报告及摘要》；《公司成立湖北全资子公司》；《公司聘用彭飞同志为董事会秘书》、《公司利润分配管理制度》、《公司承诺管理制度》；《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；《实际控制人李学功为公司与山西省创业风险投资引导基金有限责任公司借款提供股权质押担保》、《实际控制人李亮为公司与山西中小企业创业投资基金（有限合伙）继续借款提供股权质押担保》。

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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会为 9 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

股份公司成立以来，公司一直持续改进完善公司治理。公司已经严格按照《公司法》、《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行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善 以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。报告期内，公司完善了相关内控制度，改进了公司治理制度。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，拥有独立完整的业务经营体系和自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立：公司拥有完整的杏鲍菇生产体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

2、资产完整 公司拥有独立于发起人股东的生产经营场所，并拥有正常业务经营所需的固定资产、无形资产及其他配套设施。公司对所有资产享有完全的控制支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司的情况。

3、人员独立 公司的人员、人事管理及工资管理与股东完全分开。公司董事、监事及高级管理人员不存在违反法律 法规的兼职情况，所有高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在股东单位兼任董

事、监事以外的职务，财务人员未在其他企业任职。

4、机构独立 公司按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规及规范性文件的规定并结合公司具体情况制订了《公司章程》，建立了包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，并相应设置了组织机构。

5、财务独立 公司设立独立的财务部门负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规和部门规章的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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细节制度，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，在国家政策及制度的指引下，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司单独建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	080139
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市高新区唐延南路 10 号中兴产业园研发大楼 A201
审计报告日期	2017 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	黄丽琼、李晓娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审 计 报 告

众环审字（2017）080139 号

山西澳坤生物农业股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澳坤生物公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·武汉

二〇一七年四月十日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	46,563,652.01	17,772,128.03
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	-	32,968,986.73	35,896,805.03
预付款项	-	3,866,689.40	100,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	391,749.22	133,590.06
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	40,587,252.06	38,306,733.82
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	-	323,634.40	1,104,332.67
流动资产合计	-	124,701,963.82	93,313,589.61
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	208,463,698.68	176,809,477.20
在建工程	-	92,600,114.47	132,353,117.70
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	11,404,967.37	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	12,945,436.34	13,210,530.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,635,170.36	1,395,894.67
递延所得税资产	-	255,623.37	282,161.16
其他非流动资产	-	13,067,500.00	3,695,000.00
非流动资产合计	-	340,372,510.59	327,746,181.35
资产总计	-	465,074,474.41	421,059,770.96
流动负债：	-		
短期借款	-	6,800,000.00	2,000,000.00
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	-	2,803,824.74	2,177,495.89
预收款项	-	-	18,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,884,762.35	1,539,714.43
应交税费	-	4,651,406.27	4,109,318.99
应付利息	-	104,046.00	14,516.13
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	397,011.00	15,468,980.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	30,000,000.00	-
流动负债合计	-	46,641,050.36	25,328,025.44
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	-	11,107,212.82	10,063,050.74
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	2,700,000.00	2,700,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,283,916.62	2,967,833.33
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	17,091,129.44	15,730,884.07
负债合计	-	63,732,179.80	41,058,909.51
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	90,700,000.00	90,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	197,593,446.81	197,593,446.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,608,431.05	9,473,733.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	101,440,416.75	82,233,680.68
归属于母公司所有者权益合计	-	401,342,294.61	380,000,861.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	401,342,294.61	380,000,861.45
负债和所有者权益总计	-	465,074,474.41	421,059,770.96

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(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	-	45,314,558.21	17,764,478.95
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	-	32,776,779.88	35,896,805.03
预付款项	-	3,716,689.40	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	9,360,041.29	11,255,340.06
存货	-	30,656,583.07	29,669,731.23
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	-	323,634.40	1,104,332.67
流动资产合计	-	122,148,286.25	95,690,687.94
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	167,523,895.09	152,173,895.09
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	152,402,638.10	168,945,954.99
在建工程	-	145,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	11,404,967.37	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,635,170.36	1,395,894.67
递延所得税资产	-	255,623.37	282,161.16
其他非流动资产	-	3,867,500.00	3,695,000.00
非流动资产合计	-	337,234,794.29	326,492,905.91

资产总计	-	459,383,080.54	422,183,593.85
流动负债：	-		
短期借款	-	2,000,000.00	2,000,000.00
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	-	769,366.19	928,433.89
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,533,024.35	1,539,714.43
应交税费	-	4,651,406.27	4,109,318.99
应付利息	-	104,046.00	14,516.13
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	388,211.00	15,411,800.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	29,000,000.00	-
流动负债合计	-	38,446,053.81	24,003,783.44
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	-	11,107,212.82	10,063,050.74
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	2,700,000.00	2,700,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,350,583.33	1,984,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,157,796.15	14,747,550.74
负债合计	-	54,603,849.96	38,751,334.18
所有者权益：	-		
股本	-	90,700,000.00	90,700,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	197,593,446.81	197,593,446.81
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,608,431.05	9,473,733.96
未分配利润	-	104,877,352.72	85,665,078.90
所有者权益合计	-	404,779,230.58	383,432,259.67
负债和所有者权益合计	-	459,383,080.54	422,183,593.85

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	-	110,434,523.29	157,559,397.20
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	90,258,786.47-	103,007,584.35-
其中：营业成本	-	65,255,685.28	79,032,151.49
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	4,545,930.06	4,763,115.10
管理费用	-	17,281,048.86	14,791,713.21
财务费用	-	3,218,423.51	982,131.62
资产减值损失	-	-42,301.24	3,438,472.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	20,175,736.82	54,551,812.85
加：营业外收入	-	1,759,812.31	1,306,917.15

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	25,012.40	65,336.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	21,910,536.73	55,793,393.76
减：所得税费用	-	569,103.57	4,075,103.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,341,433.16	51,718,290.65
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	-	21,341,433.16	51,718,290.65
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	21,341,433.16	51,718,290.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.24	0.60
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.58

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	96,888,520.00	157,559,397.20
减：营业成本	-	55,420,328.13	79,032,151.49
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	-	3,908,906.77	4,763,115.10
管理费用	-	13,268,732.32	13,863,400.34
财务费用	-	3,004,630.27	982,471.01
资产减值损失	-	-51,173.70	918,381.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	21,337,096.21	57,999,877.74
加：营业外收入	-	603,978.27	1,290,250.48
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	25,000.00	65,336.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	24,836.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	21,916,074.48	59,224,791.98
减：所得税费用	-	569,103.57	4,075,103.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	21,346,970.91	55,149,688.87
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	-	21,346,970.91	55,149,688.87
七、每股收益：	-		

(一) 基本每股收益	-	0.24	0.60
(二) 稀释每股收益	-	0.22	0.58

法定代表人：李学功 主管会计工作负责人：吴临芳 会计机构负责人：王俊兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	113,365,445.35	139,500,798.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,418,287.72	17,696,176.99
经营活动现金流入小计	-	116,783,733.07	157,196,975.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,871,007.50	78,070,448.55
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	-	8,450,152.25	9,509,183.07
支付的各项税费	-	2,645.60	3,070,690.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,636,840.15	8,513,088.82
经营活动现金流出小计	-	83,960,645.50	99,163,411.36
经营活动产生的现金流量净额	-	32,823,087.57	58,033,564.59
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	-	-	95,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,460,863.00	77,826,717.69
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	22,460,863.00	77,826,717.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-22,460,863.00	-77,731,717.69
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	69,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	25,620,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	550,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	26,170,000.00	72,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,820,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,920,700.59	1,530,747.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	7,740,700.59	36,530,747.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	18,429,299.41	35,519,252.75
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	-	28,791,523.98	15,821,099.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,772,128.03	1,951,028.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	46,563,652.01	17,772,128.03

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	99,873,234.00	139,382,798.96
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	884,946.07	16,335,741.71
经营活动现金流入小计	-	100,758,180.07	155,718,540.67

购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,622,290.50	66,913,884.55
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,669,511.96	9,305,789.07
支付的各项税费	-	2,645.60	3,070,690.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,221,106.16	7,859,272.82
经营活动现金流出小计	-	71,515,554.22	87,149,637.36
经营活动产生的现金流量净额	-	29,242,625.85	68,568,903.31
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	-	-	95,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,792,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	2,792,000.00	95,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,976,822.00	61,369,705.49
投资支付的现金	-	15,350,000.00	15,845,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	11,155,000.00
投资活动现金流出小计	-	17,326,822.00	88,369,705.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,534,822.00	-88,274,705.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	69,550,000.00
取得借款收到的现金	-	18,800,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	550,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	19,350,000.00	72,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,800,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,707,724.59	1,530,747.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,507,724.59	36,530,747.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,842,275.41	35,519,252.75
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	-	27,550,079.26	15,813,450.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,764,478.95	1,951,028.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	45,314,558.21	17,764,478.95

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	-	82,233,680.68	-	380,000,861.45
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	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	-	82,233,680.68	-	380,000,861.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	-	19,206,736.07	-	21,341,433.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,341,433.16	-	21,341,433.16
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	-	-2,134,697.09	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	-	-2,134,697.09	-	-
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	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	11,608,431.05	-	101,440,416.75	-	401,342,294.61

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	80,000,000.00	-	-	-	138,743,446.81	-	-	-	3,998,912.40	-	35,990,211.59	-	258,732,570.80
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	80,000,000.00	-	-	-	138,743,446.81	-	-	-	3,998,912.40	-	35,990,211.59	-	258,732,570.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	5,474,821.56	-	46,243,469.09	-	121,268,290.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,718,290.65	-	51,718,290.65
（二）所有者投入和减少资本	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	69,550,000.00
1. 股东投入的普通股	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	69,550,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,474,821.56	-	-5,474,821.56	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,474,821.56	-	-5,474,821.56	-	-
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	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	-	82,233,680.68	-	380,000,861.45

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	85,665,078.90	383,432,259.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	85,665,078.90	383,432,259.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	19,212,273.82	21,346,970.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,346,970.91	21,346,970.91
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	-2,134,697.09	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,697.09	-2,134,697.09	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	11,608,431.05	104,877,352.72	404,779,230.58

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	80,000,000.00	-	-	-	138,743,446.81	-	-	-	3,998,912.40	35,990,211.59	258,732,570.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	138,743,446.81	-	-	-	3,998,912.40	35,990,211.59	258,732,570.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	5,474,821.56	49,674,867.31	124,699,688.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,149,688.87	55,149,688.87
（二）所有者投入和减少资本	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	-	-	69,550,000.00
1. 股东投入的普通股	10,700,000.00	-	-	-	58,850,000.00	-	-	-	-	-	69,550,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,474,821.56	-5,474,821.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,474,821.56	-5,474,821.56	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	90,700,000.00	-	-	-	197,593,446.81	-	-	-	9,473,733.96	85,665,078.90	383,432,259.67

法定代表人：李学功

主管会计工作负责人：吴临芳

会计机构负责人：王俊兰

山西澳坤生物农业股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山西澳坤生物农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2014年6月30日经临汾市工商行政管理局核准登记，由李学功、苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）、李亮、苏州天昌湛卢九鼎投资（有限合伙）、山西红土创新创业投资有限公司、深圳市创新投资有限公司、深圳市红土生物创业投资有限公司、山西省创业风险投资引导基金有限责任公司、山西省科技基金发展总公司共同发起设立的股份有限公司。

本公司于2015年1月22日在全国中小企业股权转让系统挂牌上市交易。

2015年4月23日，根据本公司2015年第一届董事会第三会议、2015年第一次临时股东大会审议，公司向中信证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、北京海问集合资产管理有限公司、红土创新基金管理有限公司、上海经邦股权投资基金管理有限公司、山西雷沃阳光投资管理有限公司及其他符合法律法规规定的投资者合计非公开发行不超过770万元股人民币普通股，申请增加注册资本人民币770.00万元，其中中信证券股份有限公司以货币资金1,950.00万元认缴300.00万元，太平洋证券股份有限公司以货币资金650.00万元认缴100.00万元，青岛金石灏纳投资有限公司以货币资金650.00万元认缴100.00万元，北京海问集合资产管理有限公司以货币资金650.00万元认缴100.00万元，红土创新基金管理有限公司以货币资金487.50万元认缴75.00万元，上海经邦股权投资基金管理有限公司以货币资金487.50万元认缴75.00万元，山西雷沃阳光投资管理有限公司以货币资金130.00万元认缴20.00万元，变更后的注册资本为人民币8,700.00万元。其中李学功出资3,025.00万元，持股比例34.49%；苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）出资1,225.00万元，持股比例13.97%；李亮出资1,200.00万元，持股比例13.68%；苏州天昌湛卢九鼎投资（有限合伙）出资1,050.00万元，持股比例11.97%；山西红土创新创业投资有限公司出资733.334万元，持股比例8.36%；深圳市创新投资集团有限公司出资293.333万元，持股比例3.34%；深圳市红土生物创业投资有限公司出资293.333万元，持股比例3.34%；山西省创业风险投资引导基金有限责任公司出资108.00万元，持股比例1.23%；山西省科技基金发展总公司出资72.00万元，持股比例0.82%；中信证券股份有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币1950.00万元，持股比例3.42%；太平洋证券股份有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币650.00万元，持股比例1.14%；青岛金石灏纳投资有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币650.00万元，持股比例1.14%；北京海问集合资产管理有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币650.00万元，持股比例1.14%；红土创新基金管理有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币487.50万元，持股比例0.86%；上海经邦股权投资基金管理有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币487.50万元，

持股比例0.86%；山西雷沃阳光投资管理有限公司以货币资金实际缴纳出资人民币20.00万元，持股比例0.24%。变更后的累计注册资本人民币8,770.00万元。

2015年5月28日，根据本公司2015年第一届董事会第六次会议、2015年第三次临时股东大会审议，公司向国信证券股份有限公司、山西中小企业创业投资基金（有限合伙）、北京宝鼎行投资有限公司、山西雷沃阳光投资管理有限公司、北京泽晋投资管理有限公司非公开发行300.00万股，申请增加注册资本人民币300.00万元，其中国信证券股份有限公司以货币资金780.00万元认缴120.00万元，山西中小企业创业投资基金（有限合伙）以货币资金162.50万元认缴25.00万元，北京宝鼎行投资有限公司以货币资金162.50万元认缴25.00万元，山西雷沃阳光投资管理有限公司以货币资金520.00万元认缴80.00万元，北京泽晋投资管理有限公司以货币资金325.00万元认缴50.00万元，变更后的注册资本为人民币9,070.00万元。

公司注册地址：临汾市尧都区屯里镇东芦村；

公司法人营业执照注册号：141000000005040；

公司法定代表人：李学功；

公司经营范围：生产：有机复混肥、微生物肥、量子有机液肥（未取得环保验收不能进行经营）；经销：有机液肥、复合肥、生物酶、复混肥；高新技术开发推广；种植；优良品种胚胎移植；养殖：菌类、精饲料、营养液肥研制；农副产品收购；冷库仓储服务。（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）。

公司主要从事食用菌的生产和销售，从2012年起开始进行生物有机肥的研制和生产。

本集团的最终控制人为自然人李学功和其子李亮。

本财务报表于2017年4月16日经公司董事会批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并

成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，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，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列

示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

（1）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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本集团回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为基础确定信用风险特征组合
关联方组合	本公司合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单项测试未发现减值的关联方的应收款项，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括原材料、周转材料、消耗性生物资产、自制半成品、产成品。其中消耗性生物资产为本公司自行培养和尚处于生产过程中的食用菌；自制半成品为食用菌采摘后将培养基料粉碎后产生的生物菌糠，其将进一步加工生产成生物有机肥。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括生长中的菌类等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

本公司消耗性生物资产主要为自行培养和尚处于生产过程中的食用菌，其成本按照培育生产过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、水电折旧及其他应分摊的间接费用。将已经采摘包装成箱，储存在冷库尚未销售出库的食用菌归集为产成品。本公司消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

本公司消耗性生物资产主要为自行培养和尚处于生产过程中的食用菌，其成本按照培育生产过程中发生的必要支出确定，包括直接材料、直接人工、水电折旧及其他应分摊的间接费用。将已经采摘包装成箱，储存在冷库尚未销售出库的食用菌归集为产成品。本公司消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
构筑类	10	5	9.50
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
工器具	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（4）其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17、职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

基本养老保险：本集团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，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团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。本集团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。

18、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入。

（1）商品销售收入

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

①本公司食用菌销售收入确认时点为食用菌产品交付给客户、主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期；

②本公司化肥销售收入确认时点为产品已交付给经销商、且收到经销商开具的农户化肥产品购销清单、主要风险报酬已转移，并已取得收取货款权利的当期。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

19、政府补助

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

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。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。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

21、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	肥料应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

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

根据《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税[2008]56号）规定，经临汾市尧都区国家税务局批准，本公司生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

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

2012年11月12日，经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，2015年9月8日通过山西省政府相关部门组织的高新技术企业复审，继续取得高新技术企业资格，公司销售除上述自行种植食用菌业务外的肥料所得额享受15%的优惠所得税税率。2016年1月28日，经山西省吉县国家税务局批准，本公司从事的农、林、牧、渔业项目所得免征企业所得税，免征期间为2016年1月1日至2016年12月31日，公司销售苹果所得免征所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日；上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,678.41	4,774.91
银行存款	46,522,973.60	17,767,353.12
合 计	46,563,652.01	17,772,128.03

注：货币资金期末余额为 46,563,652.01 元，比期初余额增加 162.00%，其主要原因是公司于 2016 年 12 月 30 日分别收到吉县澳坤有机苹果专业合作社联合社、襄汾县众鑫专业合作社联合社肥料款 17,000,000.00 元，23,000,000.00 元，共计 40,000,000.00 元所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	34,704,196.56	100.00	1,735,209.83	5.00	32,968,986.73
关联方组合					
小计	34,704,196.56	100.00	1,735,209.83	5.00	32,968,986.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,704,196.56	100.00	1,735,209.83	5.00	32,968,986.73

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03
关联方组合					
小计	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,704,196.56	1,735,209.83	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	34,704,196.56	1,735,209.83	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,786,110.56	1,889,305.53	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	37,786,110.56	1,889,305.53	5.00

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-154,095.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
吉县澳坤有机苹果专业合作社联合社	肥料款	20,121,116.32	1 年以内	57.98	1,006,055.82
尧都区大阳镇上陈村白兰花	肥料款	5,756,500.00	1 年以内	16.59	287,825.00
赵城张伟民	肥料款	4,584,500.00	1 年以内	13.21	229,225.00
洪洞江燕	肥料款	3,621,000.00	1 年以内	10.43	181,050.00
山西雨春农产品有限公司	杏鲍菇款	365,327.24	1 年以内	1.05	18,266.36
合 计	--	34,448,443.56	--	99.26	1,722,422.18

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	412,367.60	100.00	20,618.38	5.00	391,749.22
关联方组合					
小计	412,367.60	100.00	20,618.38	5.00	391,749.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	412,367.60	100.00	20,618.38	5.00	391,749.22

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	140,621.11	100.00	7,031.05	5.00	133,590.06
关联方组合					
小计	140,621.11	100.00	7,031.05	5.00	133,590.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	140,621.11	100.00	7,031.05	5.00	133,590.06

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	412,367.60	20,618.38	5.00
1 至 2 年			

2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	412,367.60	20,618.38	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,621.11	7,031.05	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	140,621.11	7,031.05	5.00

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,587.33 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	280,895.36	102,957.71
其他	123,888.08	2,663.40
备用金借款	7,584.16	35,000.00
合 计	412,367.60	140,621.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
临汾开发区中小企业担保公司	保证金	200,000.00	1 年以内	48.50	10,000.00
临汾平阳府食品有限公司	周转借款	100,000.00	1 年以内	24.25	5,000.00
山西省电力公司临汾供电公司	保证金	80,895.36	1 年以内	19.62	4,044.77
合 计	—	380,895.36	—	92.37	19,044.77

注：其他应收款期末余额为 412,367.60 元，较期初余额增加 193.25%，其主要原因是期末应收保证金及外部单位周转借款增加所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,766,689.40	97.41	100,000.00	100.00
1 至 2 年	100,000.00	2.59		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,866,689.40	100.00	100,000.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 3,826,347.90 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 98.96 %。

(3) 预付账款期末余额为 3,866,689.40 元, 较期初余额增加 3766.69%, 其主要原因为期末预付供应商郭瑞军、吕友亮材料款所致。

5、存货

存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,624,135.63		1,624,135.63
自制半成品	24,219,610.32		24,219,610.32
库存商品	11,916,004.24	98,207.13	11,817,797.11
周转材料	487,458.17		487,458.17
消耗性生物资产	2,438,250.83		2,438,250.83
合 计	40,685,459.19	98,207.13	40,587,252.06

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,558,622.01		2,558,622.01
自制半成品	20,537,301.76		20,537,301.76
库存商品	13,458,629.38	2,518,341.41	10,940,287.97
周转材料	167,958.15		167,958.15
消耗性生物资产	4,102,563.93		4,102,563.93
合 计	40,825,075.23	2,518,341.41	38,306,733.82

注：存货-库存商品期末余额中，有 9,420,724.50 元苹果系子公司从山阳村、祖师庙村、谢悉村和兰村等农户处购买，用于销售。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
土地租金		1,104,332.67
房屋租金	312,500.00	
物业费	11,134.40	
合 计	323,634.40	1,104,332.67

注：（1）公司由于规模扩大承租东芦村牛场，摊销总额为 50,000.00 元，摊销期间为 2015 年 11 月至 2016 年 10 月，截止期末已摊销完毕；

（2）公司承包襄汾县部分村庄农民土地用于后期种植苹果，摊销总额为 2,550,400.00 元，摊销期间为 2015 年 6 月 10 日至 2016 年 6 月 9 日，截止期末已摊销完毕，本期由于对方原因，公司不再续租这部分土地；

（3）房租租金系公司租赁北京大地远通（集团）有限公司办公场所，摊销总额为 776,722.56 元，摊销期间为 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

7、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
一、账 面 原 值：							
1. 期 初 余 额	123,132,908.63	29,870,530.00	64,299,278.09	18,368,203.20	2,508,410.37	1,341,823.00	239,521,153.29
2. 本 期 增 加 金 额	41,871,850.00		8,743,838.23		2,242,700.00	15,678.00	52,874,066.23
（1）购置	1,820,000.00		114,672.00		107,963.00	15,678.00	2,058,313.00
（2）在建工程转入	40,051,850.00		8,629,166.23		2,134,737.00		50,815,753.23
3. 本 期 减 少 金 额							

项 目	房屋及建筑 物	构筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
额							
处置 或报 废							
4. 期 末余 额	165,004,758 .63	29,870,53 0.00	73,043,11 6.32	18,368,20 3.20	4,751,110 .37	1,357,501 .00	292,395,2 19.52
二、 累计 折旧							
1. 期 初余 额	16,186,434. 46	10,694,80 1.36	24,081,09 7.13	10,470,38 0.88	647,292.3 9	631,669.8 7	62,711,67 6.09
2. 本 期增 加金 额	6,698,729.4 8	2,831,726 .28	8,068,560 .65	3,052,793 .97	348,459.5 5	219,574.8 2	21,219,84 4.75
计提	6,698,729.4 8	2,831,726 .28	8,068,560 .65	3,052,793 .97	348,459.5 5	219,574.8 2	21,219,84 4.75
3. 本 期减 少金 额							
处置 或报 废							
4. 期 末余 额	22,885,163. 94	13,526,52 7.64	32,149,65 7.78	13,523,17 4.85	995,751.9 4	851,244.6 9	83,931,52 0.84
三、 减值 准备							
四、 账面 价值							
1. 期 末账 面价 值	142,119,594 .69	16,344,00 2.36	40,893,45 8.54	4,845,028 .35	3,755,358 .43	506,256.3 1	208,463,6 98.68
2. 期 初账 面	106,946,474 .17	19,175,72 8.64	40,218,18 0.96	7,897,822 .32	1,861,117 .98	710,153.1 3	176,809,4 77.20

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	工器具	运输设备	办公设备	合 计
面价值							

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	165,004,758.63	注 1
合 计	165,004,758.63	

注 1: 未办妥产权证书的房屋、建筑物金额共计 165,004,758.63 元,, 其中 124,648,627.63 元是由于地上建筑物附着土地为租用地, 暂无法办理产权证书, 土地租赁期限大部分为 20 年; 其中 40,356,131.00 元是由于吉县百万吨有机循环产业园区建设工程项目整体尚未竣工, 目前对达到预计可使用状态的部分转至固定资产进行核算, 暂无法办理产权证书。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
吉县百万吨有机循环产业园区建设工程	92,455,114.47		92,455,114.47	132,353,117.70		132,353,117.70
其他零星工程	145,000.00		145,000.00			
合 计	92,600,114.47		92,600,114.47	132,353,117.70		132,353,117.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
吉县百万吨有机循环产业园区建设工程	1.5 亿元	132,353,117.70	10,917,750.00	50,815,753.23		92,455,114.47
合 计		132,353,117.70	10,917,750.00	50,815,753.23		92,455,114.47

(续)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
吉县百万吨	95.42	95.42%				募股资金、

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
有机循环产 业园区建设 工程						自筹等
合 计	95.42	95.42%				

注：在建工程期末余额为 92,600,114.47 元，比期初余额减少 30.04%，其主要原因是吉县百万吨有机循环产业园区建设工程部分气调库及附属设施达到预计可使用状态转至固定资产进行核算所致。

9、无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,254,713.00	13,254,713.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	13,254,713.00	13,254,713.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	44,182.38	44,182.38
2. 本期增加金额	265,094.28	265,094.28
(1) 计提	265,094.28	265,094.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	309,276.66	309,276.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,945,436.34	12,945,436.34
2. 期初账面价值	13,210,530.62	13,210,530.62

10、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		

项 目	种植业	合计
2. 本期增加金额	11,404,967.37	11,404,967.37
(1) 外购	5,116,870.00	5,116,870.00
(2) 自产自用	6,288,097.37	6,288,097.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,404,967.37	11,404,967.37
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,404,967.37	11,404,967.37
2. 期初账面价值		

注：生产性生物资产期末余额系公司租赁襄汾县鼎临农业科技开发有限公司在襄汾县的土地用于种植樱桃李树苗及相关种植成本等，其中所用 6,288,097.37 元肥料为本公司自产自用。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地租赁费	171,004.67	85,400.00	15,577.97		240,826.70
展厅修缮工程	1,224,890.00		244,977.96		979,912.04
租赁房屋装修及家具费用		555,157.00	140,725.38		414,431.62
合 计	1,395,894.67	640,557.00	401,281.31		1,635,170.36

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,704,155.82	255,623.37	1,881,074.42	282,161.16

合 计	1,704,155.82	255,623.37	1,881,074.42	282,161.16
-----	--------------	------------	--------------	------------

注：由于本公司杏鲍菇的种植和销售免征企业所得税，故仅就化肥销售对应应收账款计提的坏账准备确认递延所得税资产。

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付房屋购置款	3,600,000.00	3,600,000.00
预付设备购置款	9,467,500.00	95,000.00
合 计	13,067,500.00	3,695,000.00

注：其他非流动资产期末余额为 13,067,500.00 元，比期初余额增加 253.65%，其主要原因为公司于 2016 年 12 月 28 日、2016 年 12 月 29 日分别预付山西永德泰农业机械设备有限公司 4,500,000.00 元、4,700,000.00 元共计 9,200,000.00 元肥料生产设备款所致。

14、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	1,896,336.58	-140,508.37					1,755,828.21
存货跌价准备	2,518,341.41	98,207.13			2,518,341.41		98,207.13
合 计	4,414,677.99	-42,301.24			2,518,341.41		1,854,035.34

15、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	6,800,000.00	2,000,000.00
合 计	6,800,000.00	2,000,000.00

注 1：期末保证借款系以李学功作为保证人取得，其中中国邮政银行股份有限公司临汾分行 2,000,000.00 元借款在以李学功提供保证的基础上由临汾经济技术开发区中小企业融资担保有限公司提供反担保。

注 2：短期借款期末余额为 6,800,000.00 元，比期初余额增加 240.00%，其主要原因为本期因业务需要增加流动资金借款所致。

16、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,670,412.74	1,880,452.89
1-2 年	964,562.00	36,073.00
2-3 年		164,920.00
3 年以上	168,850.00	96,050.00

合 计	2,803,824.74	2,177,495.89
-----	--------------	--------------

(1) 应付账款明细情况

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连市西岗区富智森食用菌科技中心	106,800.00	设备质保金
合 计	106,800.00	

17、预收款项

预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		18,000.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计		18,000.00

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	1,539,714.43	8,778,509.63	8,433,461.71	1,884,762.35
应付设定提存计划		123,185.12	123,185.12	
合 计	1,539,714.43	8,901,694.75	8,556,646.83	1,884,762.35

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	533,364.25	8,431,478.04	8,294,397.29	670,445.00
2、职工福利费		9,915.00	9,915.00	
3、社会保险费		84,460.54	84,460.54	
其中：				
医疗保险		30,559.68	30,559.68	
工伤保险		52,171.42	52,171.42	
生育保险		1,729.44	1,729.44	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,006,350.18	252,656.05	44,688.88	1,214,317.35
6、其他				
合 计	1,539,714.43	8,778,509.63	8,433,461.71	1,884,762.35

(1) 应付短期薪酬

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		113,969.92	113,969.92	
失业保险		9,215.20	9,215.20	
合 计		123,185.12	123,185.12	

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,650,719.97	4,108,154.19
个人所得税	686.30	1,164.80
合 计	4,651,406.27	4,109,318.99

20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
临汾市外资扶贫项目服务中心	104,046.00	
山西省中小企业创业投资基金（有限合伙）		14,516.13
合 计	104,046.00	14,516.13

注：应付利息期末余额为 104,046.00 元，比期初余额增加 616.76%，其主要原因为期末应付临汾市外资扶贫项目服务中心扶贫款资金利息增加所致。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
经销商保证金	300,000.00	400,000.00
代收款	97,011.00	56,180.00
周转借款		15,012,800.00
合 计	397,011.00	15,468,980.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西雨春农产品有限公司	100,000.00	经销商保证金
郑州韩新柱	100,000.00	经销商保证金
晏璐	100,000.00	经销商保证金
合 计	300,000.00	

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 300,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日：400,000.00 元)，主要为经销商保证金。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
山西省创业风险投资引导基金有限公司	15,000,000.00	
山西省中小企业创业投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	
房天顺	1,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	

注：山西省创业风险投资引导基金有限公司周转借款系以实际控制人之一李学功持有的本集团 1000 万股股票作为质押取得。

山西省中小企业创业投资基金（有限合伙）周转借款系以实际控制人之一李亮持有的本集团 1200 万股股票及该股票在担保期间内出质股票因送股、公积金转增、配股、拆分股权而派生的股票作为质押取得。

23、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
临汾市小型生态灌溉与检测工程示范项目	11,107,212.82	10,063,050.74
合 计	11,107,212.82	10,063,050.74

24、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
山西中小企业成长工程 可持续发展基金项目	1,900,000.00			1,900,000.00	注：（1）
冷链物流配送建设项目 特别流转金	800,000.00			800,000.00	注：（2）
合 计	2,700,000.00			2,700,000.00	

注：（1）根据山西省发展和改革委员会 2010 年 10 月 28 日《关于下达 2010 年山西省中小企业成长工程煤炭可持续发展基金项目投资计划的通知》（晋发改农经发[2010]1669 号），发改委根据山西省中小企业局（晋企发[2010]107 号）编制完成了 2010 年山西省中小企业成长工程煤炭可持续发展基金项目投资计划，其中安排下达本公司项目资金 190 万元。

2010 年 11 月 1 日本公司同山西省政府投资资产管理中心（简称“政府投资资产管理中心”）签订《投资入股协议书》（晋资管协议（2010）A270 号），约定上述 190 万元项目资金采取“资本金入股”的方式由政府投资资产管理中心对本公司阶段性持股，期限为 2010 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日。但由于在后续实施过程中存在障碍，本公司收到该财政资金后暂在负债科目列示。

根据山西发展和改革委员会《关于对 2009-2011 年省煤炭可持续发展基金支持的部分经营项目的投入方式及投资期限进行调整的通知》（晋发改财经发[2014]479 号），由于上述《投资入股协议书》无法履行，本公司同政府投资资产管理中心协议于 2014 年 6 月 27 日起予以

终止，不再履行，且因协议产生的一切责任和后果互不追究。将上述资金重新变更为特别流转资金，期限为 7 年，自 2011 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 3 日，到期收回本金。

(2) 根据山西政府投资资产管理中心《山西澳坤量子农业科技有限公司冷链物流配送建设项目特别流转金投资协议书》(晋资管协议(2013-20716)C427 号)，山西省政府投资资产管理中心受山西省发展和改革委员会委托通过“特别流转金”方式对本公司进行项目投资，拨付资金总额 800,000.00 元用于公司恒温库、冷藏库、信息办公区等的建设，期限自 2013 年 8 月 30 日至 2020 年 8 月 29 日，到期收回本金。

25、递延收益

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	2,967,833.33	550,000.00	233,916.71	3,283,916.62	与资产相关的政府补助
合 计	2,967,833.33	550,000.00	233,916.71	3,283,916.62	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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
与资产相关的政府补助：						
农业综合开发良种繁育和 优势特色示范项目	1,984,500.00		110,250.00		1,874,250.00	与资产相关
5万吨气调库设备补助项目	983,333.33		50,000.04		933,333.29	与资产相关
现代农业生产发展资金设 施蔬菜集中连片建设项目		550,000.00	73,666.67		476,333.33	与资产相关
合计	2,967,833.33	550,000.00	233,916.71		3,283,916.62	

注 1：“农业综合开发良种繁育和优势特色示范项目”系依据山西省农业厅、山西省农业综合开发办公室《关于下达 2012 年农业综合开发良种繁育和优势特色示范项目计划的通知》(晋农开发发[2012]15 号)，2015 年收到彩钢房建设资金 2,205,000.00 元，项目于 2013 年底完工决算转固，截至 2016 年 12 月 31 日已摊销 330,750.00 元，期末余额 1,874,250.00 元。

注 2：“5 万吨气调库设备补助项目”系依据山西省扶贫开发办公室《关于对吉县连片特困地区扶贫攻坚试点 2014 年度产业项目实施方案的批复》(晋开发办【2014】255 号)，2015

年收到设备补助资金 1,000,000.00 元,项目于 2015 年 8 月 14 日完工验收,截止 2016 年 12 月 31 日已摊销 66,666.71 元,期末余额 933,333.29 元。

注 3:“现代农业生产发展资金设施蔬菜集中连片建设项目”系依据山西省农业厅《关于下达 2015 年第二批中央财政现代农业生产发展资金设施蔬菜集中连片建设项目资金分配计划的通知》(晋农财发【2015】175 号),本年收到设备补助资金 550,000.00 元,设备于 2015 年验收,截止 2016 年 12 月 31 日已摊销 73,666.67 元,期末余额 476,333.33 元。

26、股本

项目	期初余额		本期增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
人民币普通股	90,700,000.00	100.00						90,700,000.00	100.00

27、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(股本溢价)	197,593,446.81			197,593,446.81
合 计	197,593,446.81			197,593,446.81

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,473,733.96	2,134,697.09		11,608,431.05
合 计	9,473,733.96	2,134,697.09		11,608,431.05

注:根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程,本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金,当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时,可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,134,697.09 元(2015 年:按净利润的 10%提取,共 5,474,821.56 元)。

29、未分配利润

未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
期初未分配利润	82,233,680.68	35,990,211.59
加:本年归属于母公司所有者的净利润	21,341,433.16	51,718,290.65
减:提取法定盈余公积	2,134,697.09	5,474,821.56
应付普通股股利		
加:所有者权益内部结转		
期末未分配利润	101,440,416.75	82,233,680.68

30、营业收入、营业成本

项 目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,260,023.29	65,255,685.28	157,559,397.20	79,032,151.49
其他业务	174,500.00			
合 计	110,434,523.29	65,255,685.28	157,559,397.20	79,032,151.49

注：营业收入本期发生额为 110,088,923.29 元，比上期发生额减少 29.91%，其主要原因因为本期杏鲍菇市场行情较差，肥料客户流失，相关产品销售数量及单价均有所下降所致。

31、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
包装物	3,908,906.77	4,763,115.10
职工薪酬	469,025.29	
认证费	91,750.00	
其他	76,248.00	
合 计	4,545,930.06	4,763,115.10

32、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
研发费	7,765,246.15	8,283,216.54
折旧费	3,600,345.05	832,728.64
职工薪酬	1,963,964.57	1,664,962.39
租赁费	1,512,667.67	1,487,733.33
无形资产摊销	265,094.28	44,182.38
汽车费	233,029.22	222,259.40
中介机构费	200,000.00	1,085,000.00
招待费	187,950.05	132,885.50
办公费	146,617.05	168,945.80
服务费	145,800.00	293,436.67
其他	1,260,334.82	576,362.56
合 计	17,281,048.86	14,791,713.21

33、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	2,160,230.46	1,545,263.38
减：利息收入	16,201.96	28,756.92

项 目	本期发生数	上期发生数
汇兑损益	1,044,162.08	-547,851.25
金融机构手续费	10,232.93	13,476.41
担保费用	20,000.00	
合 计	3,218,423.51	982,131.62

注：财务费用本期发生数为 3,218,423.51 元，比上期数增加 227.70%，其主要原因为本期利息支出及汇率变动引起的长期应付款产生的汇兑损益增加所致。

34、费用按性质分类列示

项 目	本期发生数	上期发生数
耗用的原材料和低值易耗品等	48,039,263.85	61,950,970.13
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-3,693,752.59	-2,642,406.15
职工薪酬费用	8,901,694.75	9,779,419.41
折旧费和摊销费用	21,886,220.34	18,143,345.84
租金	1,512,667.67	1,487,733.33
财务费用	3,218,423.51	982,131.62
其他费用	10,436,570.18	9,867,917.24
合 计	90,301,087.71	99,569,111.42

35、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-140,508.37	920,131.52
存货跌价准备	98,207.13	2,518,341.41
合 计	-42,301.24	3,438,472.93

36、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	1,753,916.71	1,306,916.67	1,753,916.71
其他	5,895.60	0.48	5,895.60
合 计	1,759,812.31	1,306,917.15	1,759,812.31

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
学术带头人培养奖励	20,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌企业奖励资金	300,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
有机苹果生产基地建设项目奖励	100,000.00		与收益相关
企业产业化扶贫项目补助	1,000,000.00		与收益相关
设施食用菌高效碳循环研究与示范补助资金		50,000.00	与收益相关
2015 年中小企业技术中心奖补资金		250,000.00	与收益相关
食用菌灭菌过程及菌糠利用研究补助资金		300,000.00	与收益相关
杏鲍菇工厂化高效固碳栽培技术集成研究补助资金		80,000.00	与收益相关
中小企业直接融资奖励资金		500,000.00	与收益相关
递延收益摊销	233,916.71	126,916.67	与资产相关
合 计	1,753,916.71	1,306,916.67	

37、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		24,836.24	
其中：固定资产处置损失		24,836.24	
对外捐赠支出	25,000.00	40,000.00	25,000.00
其他	12.40	500.00	12.40
合 计	25,012.40	65,336.24	25,012.40

38、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	542,565.78	4,212,281.68
递延所得税费用	26,537.79	-137,178.57
合 计	569,103.57	4,075,103.11

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	21,910,536.73	55,793,393.76
按适用税率计算的所得税	3,286,580.51	8,369,009.06

项 目	本期数	上期数
子公司适用不同税率的影响		
非应纳税收入	-2,579,166.86	-4,082,732.93
不得扣除的成本、费用和损失	270,354.44	137,178.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
可加计扣除的成本、费用	-408,664.52	-348,351.59
境内持有期间的投资收益		
所得税费用	569,103.57	4,075,103.11

注：所得税费用本期发生数为 569,103.57 元，比上期发生数减少 86.03%，其主要原因为 2016 年肥料销售利润降低引起的应交所得税额减少所致。

39、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.24	0.24	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.22	0.58	0.58

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	21,341,433.16	51,718,290.65
其中：归属于持续经营的净利润	21,341,433.16	51,718,290.65
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19,606,633.25	50,662,946.88
其中：归属于持续经营的净利润	19,606,633.25	50,662,946.88
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	90,700,000.00	80,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		6,883,333.33
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	90,700,000.00	86,883,333.33

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
与收益相关的政府补助资金	1,520,000.00	2,180,000.00
利息收入	16,201.96	28,756.92
往来及款项退回	1,882,085.76	15,487,420.07
合 计	3,418,287.72	17,696,176.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
付现费用	2,007,539.44	3,500,366.41
往来款	5,594,067.78	4,959,246.00
对外捐赠支出	25,000.00	40,000.00
金融机构手续费	10,232.93	13,476.41
合 计	7,636,840.15	8,513,088.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到的与资产相关的政府补贴款	550,000.00	
政府专项应付款		500,000.00

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	550,000.00	500,000.00

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,341,433.16	51,718,290.65
加：资产减值准备	-42,301.24	3,438,472.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,219,844.75	17,862,829.46
无形资产摊销	265,094.28	44,182.38
长期待摊费用摊销	401,281.31	236,334.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		24,836.24
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）	3,204,392.54	997,412.13
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	26,537.79	-137,178.57
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）	139,616.04	-11,739,160.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-175,823.62	-18,012,630.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,556,987.44	13,600,176.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,823,087.57	58,033,564.59
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	46,563,652.01	17,772,128.03
减：现金的期初余额	17,772,128.03	1,951,028.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,791,523.98	15,821,099.65

(5) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	46,563,652.01	17,772,128.03
其中：库存现金	40,678.41	4,774.91
可随时用于支付的银行存款	46,522,973.60	17,767,353.12
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	46,563,652.01	17,772,128.03

41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期应付款原值			
其中：欧元	1,520,120.00	7.3068	11,107,212.82

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	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		
山西澳坤农业科技有 限公司	吉县车城乡 车城村	吉县车城乡 车城村	农业种 植业	100.00	100.00	新设

七、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2015 年 12 月 31 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2016 年度及 2015 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末数	
	欧元项目	合计
外币金融负债		
长期应付款	11,107,212.82	11,107,212.82
合 计	11,107,212.82	11,107,212.82

(续)

项 目	期初数	
	欧元项目	合计
外币金融负债		
长期应付款	10,063,050.74	10,063,050.74
合 计	10,063,050.74	10,063,050.74

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,109,991.62 元(2015 年 12 月 31 日：约 531,129.93 元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他

因素保持不变,本集团的净利润会减少或增加约 10,801.15 元(2015 年 12 月 31 日:约 6,733.64 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于信用优良的金融机构,本集团认为目前信用风险不大。

此外,对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2016 年 12 月 31 日,本集团未发现重大逾期应收款项(2015 年 12 月 31 日:无)。

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日,本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,800,000.00				6,800,000.00
应付款项	2,803,824.74				2,803,824.74
长期应付款			11,107,212.82		11,107,212.82
合 计	9,603,824.74		11,107,212.82		20,711,037.56

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,000,000.00				2,000,000.00
应付款项	2,177,495.89				2,177,495.89
长期应付款		10,610,901.99			10,610,901.99
合 计	4,177,495.89	10,610,901.99			12,610,901.99

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	类型	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
李学功、李亮	自然人	34.49、13.23	34.49、13.23

本企业最终控制方是李学功和其子李亮。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李亮	持股 13.23%自然人股东、李学功之子
苏州嘉鹏九鼎投资中心（有限合伙）	持股 13.51%股东
苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	持股 13.13%股东
山西红土创新创业投资有限公司	持股 11.58%股东

4、关联方交易情况

关键管理人员报酬：本年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 115 万元（上年度为 137 万元）。

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司于 2016 年 12 月 30 日分别收吉县澳坤有机苹果专业合作社联合社、襄汾县众鑫专业合作社联合社 17,000,000.00 元，23,000,000.00 元，共计 40,000,000.00 元。2017 年 1 月 3 日，公司转账给临汾正澳电力科技有限公司 40,000,000.00 元，用于与临汾正澳电力科技有限公司合作开发的光伏项目。

2、公司于 2017 年 4 月 7 日经第一届董事会第十四次会议决议通过以设备回购租赁的形式向银领融资租赁（上海）有限公司借款 1500 万元，该笔借款由实际控制人李学功持有的 500 万股作质押。

十一、其他重要事项**1、分部信息**

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息

2、截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	34,501,873.56	100.00	1,725,093.68	5.00	32,776,779.88
关联方组合					
小计	34,501,873.56	100.00	1,725,093.68	5.00	32,776,779.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	34,501,873.56	100.00	1,725,093.68	5.00	32,776,779.88

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03
关联方组合					
小计	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,786,110.56	100.00	1,889,305.53	5.00	35,896,805.03

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,501,873.56	1,725,093.68	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	34,501,873.56	1,725,093.68	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,786,110.56	1,889,305.53	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	37,786,110.56	1,889,305.53	5.00

确定账龄组合依据的说明：本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-164,211.85 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,448,443.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.85 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,722,422.18 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	402, 241. 36	4. 29	20, 112. 07	5. 00	382, 129. 29

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	8,977,912.00	95.71			8,977,912.00
小计	9,380,153.36	100.00	20,112.07	0.21	9,360,041.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,380,153.36	100.00	20,112.07	0.21	9,360,041.29

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	105,621.11	0.94	5,281.05	5.00	100,340.06
关联方组合	11,155,000.00	99.06			11,155,000.00
小计	11,260,621.11	100.00	5,281.05	0.05	11,255,340.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,260,621.11	100.00	5,281.05	0.05	11,255,340.06

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	402,241.36	20,112.07	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	402,241.36	20,112.07	5.00

(续)

账 龄	期初余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,621.11	5,281.05	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	105,621.11	5,281.05	5.00

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,831.02 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	8,977,912.00	11,155,000.00
保证金	280,895.36	102,957.71
其他	121,346.00	2,663.40
合 计	9,380,153.36	11,260,621.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山西澳坤农业科技 有限公司	关联方往来 款	8,977,912.00	1 年以内	95.71	448,895.60
临汾开发区中小 企业担保公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.13	10,000.00
临汾平阳府食品 有限公司	往来周转款	100,000.00	1 年以内	1.07	5,000.00
合 计	--	9,277,912.00	--	98.91	463,895.60

3、长期股权投资

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
对子公司投资	167,523,895.09		167,523,895.09	152,173,895.09		152,173,895.09
合 计	167,523,895.09		167,523,895.09	152,173,895.09		152,173,895.09

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西澳坤农业科技有 限公司	152,173,895.09	15,350,000.00		167,523,895.09		
合计	152,173,895.09	15,350,000.00		167,523,895.09		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,888,520.00	55,420,328.13	157,559,397.20	79,032,151.49
合 计	96,888,520.00	55,420,328.13	157,559,397.20	79,032,151.49

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,753,916.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,116.80	
小计	1,734,799.91	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	1,734,799.91	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	5.46	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.02	0.22	0.22

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：

山西澳坤生物农业股份有限公司董事会秘书办公室