

原野稻田

亚夫农业

NEEQ: 832732

无锡亚夫农业科技股份有限公司

(WUXI YAFU AGRICULTURAL AND TECHNOLOGY CO.,LTD)



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

1、2016年6月15日，郝晓海通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式，分别受让刘新562,500股、方焰487,500股、沈震华900,000股、戴晓云225,000股的公司非限售股份，合计2,175,000股，占挂牌公司总股本的36.25%，本次协议转让后郝晓海成为公司的第一大股东。同日，刘新和方焰根据实际情况，在平等协商、诚实信用的基础上，签署《解除一致行动协议书》，约定自本协议签署之日起，刘新和方焰于2015年3月5日签署的《一致行动人协议》所约定的一致行动关系及各项权利义务立即终止，不再对亚夫农业的经营决策保持一致行动；刘新、方焰和戴晓云同时与收购人郝晓海签署《委托函》，约定将剩余限售股共计382.50万股的全部股东权利授予郝晓海享有并行使，从而使得郝晓海可行使的股东权利比例达到100%，导致公司的实际控制人变更为郝晓海。

2、公司2016年第一次临时股东大会选举郝晓海、靳育军、何峥、陈曦和朱敏为第一届董事会成员、郝晓东和张盼为第一届监事会股东代表监事成员；2016年第一次职工大会选举李登波为第一届监事会职工代表监事。公司第一届董事会第八次会议聘任靳育军为公司总经理、胡灵灵为公司财务总监兼董事会秘书。

3、公司于2016年7月13日召开的第一届董事会第九次会议和2016年7月28日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，确认公司拟向公司董事、监事和高级管理人员定向发行股份数量不超过1,400万股，每股发行价格为人民币1元，募集资金总额为人民币不超过14,000,000元。根据《股票发行认购公告》，本次实际发行股份数量为1,400万股，募集资金总额为14,000,000元，本次发行已由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中证天通（2016）验字第1801002号《验资报告》，并于2016年11月22日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发的《关于无锡亚夫农业科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]8575号），确认本次股票发行14,000,000股，其中限售10,500,000股，不予限售3,500,000股。2016年12月7日，本次股票发行新增无限售条件股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	31
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、亚夫农业	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司
股东大会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡亚夫农业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《无锡亚夫农业科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
涟水亚夫	指	涟水亚夫农业科技有限公司、公司全资子公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中证天通事务所	指	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
华炬事务所	指	山西华炬律师事务所
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、重大自然灾害风险	随着全球气候变暖,我国极端天气事件发生的几率增加,每年干旱、低温冻害、洪涝等气象灾害频繁发生,不仅灾害种类多,而且发生范围广、程度深、危害大,对农业生产造成的影响尤为严重。2016年上半年江苏省夏粮生产受灾害性气候影响,遭遇连日阴雨,小麦赤霉病发病普遍、发病率高。报告期内小麦产量、质量和收购价格均比正常生产条件下产生一定的下滑,直接导致上半年亏损,但由于土地及时平整,情况比去年同期有所好转。
2、种植用地法律风险	公司的种植用地主要通过租赁和承包集体土地方式取得。截至报告期末,子公司涟水亚夫在涟水的实际种植面积约为3500亩,均属涟城镇地区,涟水亚夫的生产经营用地均已签订合同并按照合同约定以实际交付面积交付租金;公司在无锡的实际种植面积为915亩,其中属于有效合同约定的租赁面积为110亩,因此剩余部分均未签订合同。经咨询出租方吴博园公司,因鸿山镇土地整体规划设计原因,吴博园暂缓签署或续签所有合同(鸿山街道范围内所有土地承包或租赁合同),待规划完毕后再行与亚夫农业签署土地出租合同并约定租金等相关条款。公司在未签订合同的土地上种植不符合相关法律、法规的规定,一方面存在土地租金补缴的风险;另一方面也存在因不可预测因素被吴博园强制收回的风险。
3、劳务用工风险	公司作为一家农业种植企业,用工需求有着较大的季节性差异,而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作,在水稻秋收季节和冬小麦收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作,这符合农业企业的用工特点。因该部分劳务人员均为附近村庄的农民,流动性较大,具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。 报告期内公司仅与之达成口头协议,就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务关系。公司与该部分农民直接发生劳务关系不存在劳动派遣的情况,公司与该部分农民的劳务关系符合法律、法规的有关规定,合法、合规。
4、政策风险	根据财税[2011]137号国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、苏国税发[2007]第127号江苏省国家税务局关于《江苏省国家税务局流转税税收优惠管理办法(试行)》号文件精神,公司于2012年7月1日起,批发、零售蔬菜的销售收入享受免征增值税的税收优惠。公司于2012年7月4日获得锡国税高流优备案(2012)34号税收优惠备案书。 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定、《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定、财税(1995)文件规定,公司于2012年7月1日起,销售自产农产品(水稻、大米)按规定享受免征增值税税收优惠。公司2012年7月4日获得锡国税高流优备案(2012)32号税收优惠备案书。根据《中华人

	民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定,企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免缴企业所得税。根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),自2008年1月1日起,稻谷初加工成大米免缴企业所得税。因此,公司及涟水亚夫的所有产品销售均免缴企业所得税。 如果未来国家针对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策和国家产业政策发生变化,公司税负将增加,政府补助将减少,盈利水平将受到一定程度的影响。
5、实际控制人变更的风险	自然人郝晓海于2016年6月15日通过协议转让的方式持有公司36.25%的股份,成为公司第一大股东。同日,公司原实际控制人刘新和方焰签署《解除一致行动协议书》;刘新、方焰和戴晓云与收购人郝晓海签署《委托函》,约定将剩余限售股共计382.50万股的全部股东权利授予郝晓海享有并行使,从而使郝晓海可行使的股东权利比例达到100%,导致公司的实际控制人变更为郝晓海。公司实际控制人发生变更后,不排除经营情况或经营环境发生调整的可能性。
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	无锡亚夫农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI YAFU AGRICULTURAL AND TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	亚夫农业
证券代码	832732
法定代表人	郝晓海
注册地址	江苏省无锡鸿山街道锡协路 208-1 号
办公地址	江苏省无锡鸿山街道锡协路 208-1 号
主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张伟、李大攀
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	胡灵灵
电话	0510-85381620
传真	0510-85381629
电子邮箱	15235379814@163.com
公司网址	www.wxyafu.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡鸿山街道锡协路 208-1 号 214028
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	稻谷、小麦、蔬菜瓜果的种植、初加工及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
做市商数量	0
控股股东	郝晓海
实际控制人	郝晓海

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	91320200565344345N	是
税务登记证号码	91320200565344345N	是
组织机构代码	91320200565344345N	是

注：公司已于 2016 年 7 月 22 日办理三证合一。

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	8,845,419.39	6,123,236.49	44.46%
毛利率	6.03%	-56.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,230,449.89	-4,717,174.33	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,928,832.95	-6,890,427.99	-
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）	-13.02%	-60.21%	-
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）	-20.41%	-87.94%	-
基本每股收益	-0.12	-0.79	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,250,573.31	14,851,717.57	36.35%
负债总计	2,232,422.45	9,375,228.57	-76.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,018,150.86	5,476,489.00	229.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.91	-1.10%
资产负债率（母公司）	2.45%	44.90%	-
资产负债率（合并）	11.02%	63.13%	-
流动比率	8.17	0.86	-
利息保障倍数	-4.28	-11.92	-

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	3,167,017.70	-3,589,837.03	-
应收账款周转率	9.54	4.92	-
存货周转率	5.16	4.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.35%	-10.28%	-
营业收入增长率	44.46%	-49.14%	-
净利润增长率	-	-323.49%	-

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	20,000,000	6,000,000	233.33%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,000.00
计入当期损益的政府补助	858,086.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,703.47
非经常性损益合计	698,383.06
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	698,383.06

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

报告期内公司未发生因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况，但会计政策发生了变更。

根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）相关规定，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”项目。2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。本次会计政策变更导致公司2016年度调增税金及附加本年金额1,832.98元，调减管理费用本年金额1,832.98元。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于初级农产品种植业，目前拥有无锡鸿山生产基地，子公司涟水亚夫拥有涟水涟城镇生产基地。公司主要通过直销开拓业务，主要收入来源为稻谷、小麦和蔬菜瓜果等种植收入和稻谷初加工产品大米的销售收入。针对不同品种的农作物，公司目前的销售模式有两种，第一种直接对客户进行销售，公司直接将货物交付给客户并经客户验收，如地方粮食储备库、原粮个体经销商、企业客户等；第二种是通过商场、超市等销售网点或电商渠道进行销售。公司的大米产品从稻种筛选、种植培育和加工包装等均采用先进的技术支持，产品品质优越，均面对中高端终端客户，以定制、团购等零售业务为主。受益于公司地理环境、产品质量及营销网络建设的优势，公司是行业内少数在水稻种植、食品安全管理、销售渠道等方面实现产业化、科技化经营的公司之一，凭借“精选育种、优选产区、科学种植、严谨管理、先进加工、恒温仓储”六项流程进行全程监控管理，保证了本公司大米的品质。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司销售收入为 8,845,419.39元,与去年同期相比增长44.46%；净利润为-1,230,449.89元，公司2016年度经营情况虽然持续亏损，但比去年同期大幅改善。报告期内公司经营情况好转的原因为：1）涟水地区于2015年末对涟城地块进行规模平整，地块利用率增加使得小麦亩产较去年有所增长，报告期小麦亩产 655.18 斤，同比约增长39%，但受江苏自然气候多雨影响，小麦赤霉病高发，造成小麦质量、产量和收购价格比正常生产条件下均受到一定的影响，但比去年情况有所好转；2）涟水地区享受当地政府获赠部分农药、化肥，节约了部分生产成本；3）本期水稻产量较去年增长幅度较大，且毛利率高的大米销售较去年大幅增长；4）本期子公司涟水亚夫唐集镇地区共783.07亩生产基地由于土地规划原因不再承

包，导致土地租金等成本有所降低。

报告期末公司应收账款余额为 271,910.21 元，比期初减少 82.40%，主要系本期销售货款回款良好。报告期末公司净资产为 18,018,150.86 元，比期初增加 229.01%，主要系公司本期定向发行股份 1,400 万股，共募集资金 1,400 万元，从而导致公司资产规模大幅增长。

报告期内公司经营活动产生的现金流净额为 3,167,017.70 元，经营活动现金流状况较去年大幅改善，主要由于本期销售回款情况较好。

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	8,845,419.39	44.46%	-	6,123,236.49	-49.14%	-
营业成本	8,312,093.02	-13.07%	93.97%	9,561,855.61	15.36%	156.16%
毛利率	6.03%	-	-	-56.16%	-	-
管理费用	1,999,363.66	-30.89%	22.60%	2,893,168.22	73.76%	47.25%
销售费用	190,620.24	12.17%	2.16%	169,935.79	-46.74%	2.78%
财务费用	221,210.30	-35.93%	2.50%	345,274.40	208.20%	5.64%
营业利润	-1,928,832.95	-	-21.81%	-6,880,908.01	-464.70%	-112.37%
营业外收入	1,026,022.13	-52.65%	11.60%	2,166,795.30	842.06%	35.39%
营业外支出	327,639.07	10,601.49%	3.70%	3,061.62	-49.64%	0.05%
净利润	-1,230,449.89	-	-13.91%	-4,717,174.33	-323.49%	-77.04%

项目重大变动原因：

- 1、2016 年营业收入较去年同期提高 44.46%，主要系涟城地块进行规模平整，改善种植环境，地块利用率增加使得小麦和水稻亩产较去年有所增长，且毛利率高的大米销售较去年大幅增长。此外 2015 年末水稻收割较晚导致部分水稻和大米于本期形成销售，故销售收入较 2015 年度明显增长。
- 2、2016 年管理费用较去年同期下降 30.89%，主要系公司挂牌后的中介机构费用和房屋租赁费用有所减少。
- 3、2016 年财务费用较去年同期下降 35.93%，主要系公司报告期内的银行贷款利息费用大幅降低。
- 4、2016 年营业外收入较去年同期下降 52.65%，主要系本年度与收益相关的政府补贴大幅减少，而去年公司因在新三板挂牌获得较大的政府补贴。
- 5、2016 年营业外支出较去年同期增长 10,601.49%，系 2016 年末冬小麦播种后连续大雨，农田疏通不畅，导致约 1000 亩小麦受损，经资产清查后确认损失。
- 6、2016 年净利润较去年同期有所好转，一方面系本期小麦和水稻亩产较去年有所增长，且毛利率高的大

米产品销售大幅增长；另一方面则是涟水地区享受当地政府获赠部分农药、化肥，节约了部分生产成本。

（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	8,347,681.29	7,155,421.90	5,724,968.49	9,035,639.68
其他业务收入	497,738.10	1,156,671.12	398,268.00	526,215.93
合计	8,845,419.39	8,312,093.02	6,123,236.49	9,561,855.61

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
大米	1,673,294.39	20.05%	665,629.24	11.63%
稻谷	4,019,902.90	48.16%	2,594,011.50	45.31%
小麦	2,654,484.00	31.80%	2,453,597.42	42.86%
其他杂粮	-	-	11,730.33	0.20%

收入构成变动的原因：

2016 年公司主营业务收入构成总体变动不大，主要为大米、稻谷和小麦。大米和稻谷的销售占比较去年同期上升，主要系：1) 2015 年末水稻收割较晚导致部分水稻和大米于本期形成销售，2) 本期水稻和小麦的亩产均比同期有所增长。

（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	3,167,017.70	-3,589,837.03
投资活动产生的现金流量净额	-27,549.00	-3,672,572.26
筹资活动产生的现金流量净额	6,660,367.08	5,213,798.34

现金流量分析：

- 1、2016 年度经营活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加，主要系本年度销售回款情况良好，2016 年末应收账款比去年同期下降 82.40%。
- 2、2016 年度投资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅好转，主要系本年度未发生对外投资，且配套设施建设项目较去年大幅减少。
- 3、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 27.75%，主要系公司本期定向发行股份 1,400 万股，募集资金 1,400 万元，使得本期筹资活动产生的现金流入较大。

（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	客户 1	2,510,000.00	30.07%	否
2	客户 2	1,571,456.70	18.83%	否
3	客户 3	1,335,430.20	16.00%	否
4	客户 4	1,230,000.00	14.73%	否
5	客户 5	223,835.00	2.68%	否

合计	6,870,721.90	82.31%	-
----	--------------	--------	---

(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	供应商 1	232,000.00	15.60%	否
2	供应商 2	217,200.00	14.60%	否
3	供应商 3	196,575.00	13.22%	否
4	供应商 4	165,600.00	11.14%	否
5	供应商 5	154,200.00	10.37%	否
合计		965,575.00	64.93%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,457,148.36	1,490.89%	51.64%	657,312.58	-88.48%	4.43%	47.21%
应收账款	271,910.21	-82.40%	1.34%	1,545,239.56	63.41%	10.40%	-9.06%
存货	1,378,778.72	-25.08%	6.81%	1,840,292.85	-8.31%	12.39%	-5.58%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,342,531.45	-12.53%	31.32%	7,251,091.67	17.73%	48.82%	-17.50%
在建工程	-	-	-	1,073,500.00	1,370.55%	7.23%	-
短期借款	-	-	-	4,200,000.00	-2.10%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	20,250,573.31	36.35%	100.00%	14,851,717.57	-10.28%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2016年货币资金比去年同期增加1,490.89%，主要系公司本期定向发行股票1,400万股，以现金方式共募集资金1,400万元，从而导致本期货币资金大幅增长。
- 2、2016年应收账款比去年同期减少82.40%，主要系公司本期水稻正常收割，跨期销售情况较少，且本期

销售回款情况良好。

3、2016年资产总计比去年同期增加36.35%，主要系公司本期以现金方式募集资金1,400万元，从而导致本期资产规模大幅增长。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截至2016年12月31日，涟水亚夫总资产为8,195,269.66元，净资产为4,594,773.87元，2016年度营业收入为6,470,498.14元，净利润为-984,787.54元，以上数据已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

中国是世界农业大国，根据《全国种植业发展第十二个五年规划（2011-2015年）》，“十二五”期间粮食播种面积稳定在16亿亩以上，粮食综合生产能力稳定在5.4亿吨以上。水稻、小麦、玉米三大粮食作物自给率达到100%。市场紧缺的粳稻面积达到1.5亿亩，总产量达到7800万吨以上。

根据国务院发展研究中心信息网的数据显示，预计到2020年，我国人口将增长至15亿，粮食总体需求为6亿吨，人均口粮约173公斤，人均粮食消费量约395公斤。随着人口增加、生活水平及养生意识的提高，一方面粮食的需求将呈刚性增长，供需将长期处于紧平衡状态；另一方面居民对大米的消费也逐步向无公害化、绿色化、有机化方向发展，中高端大米的市场空间不容小觑。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势

（1）地理环境优势

好地产好米，公司的无锡生产基地位于江苏省无锡市鸿山镇吴文化博览园内的优质土地。该区域地处环太湖流域，为黄金水稻产区，拥有得天独厚的气候、土壤等自然生长环境。2009年，安利（中国）植物研发中心选址团队考察了全国不同地理、气候条件的近40个地点，对其自然环境、投资环境、交通状况、历史文化、配套设施等十余个方面进行了全面的评估，通过几轮筛选，最终决定落户于与本公司无锡生产基地毗邻的园内土地。经过分析包括土壤营养成分、重金属残留、农药残留酸碱度等47个指标后，该区域内重金属水平达到国际一级土壤标准，没有检测发现农药残留，且周围没有工业污染，非常适合开展有机种植研究。这反映了本公司无锡生产基地优越的地理环境。

（2）产品质量优势

公司的有机栽培米种起源于日本，在日本广为栽培、家喻户晓，是高级大米的代表之一，素有“世界米王”的美誉，又有“白雪米”、“不用配菜的米饭”的美称。公司已取得有机产品认证证书（证书编号：001OP1500194），公司的有机稻谷严格按照有机认证标准生产，经加工产出的生态米具有黏性强，口感风味的特点，米颗粒均匀、饱满、胶质浓厚、色泽晶莹透亮。富含蛋白质、矿物质、维生素等，营养极为丰富，具有开脾健胃的功效。公司的普通米，原种产自苏南和苏北，无污染的土地和良好的无公害种植环境孕育出优质的大米，公司严格按照无公害标准进行生产。

公司前后“精选育种、优选产区、科学种植、严谨管理、先进加工、恒温仓储”共六项监管流程保证了大米的品质。公司大米产品定位于中高端消费人群，有机大米产品自推出以来尤为青睐，获得消费者广泛赞誉，认知度高。

（3）营销优势

经过快速发展，公司大米的销售网络已遍布江苏省内，大米销售渠道主要分为两大类：①订单直销：本公司为团购及直供客户提供订制包装大米，由各个企业或活动冠名米名，然后按照客户要求要求进行包装订制，价格由双方协商确定，这种模式一是可以避免同类品种的直接竞争，二又保证了丰厚的利润空间。②通过与餐饮单位的合作，在饭店现场稻谷脱粒现场烹煮，直接销售稻谷，由于该种模式进行现场去壳，最大化的保留了大米的活性和各类营养物质，营养价值最高。通过此模式销售，保证了价格空间与公司的品牌推广。随着人们生活水平的提高及对健康养生方面的重视，公司该种模式未来市场空间巨大。

2、竞争劣势

（1）公司规模较小，资金不足

公司成立于2010年，尚处于发展初期，企业规模、资金储备及技术储备都较为薄弱，公司目前主要的融资渠道为银行借款，资金来源单一，融资能力有限，在面对快速发展的市场环境及日益激烈的市场竞争中，公司需要利用资本市场的平台进行融资来满足未来发展的需要。

（2）缺乏研发团队的建设

公司目前缺乏对优质稻种培育及种植技术有经验的高素质技术人才，人员结构已不能满足公司现时经营发展的需要，对公司未来的发展产生一定的不利影响。

（五）持续经营评价

报告期内涟水亚夫对租赁土地的系统化平整及配套设施建设的完善，使2016年度小麦和水稻的生产走向正常，但农业生产受气候条件影响深厚，江南地区近年来收割季连续降雨，还是对公司农作物生产带来一定的影响。为此，公司积极总结经验教训并采取应对方案来保证公司的持续经营能力。

此外，报告期内因公司实际控制人发生变更，不排除公司经营情况或经营环境发生调整的可能性。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、环保生产，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任，并参与当地民政部门组织的扶贫活动。

（七）自愿披露

不适用。

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势**

不适用。

（二）公司发展战略

不适用。

（三）经营计划或目标

不适用。

（四）不确定性因素

不适用。

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1、重大自然灾害风险**

随着全球气候变暖,我国极端天气事件发生的几率增加,每年干旱、低温冻害、洪涝等气象灾害频繁发生,不仅灾害种类多,而且发生范围广、程度深、危害大,对农业生产造成的影响尤为严重。2016年上半年江苏省夏粮生产受灾害性气候影响,遭遇连日阴雨,小麦赤霉病发病普遍、发病率高。报告期内小麦产量、质量和收购价格均比正常生产条件下产生一定的下滑,直接导致上半年亏损,但由于土地及时平整,情况比去年同期有所好转。

应对措施：1）农业防治：通过健身栽培、增强植株的抗虫性；2）物理防治：安装频振式杀虫灯；3）生物防治：加强监测，健全害虫测报系统，准确掌握虫情，实行达标防治。

2、种植用地法律风险

公司的种植用地主要通过租赁和承包集体土地方式取得。截至报告期末,子公司涟水亚夫在涟水的实际种植面积约为3500亩,均属涟城镇地区,涟水亚夫的生产经营用地均已签订合同并按照合同约定以实际交付面积交付租金;公司在无锡的实际种植面积为915亩,其中属于有效合同约定的租赁面积为110亩,因此

剩余部分均未签订合同。经咨询出租方吴博园公司,因鸿山镇土地整体规划设计原因,吴博园暂缓签署或续签所有合同(鸿山街道范围内所有土地承包或租赁合同),待规划完毕后再行与亚夫农业签署土地出租合同并约定租金等相关条款。公司在未签订合同的土地上种植不符合相关法律、法规的规定,一方面存在土地租金补缴的风险;另一方面也存在因不可预测因素被吴博园强制收回的风险。

应对措施:针对土地租金补缴的风险,公司原控股股东、实际控制人刘新和方焰已出具承诺:如公司在未签订合同的土地上种植造成的损失,由两人承担费用,不会损害公司及其他投资者的利益。针对土地被强制收回的风险,公司目前有合同约定种植土地面积共有25000多亩,而因公司尚处于初创期,资金较为短缺,尚未有能力开展规模化种植。因此,即使公司未签订合同的土地被强制收回,也不会对公司的持续经营能力造成实质性影响。

3、劳务用工风险

公司作为一家农业种植企业,用工需求有着较大的季节性差异,而公司的生产人员主要负责田间的维护和监督管理工作,在水稻秋收季节和冬小麦收割季节需要大量的劳务人员除草、喷水、洒药等工作,这符合农业企业的用工特点。因该部分劳务人员均为附近村庄的农民,流动性较大,具体工作上具有临时性、短期性、一次性的特点。

报告期内公司仅与之达成口头协议,就工作时间、内容、劳动报酬等条款进行了约定。该部分农民与公司之间构成了劳务关系。公司与该部分农民直接发生劳务关系不存在劳动派遣的情况,公司与该部分农民的劳务关系符合法律、法规的有关规定,合法、合规。

应对措施:公司加强对劳务人员的监督和管理。

4、政策风险

根据财税[2011]137号国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》、苏国税发[2007]第127号江苏省国家税务局关于《江苏省国家税务局流转税税收优惠管理办法(试行)》号文件精神,公司于2012年7月1日起,批发、零售蔬菜的销售收入享受免征增值税的税收优惠。公司于2012年7月4日获得锡国税高流优备案(2012)34号税收优惠备案书。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定、《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定、财税(1995)文件规定,公司于2012年7月1日起,销售自产农产品(水稻、大米)按规定享受免征增值税税收优惠。公司2012年7月4日获得锡国税高流优备案(2012)32号税收优惠备案书。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定,企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免缴企业所得税。根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号),自2008年1

月1日起，稻谷初加工成大米免缴企业所得税。因此，公司及涟水亚夫的所有产品销售均免缴企业所得税。

如果未来国家针对从事农、林、牧、渔业项目的企业的税收优惠政策和国家产业政策发生变化，公司税负将增加，政府补助将减少，盈利水平将受到一定程度的影响。

应对措施：1、农业是国家重点支持的基础性产业，受国家产业政策的重点扶持。近几年中央加大扶持三农政策力度，政府补助和税收优惠政策不会发生根本改变；2、公司在培育阶段进行研发投入，希望在种子领域有所突破。

（二）报告期内新增的风险因素

1、实际控制人变更的风险

自然人郝晓海于 2016年6月15日通过协议转让的方式持有公司36.25%的股份,成为公司第一大股东。同日,公司原实际控制人刘新和方焰签署《解除一致行动协议书》;刘新、方焰和戴晓云与收购人郝晓海签署《委托函》,约定将剩余限售股共计382.50万股的全部股东权利授予郝晓海享有并行使,从而使得郝晓海可行使的股东权利比例达到100%,导致公司的实际控制人变更为郝晓海。公司实际控制人发生变更后,不排除经营情况或经营环境发生调整的可能性。

应对措施：公司的主营业务为稻谷、小麦、蔬菜瓜果的种植、初加工及销售，最近两年亏损较为严重。郝晓海通过协议转让的方式成为公司实际控制人后，拟利用资本平台有效整合资源，改善公司的经营情况，保障公司的持续经营能力。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

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(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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) 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
郝晓海	暂借款	3,000,000.00	是
总计	-	3,000,000.00	-

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：

公司控股股东、实际控制人郝晓海为公司提供借款，主要为缓解公司资金压力，用于临时性资金周转。上述关联交易经公司第一届董事会第十二次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过，能够帮助解决公司临时资金周转问题，对公司正常生产经营无不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司收购人、现公司实际控制人郝晓海于2016年6月15日出具《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范关联交易的承诺》和《关于股份锁定期的承诺》。

2、公司董事、监事、高级管理人员郝晓海、靳育军、陈曦、朱敏、何峥、郝晓东、李登波、张盼和胡灵承诺：按《公司法》和《公司章程》规定，应当向公司申报其所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

截至报告期末，上述承诺事项履行良好。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	3,500,000	3,500,000	17.50%
	其中：控股股东、实际控制人[注 1]	-	-	2,000,000	2,000,000	10.00%
	董事、监事、高管[注 2]	-	-	1,500,000	1,500,000	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	100.00%	10,500,000	16,500,000	82.50%
	其中：控股股东、实际控制人[注 1]	4,200,000	70.00%	3,975,000	8,175,000	40.88%
	董事、监事、高管[注 2]	900,000	15.00%	3,600,000	4,500,000	22.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000	100.00%	14,000,000	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		8				

[注 1]：报告期内公司控股股东、实际控制人发生变动，期初为刘新和方焰的持股数量，期末为郝晓海的持股数量。根据《非上市公众公司收购管理办法》规定，郝晓海于 2016 年 6 月 15 日收购的 2,175,000 股公司股份在收购完成后 12 个月内不得转让。

[注 2]：董事、监事、高管中不包括控股股东、实际控制人持有的股份。

(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	郝晓海	-	10,175,000	10,175,000	50.88%	8,175,000	2,000,000
2	郝晓东	-	4,000,000	4,000,000	20.00%	3,000,000	1,000,000
3	刘新	2,250,000	-562,500	1,687,500	8.44%	1,687,500	-
4	方焰	1,950,000	-487,500	1,462,500	7.31%	1,462,500	-
5	靳育军	-	800,000	800,000	4.00%	600,000	200,000
6	戴晓云	900,000	-225,000	675,000	3.37%	675,000	-
7	陈曦	-	600,000	600,000	3.00%	450,000	150,000
8	何峥	-	600,000	600,000	3.00%	450,000	150,000
9	沈震华	900,000	-900,000	-	-	-	-
合计		6,000,000	14,000,000	20,000,000	100.00%	16,500,000	3,500,000
前十名股东间相互关系说明：							
股东郝晓海与股东郝晓东系兄弟关系。							

二、优先股股本基本情况

不适用。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为郝晓海。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人为郝晓海。

2016年6月15日，郝晓海通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式，分别受让刘新562,500股、方焰487,500股、沈震华900,000股、戴晓云225,000股的公司非限售股份，合计2,175,000股，占挂牌公司总股本的36.25%，本次协议转让后郝晓海成为公司的第一大股东。同日，刘新和方焰根据实际情况，在平等协商、诚实信用的基础上，签署《解除一致行动协议书》，约定自本协议签署之日起，刘新和方焰于2015年3月5日签署的《一致行动人协议》所约定的一致行动关系及各项权利义务立即终止，不再对亚夫农业的经营决策保持一致行动；刘新、方焰和戴晓云同时与收购人郝晓海签署《委托函》，约定将剩余限售股共计382.50万股的全部股东权利授予郝晓海享有并行使，从而使得郝晓海可行使的股东权利比例达到100%，导致公司的实际控制人变更为郝晓海。

郝晓海先生，汉族，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年9月至今任孝义市光宇煤业有限公司执行董事兼总经理；2010年7月至今任山西凌艺科技有限公司执行董事兼总经理；2012年6月至今任山西大德通担保有限公司执行董事兼总经理；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司董事兼总经理；2013年5月至今任晋商金融信息服务（上海）有限公司监事；2014年1月至今任山西大德通投资集团有限公司执行董事兼总经理；2015年1月至今任山西云购电子商务有限公司监事；2015年1月至2016年12月任山西华海易通餐饮管理有限公司执行董事；2015年5月至今任山西车来车网信息技术有限公司董事长；2016年3月至今任大德通影视传媒有限公司执行董事兼经理；2016年3月至今任大德通餐饮管理有限公司执行董事兼经理；2016年4月至今任疯牛传媒（北京）有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今任大德通网络科技有限公司执行董事兼经理。2016年7月至今任亚夫农业董事长。

报告期内，公司实际控制人发生变化，变更为郝晓海。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月12日	2016年12月7日	1	14,000,000	14,000,000	5	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次募集资金全部用于补充流动资金和偿还银行贷款，保障公司的持续经营能力。募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

三、债券融资情况

不适用。

债券违约情况：

不适用。

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用。

四、间接融资情况

不适用。

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

报告期内公司未进行过利润分配。

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
郝晓海	董事长	男	38	高中	2016.07.07-2018.03.01	否
靳育军	董事、总经理	男	41	本科	2016.07.07-2018.03.01	是
何峥	董事	男	40	本科	2016.07.07-2018.03.01	否
陈曦	董事	男	29	本科	2016.07.07-2018.03.01	否
朱敏	董事	女	29	本科	2016.07.07-2018.03.01	否
郝晓东	监事会主席	男	37	大专	2016.07.07-2018.03.01	否
李登波	职工代表监事	男	27	大专	2016.07.06-2018.03.01	是
张盼	监事	女	28	大专	2016.07.07-2018.03.01	否
胡灵儿	财务总监、董事会秘书	女	24	大专	2016.07.07-2018.03.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

- 1、公司董事长郝晓海为公司的控股股东、实际控制人；
- 2、公司监事会主席郝晓东与董事长郝晓海系兄弟关系。

（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
郝晓海	董事长	-	10,175,000	10,175,000	50.88%	-
靳育军	董事、总经理	-	800,000	800,000	4.00%	-
何峥	董事	-	600,000	600,000	3.00%	-
陈曦	董事	-	600,000	600,000	3.00%	-
朱敏	董事	-	-	-	-	-
郝晓东	监事会主席	-	4,000,000	4,000,000	20.00%	-
张盼	监事	-	-	-	-	-
李登波	职工代表监事	-	-	-	-	-
胡灵儿	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		0	16,175,000	16,175,000	80.88%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是

	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
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
刘新	董事长、总经理	离任	无	个人原因
方焰	董事、副总经理、 董事会秘书	离任	无	个人原因
戴晓云	董事	离任	无	个人原因
毕光林	董事	离任	无	个人原因
钱豪嘉	董事	离任	无	个人原因
戴龙君	监事会主席(职工代表监事)	离任	无	个人原因
陈阿梅	监事	离任	无	个人原因
陈庆赟	监事	离任	无	个人原因
陆敏	财务总监	离任	无	个人原因
郝晓海	-	新任	董事长	董事会人数低于法定最低人数,需重新选举
靳育军	-	新任	董事、总经理	董事会人数低于法定最低人数,需重新选举
何峥	-	新任	董事	董事会人数低于法定最低人数,需重新选举
陈曦	-	新任	董事	董事会人数低于法定最低人数,需重新选举
朱敏	-	新任	董事	董事会人数低于法定最低人数,需重新选举
郝晓东	-	新任	监事会主席	监事会人数低于法定最低人数,需重新选举
李登波	-	新任	职工代表监事	监事会人数低于法定最低人数,需重新选举
张盼	-	新任	监事	监事会人数低于法定最低人数,需重新选举
胡灵儿	-	新任	财务总监、董事会秘书	日常经营管理需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郝晓海先生，汉族，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年9月至今任孝义市光宇煤业有限公司执行董事兼总经理；2010年7月至今任山西凌艺科技有限公司执行董事兼总经理；2012年6月至今任山西大德通担保有限公司执行董事兼总经理；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司董事兼总经理；2013年5月至今任晋商金融信息服务（上海）有限公司监事；2014年1月至今任山西大德通投资集团有限公司执行董事兼总经理；2015年1月至今任山西云购电子商务有限公司监事；2015年1月至2016年12月任山西华海易通餐饮管理有限公司执行董事；2015年5月至今任山西车来车网

信息技术有限公司董事长；2016年3月至今任大德通影视传媒有限公司执行董事兼经理；2016年3月至今任大德通餐饮管理有限公司执行董事兼经理；2016年4月至今任疯牛传媒（北京）有限公司执行董事兼经理；2016年5月至今任大德通网络科技有限公司执行董事兼经理。2016年7月至今任亚夫农业董事长。

靳育军先生，汉族，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2016年6月任太原市东桥广告有限公司任执行董事兼总经理；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司董事；2013年5月至今任晋商金融信息服务（上海）有限公司执行董事。2016年7月至今任亚夫农业董事兼总经理。

陈曦先生，汉族，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司董事；2015年5月至今任山西车来车网信息技术有限公司总经理。2016年7月至今任亚夫农业董事。

何峥先生，汉族，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2016年6月任太原市东桥广告有限公司监事；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司监事；2015年5月至2016年8月任红羊资产管理（上海）有限公司执行董事。2016年7月至今任亚夫农业董事。

朱敏女士，汉族，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年12月至2013年2月任深圳市中旭企业管理股份有限公司企管部客户经理；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司人事行政部经理。2016年7月至今任亚夫农业董事。

郝晓东先生，汉族，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年9月至今任孝义市光宇煤业有限公司监事；2010年7月至今任山西凌艺科技有限公司监事；2013年3月任山西新晋商电子商务股份有限公司监事；2014年4月至今任山西大德通科技有限公司执行董事兼总经理；2015年1月至今任山西云购电子商务有限公司执行董事兼总经理；2015年1月至今任山西华海易通餐饮管理有限公司监事；2015年5月至今任山西车来车网信息技术有限公司董事；2016年3月至今任大德通影视传媒有限公司监事；2016年3月至今任大德通餐饮管理有限公司监事；2016年4月至今任云购全球（北京）网络科技有限公司监事；2016年5月至今任大德通网络科技有限公司监事。2016年7月至今任亚夫农业监事会主席。

李登波先生，汉族，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年6月至2011年1月在世华智业集团太原分公司担任助理职务；2011年3月至2013年2月在太原市方圆智业企业管理咨询有限公司任监事；2013年3月至2016年6月在山西新晋商电子商务股份有限公司工作，历任客服经理、市场部经理、市场总监等职务；2016年10月至今担任山西卫蓝环保科技有限公司监事。2016年7月至今任亚夫农业职工代表监事。

张盼女士，汉族，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年3月到2013

年2月任58同城太原分公司客服；2013年3月至今任山西新晋商电子商务股份有限公司客服经理。2016年7月至今任亚夫农业监事。

胡灵女士，汉族，1993年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年12月至2014年2月在太原市金隆粉煤灰复合水泥有限公司担任出纳；2014年3月至2016年1月在山西华元医药集团有限公司担任会计；2016年2月至2016年6月在山西大德通科技有限公司担任财务经理。2016年7月至今任亚夫农业财务总监兼董事会秘书。

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
生产人员	9	10
销售人员	3	4
行政管理人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	20	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	3
专科	4	10
专科以下	10	9
员工总计	20	22

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：

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，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

本公司雇员之薪酬包括基本工资、岗位补贴、工龄补贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，按照规定缴纳员工的社会保险费用。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数9名。

（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	-	-

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，公司原核心技术人员刘新、毕光林离职，公司所需小麦和水稻种子均来自于外购，两人的离职对公司经营情况等无重大影响。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司于2015年3月成立。自股份公司设立以来，公司已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等。

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

股份公司设立后，已经建立了完善的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》规定依法规范运作，未出现违法违规情形。但在实际运作中仍需要公司管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。股份公司成立后，依据《公司法》等法律法规已通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等内部规章制度，健全了公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及

高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在《公司章程》中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，以进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年7月28日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。议案内容：“（1）第一章第五条 原为：公司注册资本为人民币600万元；现修改为：公司注册资本为人民币2000万元；（2）第三章第十八条 原为：公司股份总数为600万股，全部为普通股；现修改为：公司股份总数为2000万股，全部为普通股；”。

（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	8	2015年度董事会会议事项、补选董事候选人、选举董事长、聘任高级管理人员事项、股票发行方案、募集资金管理事宜、2016年半年度报告、偶发性关联交易、变更会计师事务所等事项
监事会	4	2015年度监事会会议事项、补选监事候选人、选举监事会主席、2016年半年度报告等事项
股东大会	4	2015年度股东大会会议事项、补选第一届董事会董事事项、补选第一届监事会监事事项、股票发行方案、修改公司章程、偶发性关联交易等事项

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2016年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司已按要求建立《投资者关系管理制度》，通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时回复和解答投资者问答。

公司做好2016年度内召开的各次股东大会的筹备组织工作，确保股东大会顺利召开。

（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

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

1、业务独立：公司主营业务为稻谷、小麦和蔬菜瓜果的种植、初加工及销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供销部门，独立开展生产经营活动，在业务上完全独立于股东及其他关联人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控

股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

3、资产独立：公司系由亚夫有限整体变更而来，依法承继亚夫有限的全部债权债务及资产。与经营活动相关的全部资产（包括房屋建筑物、生产设备、运输工具、商标、资质、许可文件等）均由亚夫有限合法取得，并拥有合法有效的权利证书或权属证明文件。

4、机构独立：公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司组织机构独立。

5、财务独立：公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立的银行账户，取得了《开户许可证》，其基本存款账户开户银行为中国农业银行股份有限公司无锡旺庄支行，账号为 635201040011774，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理

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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已按照要求建立《年度报告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	标准无保留意见
审计报告编号	中证天通(2017)证审字第 1801004 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张伟、李大攀
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2017）证审字第 1801004 号

无锡亚夫农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡亚夫农业科技股份有限公司（以下简称“亚夫农业公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚夫农业公司管理层的责任，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，亚夫农业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚夫农业公司 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。

北京中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（合伙人）

张 伟

中国注册会计师：

李大攀

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	10,457,148.36	657,312.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六(二)	271,910.21	1,545,239.56
预付款项	六(三)	808,706.53	1,478,219.65
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六(四)	177,983.29	225,405.63
买入返售金融资产		-	-
存货	六(五)	1,378,778.72	1,840,292.85
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六(六)	83,245.37	71,899.20
流动资产合计		13,177,772.48	5,818,369.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六(七)	403,831.46	480,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六(八)	6,342,531.45	7,251,091.67
在建工程	六(九)	-	1,073,500.00
工程物资	六(十)	132,500.00	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六(十一)	1,009.26	3,430.71
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	六(十二)	192,928.66	225,325.72
递延所得税资产	六(十三)	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,072,800.83	9,033,348.10
资产总计		20,250,573.31	14,851,717.57
流动负债：			
短期借款	六(十四)	-	4,200,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六(十五)	1,405,213.28	1,320,124.88
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十六)	169,369.00	236,772.00
应交税费	六(十七)	17,923.41	4,813.04
应付利息	六(十八)	-	7,196.71
应付股利		-	-
其他应付款	六(十九)	20,319.46	2,768,345.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,612,825.15	8,537,252.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六(二十)	619,597.30	837,976.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		619,597.30	837,976.43
负债合计		2,232,422.45	9,375,228.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十一)	20,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(二十二)	4,232,327.05	4,232,327.05
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	六(二十三)	-6,214,176.19	-4,755,838.05
归属于母公司所有者权益合计		18,018,150.86	5,476,489.00
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		18,018,150.86	5,476,489.00
负债和所有者权益总计		20,250,573.31	14,851,717.57

法定代表人：郝晓海

主管会计工作负责人：胡灵灵

会计机构负责人：胡灵灵

(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	十二(一)	9,574,746.79	265,169.89
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		26,909.82	19,129.95
预付款项		-	46,896.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二(二)	1,965,561.73	3,929,090.96
存货		718,227.59	1,013,074.39
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		83,245.37	71,899.20
流动资产合计		12,368,691.30	5,345,260.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十二(三)	9,794,785.07	9,794,785.07
投资性房地产		-	-
固定资产		1,505,258.42	2,239,107.48
在建工程		-	207,500.00
工程物资		132,500.00	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,009.26	3,430.71
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,433,552.75	12,244,823.26
资产总计		23,802,244.05	17,590,083.65
流动负债：			
短期借款		-	4,200,000.00
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		305,052.53	570,890.13
预收款项		-	-
应付职工薪酬		127,929.00	138,742.00
应交税费		2,692.11	1,241.08
应付利息		-	7,196.71
应付股利		-	-
其他应付款		20,319.46	2,768,345.51
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		455,993.10	7,686,415.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		128,088.89	211,955.56

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		128,088.89	211,955.56
负债合计		584,081.99	7,898,370.99
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,232,327.05	4,232,327.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-1,014,164.99	-540,614.39
所有者权益合计		23,218,162.06	9,691,712.66
负债和所有者权益总计		23,802,244.05	17,590,083.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,845,419.39	6,123,236.49
其中：营业收入	六(二十四)	8,845,419.39	6,123,236.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		10,774,252.34	13,010,602.87
其中：营业成本	六(二十四)	8,312,093.02	9,561,855.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六(二十五)	3,390.84	22,303.00
销售费用	六(二十六)	190,620.24	169,935.79
管理费用	六(二十七)	1,999,363.66	2,893,168.22
财务费用	六(二十八)	221,210.30	345,274.40
资产减值损失	六(二十九)	47,574.28	18,065.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	六(三十)	-	6,458.37

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）		-1,928,832.95	-6,880,908.01
加：营业外收入	六(三十一)	1,026,022.13	2,166,795.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六(三十二)	327,639.07	3,061.62
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,230,449.89	-4,717,174.33
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,230,449.89	-4,717,174.33
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		-1,230,449.89	-4,717,174.33
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-1,230,449.89	-4,717,174.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,230,449.89	-4,717,174.33
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	-0.79
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.79

法定代表人：郝晓海

主管会计工作负责人：胡灵灵

会计机构负责人：胡灵灵

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	2,374,921.25	1,378,007.69
减：营业成本	十二(四)	1,547,522.48	1,130,759.89
营业税金及附加		1,895.06	22,303.00
销售费用		190,620.24	153,135.79
管理费用		1,191,143.19	2,219,332.21
财务费用		220,754.59	345,424.70
资产减值损失		-2,777.89	-16,109.24
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）		-	6,130.43
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）		-774,236.42	-2,470,708.23
加：营业外收入		603,574.07	1,930,782.84
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		75,000.00	689.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-245,662.35	-540,614.39
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-245,662.35	-540,614.39
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		-245,662.35	-540,614.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.09

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,169,629.44	5,634,169.42
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	872,687.12	3,170,079.54
经营活动现金流入小计		11,042,316.56	8,804,248.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,368,305.38	7,554,888.12
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,609,990.60	1,530,221.10

支付的各项税费		2,267.13	33,970.47
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十三)	894,735.75	3,275,006.30
经营活动现金流出小计		7,875,298.86	12,394,085.99
经营活动产生的现金流量净额		3,167,017.70	-3,589,837.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,916,458.37
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六(三十三)	-	480,000.00
投资活动现金流入小计		-	4,396,458.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,549.00	3,679,030.63
投资支付的现金		-	4,390,000.00
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		27,549.00	8,069,030.63
投资活动产生的现金流量净额		-27,549.00	-3,672,572.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	4,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十三)	-	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000.00	4,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,292.62	196,201.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六(三十三)	2,899,340.30	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,339,632.92	5,986,201.66
筹资活动产生的现金流量净额		6,660,367.08	5,213,798.34
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		9,799,835.78	-2,048,610.95
加：期初现金及现金等价物余额		657,312.58	2,705,923.53
六、期末现金及现金等价物余额		10,457,148.36	657,312.58

法定代表人：郝晓海

主管会计工作负责人：胡灵灵

会计机构负责人：胡灵灵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,379,972.24	2,325,195.32
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,500,785.23	3,219,208.48
经营活动现金流入小计		4,880,757.47	5,544,403.80
购买商品、接受劳务支付的现金		595,356.91	607,709.90
支付给职工以及为职工支付的现金		960,108.20	1,008,256.00
支付的各项税费		525.93	27,315.47
支付其他与经营活动有关的现金		671,457.61	6,773,528.63
经营活动现金流出小计		2,227,448.65	8,416,810.00
经营活动产生的现金流量净额		2,653,308.82	-2,872,406.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,116,130.43
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	80,000.00
投资活动现金流入小计		-	2,196,130.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,099.00	591,907.63
投资支付的现金		-	6,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,099.00	6,701,907.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,099.00	-4,505,777.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	4,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,200,000.00	4,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,292.62	196,201.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,899,340.30	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		7,339,632.92	5,986,201.66
筹资活动产生的现金流量净额		6,660,367.08	5,213,798.34
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		9,309,576.90	-2,164,385.06

加：期初现金及现金等价物余额		265,169.89	2,429,554.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,574,746.79	265,169.89

(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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-	-4,755,838.05	-	5,476,489.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-	-4,755,838.05	-	5,476,489.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,458,338.14	-	12,541,661.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,230,449.89	-	-1,230,449.89
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-227,888.25	-	-	-227,888.25
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-	-6,214,176.19	-	18,018,150.86

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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	446,527.52	-	3,747,135.81	-	10,193,663.33
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	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	446,527.52	-	3,747,135.81	-	10,193,663.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-	-8,502,973.86	-	-4,717,174.33

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,717,174.33	-	-4,717,174.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-	-3,785,799.53	-	-
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	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-	-3,785,799.53	-	-
（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	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-	-4,755,838.05	-	5,476,489.00

法定代表人：郝晓海

主管会计工作负责人：胡灵灵

会计机构负责人：胡灵灵

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-540,614.39	9,691,712.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-540,614.39	9,691,712.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-473,550.60	13,526,449.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-245,662.35	-245,662.35
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-227,888.25	-227,888.25
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-1,014,164.99	23,218,162.06

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	446,527.52	3,785,799.53	10,232,327.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	446,527.52	3,785,799.53	10,232,327.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-4,326,413.92	-540,614.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-540,614.39	-540,614.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-3,785,799.53	-	-
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	-	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-446,527.52	-3,785,799.53	-	-
（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	6,000,000.00	-	-	-	4,232,327.05	-	-	-	-	-540,614.39	9,691,712.66	

无锡亚夫农业科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

编制单位：无锡亚夫农业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）基本情况

无锡亚夫农业科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在无锡亚夫农业科技股份有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。设立时的注册资本（股本）为人民币600万元，统一社会信用代码为91320200565344345N，法定代表人：郝晓海，注册地点：无锡鸿山街道锡协路208-1号。

2015年7月10日，本公司经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：亚夫农业，证券代码：832732）。

2016年7月28日，根据本公司股东会决议及修改后的公司章程，新增注册资本（股本）人民币1400万元，由郝晓海认缴800万股、郝晓东认缴400万股，靳育军认缴80万股，陈曦认缴60万股，何峥认缴60万股，认购价格为每股1元，总募集资金人民币1400万元。变更后注册资本（股本）为人民币2,000万元，上述资本已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年8月16日出具中证天通[2016]验字第1801002号验资报告。

截至2016年12月31日，各股东持股情况如下：

股东名称	注册资本	期末持股数	期末持股比例（%）
郝晓海	10,175,000.00	10,175,000	50.875
郝晓东	4,000,000.00	4,000,000	20.00
刘新	1,687,500.00	1,687,500	8.4375
方焰	1,462,500.00	1,462,500	7.3125
靳育军	800,000.00	800,000	4.00
戴晓云	675,000.00	675,000	3.375
陈曦	600,000.00	600,000	3.00
何峥	600,000.00	600,000	3.00
合计	20,000,000.00	20,000,000	100.00

经营范围：农业技术开发及转让；谷物、薯类、油料、豆类、蔬菜、花卉、苗木、水果、坚果、茶叶的种植、加工及销售；畜、禽、水产品的养殖、加工及销售；中药材的种植、加工；农业观光旅游；预包装食品的批发。（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）。

本财务报表由本公司董事会于2017年4月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括涟水亚夫农业科技有限公司(简称涟水亚夫公司或涟水亚夫)，报告期内合并范围未发生变更。

详见附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产： A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售； B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据

表明本公司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.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司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，本公司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。本公司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。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、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。

4、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额

和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

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

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，本公司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。

（十） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债

权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当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。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
关联方往来组合	应收本公司合并范围内的关联方款项	不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

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

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

（十一） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、消耗性生物资产等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。消耗性生物资产主要指自行栽培的大田作物。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

自行栽培的大田作物的成本包括收获前耗用的材料、人工费和应分摊的间接费用。在收获和出售时按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	4.75-19.00
机器设备	3	31.67
运输工具	4	23.75
其他设备	3	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十四） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其

他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用

期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或

者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十六） 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九） 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

本公司销售产品包括小麦、稻谷、大米、其他杂粮等，收入确认需满足以下条件：公司将产品交付给购货方，已收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

2、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

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

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

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

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

（二十二） 经营租赁和融资租赁的会计处理方法

1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容	审批程序	受影响的报表项目	本期影响金额	上期影响金额
-----------	------	----------	--------	--------

和原因				
注 1		税金及附加	1,832.98	
		管理费用	-1,832.98	

注 1：依据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》财会〔2016〕22 号文件的规定，利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”。房产税、土地使用税、印花税、车船使用税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较期间数据不予调整。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、重要会计估计和判断的持续评价

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。下列重要会计估计及关键判断存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（一） 所得税及递延所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

（二） 应收款项的坏账准备

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。应收款项减值是基于评估应收账款和其他应收款的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及其坏账准备的计提或转回。

（三） 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。

（四） 折旧和摊销

本公司对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以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。

（五） 长期资产减值准备

本公司单项资产、资产组或资产组组合的可回收金额需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求采用会计估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本公司不能转回原已计提的长期资产减值损失。

（六） 子公司、合营企业与联营企业的划分

本公司之部分项目系与第三方合作进行开发，并通过合作协议、项目公司的章程等约定本公司及合作方各自的权利和义务。对于该等项目公司，本公司是否有控制、共同控制或重大影响涉及重大会计判断。

本公司按照附注三（六）、（十二）所述的会计政策，并根据各项目公司的合作条款与实际情况对项目公司的性质作出判断，把该等项目公司划分为子公司与合营企业或联营企业。本公司于往后年度会持续对子公司、合营企业与联营企业的划分进行评估，并按照附注三（六）、（十二）所述的会计政策进行相关的会计处理。

五、税项

（一） 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

（二） 税收优惠及批文

1、 税负减免

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定、《增值税暂行条例实施细则》第三十五条规定、财税字[1995]52号规定，公司销售自产农产品按规定享受免征增值税税收优惠。公司2012年7月4日获得锡国税高流优备案(2012)32号税收优惠备案书。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定，企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植免缴企业所得税。根据财政部国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号），自2008年1月1日起，稻谷初加工成大米免缴企业所得税。报告期公司自产自销农产品的企业所得税优惠报备项目获得无锡市高新技术产业开发区国家税务局备案受理。因此，公司的所有产品销售均免缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

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。

（一）货币资金

货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	50,920.01	57,996.81
银行存款	10,406,228.35	599,315.77
合 计	10,457,148.36	657,312.58

（二）应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	277,459.40	100.00	5,549.19	271,910.21
其中：账龄组合	277,459.40	100.00	5,549.19	271,910.21
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	277,459.40	100.00	5,549.19	271,910.21
类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	1,576,782.55	100.00	31,542.99	1,545,239.56

其中：账龄组合	1,576,782.55	100.00	31,542.99	1,545,239.56
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,576,782.55	100.00	31,542.99	1,545,239.56

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	277,459.40	100.00	5,549.19
合 计	277,459.40	100.00	5,549.19
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,576,690.74	99.99	31,533.81
1—2 年（含 2 年）	91.81	0.01	9.18
合 计	1,576,782.55	100.00	31,542.99

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额		31,542.99	
2. 本期增加金额			
(1) 计提金额			
3. 本期减少金额		25,993.80	
(1) 转回或回收金额		25,993.80	
(2) 核销金额			
4. 期末余额		5,549.19	

4、期末应收账款余额列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
阜宁益稼谷物种植专业合作社	非关联方	250,000.40	5,000.01	90.11
江苏银行股份有限公司无锡分行	非关联方	22,263.00	445.26	8.02
无锡天惠超市股份有限公司	非关联方	5,196.00	103.92	1.87
合 计		277,459.40	5,549.19	100.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	808,706.53	100.00	1,478,219.65	100.00
合 计	808,706.53	100.00	1,478,219.65	100.00

2、期末预付帐项余额列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	款项性质
涟水县涟城镇荷缘社区居委会	非关联方	808,706.53	100.00	2016年12月	租金
合 计		808,706.53	100.00		

（四） 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	181,615.60	100.00	3,632.31	177,983.29
其中：账龄组合	181,615.60	100.00	3,632.31	177,983.29
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	181,615.60	100.00	3,632.31	177,983.29

类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	231,638.40	100.00	6,232.77	225,405.63
其中：账龄组合	231,638.40	100.00	6,232.77	225,405.63
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	231,638.40	100.00	6,232.77	225,405.63

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	

1年以内（含1年）	181,615.60	100.00	3,632.31
合 计	181,615.60	100.00	3,632.31
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	211,638.40	91.37	4,232.77
1—2年（含2年）	20,000.00	8.63	2,000.00
合 计	231,638.40	100.00	6,232.77

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		6,232.77	
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额		2,600.46	
（1）转回或回收金额		2,600.46	
4. 期末余额		3,632.31	

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保险赔偿款	167,935.60	101,500.00
押金	13,680.00	31,000.00
其他		99,138.40
合 计	181,615.60	231,638.40

5、期末其他应收款余额列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例（%）
中华联合财产保险股份有限公司	非关联方	167,935.60	3,358.71	92.47
无锡高新科技创业发展有限公司	非关联方	13,680.00	273.60	7.53
合 计		181,615.60	3,632.31	100.00

（五） 存货

存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,127.04		73,127.04	184,130.19		184,130.19
库存商品	510,712.89		510,712.89	681,633.01		681,633.01

消耗性生物资产	794,938.79		794,938.79	974,529.65		974,529.65
合 计	1,378,778.72		1,378,778.72	1,840,292.85		1,840,292.85

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	83,245.37	71,899.20
合 计	83,245.37	71,899.20

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	480,000.00	76,168.54	403,831.46	480,000.00		480,000.00
按成本计量	480,000.00	76,168.54	403,831.46	480,000.00		480,000.00
合 计	480,000.00	76,168.54	403,831.46	480,000.00		480,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
涟水县天瑞农机服务专业合作社	480,000.00			480,000.00
合 计	480,000.00			480,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
涟水县天瑞农机服务专业合作社		76,168.54		76,168.54	96.00	20.00
合 计		76,168.54		76,168.54		

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	76,168.54		76,168.54
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	76,168.54		76,168.54

注：根据被投资单位涟水县天瑞农机服务专业合作社（以下简称天瑞农机）2016 年年

末净资产和持股比例 96.00%计算，计提减值准备 76,168.54 元。

（八） 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,945,207.63	288,000.00	281,388.03	99,431.01	9,614,026.67
2. 本期增加金额	866,000.00			27,549.00	893,549.00
(1) 购置				27,549.00	27,549.00
(2) 在建工程转入	866,000.00				
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,811,207.63	288,000.00	281,388.03	126,980.01	10,507,575.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,084,648.10	79,895.00	147,978.01	50,413.89	2,362,935.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,610,042.34	90,376.68	65,943.48	35,746.72	1,802,109.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,694,690.44	170,271.68	213,921.49	86,160.61	4,165,044.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,116,517.19	117,728.32	67,466.54	40,819.40	6,342,531.45
2. 期初账面价值	6,860,559.53	208,105.00	133,410.02	49,017.12	7,251,091.67

（九） 在建工程

在建工程分项列示如下：

工程项目	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
钢架配套用房				132,500.00		132,500.00
太湖水环境综合治理工程				75,000.00		75,000.00
农业设施大棚				866,000.00		866,000.00

合 计				1,073,500.00		1,073,500.00
-----	--	--	--	--------------	--	--------------

(十) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用设备	132,500.00	
合 计	132,500.00	

(十一) 无形资产

无形资产情况：

项 目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,264.96	7,264.96
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,264.96	7,264.96
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,834.25	3,834.25
2. 本期增加金额		
(1) 计提	2,421.45	2,421.45
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,255.70	6,255.70
三、减值准备		
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		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,009.26	1,009.26
2. 期初账面价值	3,430.71	3,430.71

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
硬化道路占地使用费	225,325.72		32,397.06		192,928.66
合 计	225,325.72		32,397.06		192,928.66

(十三) 递延所得税资产

未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,350.04	37,775.76
可抵扣亏损（注 1）		
合 计	85,350.04	37,775.76

注 1：根据国税函〔2010〕148 号规定：对企业取得的免税收入、减计收入以及减征、免征所得额项目，不得弥补当期及以前年度应税项目亏损；当期形成亏损的减征、免征所得额项目，也不得用当期和以后纳税年度应税项目所得抵补。本公司产品销售免缴企业所得税，不存在可抵扣亏损。

（十四） 短期借款

短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		4,200,000.00
合 计		4,200,000.00

（十五） 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	867,956.48	1,320,124.88
1-2 年	537,256.80	
合 计	1,405,213.28	1,320,124.88

2、期末应付账款余额前 5 名列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额比例（%）
无锡吴文化博览园建设发展有限公司	非关联方	274,959.53	19.57
涟水县唐集张本国农机服务专业合作社	非关联方	243,000.00	17.29
涟水县牌坊粮管所	非关联方	208,756.80	14.86
淮安市邮储肥料有限公司	非关联方	181,000.00	12.88
江苏金牌农资有限公司	非关联方	163,903.95	11.66
合 计	--	1,071,620.28	76.26

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	219,238.00	2,077,133.81	2,136,162.81	160,209.00
离职后福利-设定提存计划	17,534.00	142,802.00	151,176.00	9,160.00
合 计	236,772.00	2,219,935.81	2,287,338.81	169,369.00

2、短期薪酬：

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	211,758.00	1,248,322.00	1,304,231.00	155,849.00
2、职工福利费		693,790.62	693,790.62	
3、社会保险费	7,480.00	66,350.00	69,470.00	4,360.00
其中：基本医疗保险费	6,172.00	46,074.00	49,040.00	3,206.00
补充医疗保险费		11,782.00	11,370.00	412.00
工伤保险费	941.00	5,940.00	6,368.00	513.00
生育保险费	367.00	2,554.00	2,692.00	229.00
4、住房公积金		8,192.00	8,192.00	
5、工会经费和职工教育经费		60,479.19	60,479.19	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	219,238.00	2,077,133.81	2,136,162.81	160,209.00

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	16,432.00	133,971.00	141,701.00	8,702.00
2、失业保险费	1,102.00	8,831.00	9,475.00	458.00
合 计	17,534.00	142,802.00	151,176.00	9,160.00

(十七) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	11,904.76	
城建税	908.75	
教育费附加	389.47	
地方教育费附加	259.64	
印花税	893.43	1,138.85
防洪保安资金	3,567.36	3,674.19
合 计	17,923.41	4,813.04

(十八) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		7,196.71
合 计		7,196.71

(十九) 其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
暂借款		2,751,452.05
其他	20,319.46	16,893.46
合 计	20,319.46	2,768,345.51

(二十) 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	837,976.43		218,379.13	619,597.30	详见明细
合 计	837,976.43		218,379.13	619,597.30	

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
涟水县生态园项目补贴	626,020.87		134,512.46		491,508.41	与资产相关
高效设施农业建设项目补贴	142,800.00		47,600.00		95,200.00	与资产相关
市属蔬菜基地配套设施建设项目补贴	13,600.00		9,600.00		4,000.00	与资产相关
节水型社会载体建设补助经费	55,555.56		26,666.67		28,888.89	与资产相关
合计	837,976.43		218,379.13		619,597.30	

(二十一) 股本

项 目	期初余额		本年增减变动（+ -）			期末余额	
	金额	比例 （%）	发行 新股	其他	小计	金额	比例 （%）
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	6,000,000.00	100.00	14,000,000.00	-3,500,000.00	10,500,000.00	16,500,000.00	82.50
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	6,000,000.00	100.00	14,000,000.00	-3,500,000.00	10,500,000.00	16,500,000.00	82.50
有限售条件股份合计	6,000,000.00	100.00	14,000,000.00	-3,500,000.00	10,500,000.00	16,500,000.00	82.50
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股				3,500,000.00		3,500,000.00	17.50
2. 其他							
无限售条件股份合计				3,500,000.00		3,500,000.00	17.50
三、股份总数	6,000,000.00	100.00				20,000,000.00	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股份总数 2,000.00 万股，限售股 1,650.00 万股，非限

售股 350.00 万股，明细如下：

股东名称	期末持股数	期末持股比例（%）	期末持有限售股份数量	期末持有非限售股份数量
郝晓海	10,175,000.00	50.875	8,175,000.00	2,000,000.00
郝晓东	4,000,000.00	20.00	3,000,000.00	1,000,000.00
刘新（注 1）	1,687,500.00	8.4375	1,687,500.00	
方焰（注 1）	1,462,500.00	7.3125	1,462,500.00	
靳育军	800,000.00	4.00	600,000.00	200,000.00
戴晓云	675,000.00	3.375	675,000.00	
陈曦	600,000.00	3.00	450,000.00	150,000.00
何峥	600,000.00	3.00	450,000.00	150,000.00
合 计	20,000,000.00	100.00	16,500,000.00	3,500,000.00

注 1：截至 2016 年 12 月 31 日，股东刘新、方焰分别将其持有的限售股 750000.00 股、650000.00 股质押给股东郝晓海用于取得个人借款。

（二十二） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	4,232,327.05			4,232,327.05
合 计	4,232,327.05			4,232,327.05

注 1：公司以 2014 年 12 月 31 日为股份制改造基准日采用整体变更方式设立本公司，整体变更为股份公司时净资产折合股本 600 万股（每股面值人民币 1 元），超出股本部分 4,232,327.05 元计入“资本公积-股本溢价”。

（二十三） 未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-4,755,838.05	3,747,135.81	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-4,755,838.05	3,747,135.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,230,449.89	-4,717,174.33	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他（注 1）	227,888.25	3,785,799.53	
期末未分配利润	-6,214,176.19	-4,755,838.05	

注 1：本期数 227,888.25 元系定向增发股份相关费用减少未分配利润；上期数 3,785,799.53 元系净资产折股减少未分配利润。

（二十四） 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,845,419.39	6,123,236.49
其中：主营业务收入	8,347,681.29	5,724,968.49
其他业务收入	497,738.10	398,268.00
营业成本	8,312,093.02	9,561,855.61
其中：主营业务成本	7,155,421.90	9,035,639.68
其他业务成本	1,156,671.12	526,215.93

2、主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大米	1,673,294.39	654,245.74	665,629.24	209,450.83
稻谷	4,019,902.90	3,740,593.69	2,594,011.50	4,009,047.65
小麦	2,654,484.00	2,760,582.47	2,453,597.42	4,809,427.72
其他杂粮			11,730.33	7,713.48
合 计	8,347,681.29	7,155,421.90	5,724,968.49	9,035,639.68

3、公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
涟水县小李集粮食油料管理所	2,510,000.00	30.07
阜宁益稼谷物种植专业合作社	1,571,456.70	18.83
无锡市锡山区地方粮食储备库	1,335,430.20	16.00
陈桂海	1,230,000.00	14.73
江苏银行股份有限公司无锡分行	223,835.00	2.68
合 计	6,870,721.90	82.31

（二十五） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		19,913.40
城市维护建设税	908.75	1,393.94
教育费附加	649.11	995.66
印花税	1,832.98	
合 计	3,390.84	22,303.00

（二十六） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	162,458.00	119,534.00

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	7,495.00	27,218.00
网点运营	5,717.24	12,763.79
宣传费	14,950.00	10,420.00
合 计	190,620.24	169,935.79

（二十七） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	403,978.00	391,100.00
办公费	115,755.09	122,649.17
中介机构费用	268,679.24	379,654.08
租赁费	176,251.33	289,438.00
社保费	87,841.00	109,220.00
专项支出	50,000.00	680,188.68
折旧及摊销	576,705.36	373,948.92
福利费	84,953.60	46,360.10
差旅费	49,999.60	132,945.22
招待费	76,124.46	99,922.20
邮电费	26,397.10	29,853.88
汽车费用	55,567.78	118,304.14
低值易耗品	14,310.70	32,447.00
职工教育统筹经费	160.00	707.00
会务费		35,465.30
税金	81.90	8,949.03
保险费		21,000.00
其他	12,558.50	21,015.50
合 计	1,999,363.66	2,893,168.22

（二十八） 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	233,095.91	365,175.92
减：利息收入	15,021.32	23,327.08
手续费支出	3,135.71	3,425.56
合 计	221,210.30	345,274.40

（二十九） 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,594.26	18,065.85
可供出售金融资产减值损失	76,168.54	
合 计	47,574.28	18,065.85

（三十） 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回收益		6,458.37
合 计		6,458.37

（三十一） 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	858,086.53	2,065,295.30
保险赔偿款	167,935.60	101,500.00
合 计	1,026,022.13	2,166,795.30

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	858,086.53	2,065,295.30
保险赔偿款	167,935.60	101,500.00
合 计	1,026,022.13	2,166,795.30

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新发展基金	300,000.00		与收益相关
农业直补，农资综合补贴	219,707.40	49,138.40	与收益相关
机插秧作业补贴	120,000.00		与收益相关
市属蔬菜基地配套设施项目补贴	57,200.00	57,200.00	与资产相关
节水型社会载体建设补助经费	26,666.67	24,444.44	与资产相关
涟水亚夫农业生态园项目补贴	134,512.46	134,512.46	与资产相关
产业基金补贴		1,500,000.00	与收益相关
企业直接融资奖励		300,000.00	与收益相关
合 计	858,086.53	2,065,295.30	--

（三十二） 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	75,000.00	
其中：固定资产处置损失		
其他	252,639.07	3,061.62
合 计	327,639.07	3,061.62

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	75,000.00	
其中：固定资产处置损失		
其他（注）	252,639.07	3,061.62
合 计	327,639.07	3,061.62

注：营业外支出—其他本期发生额 252,639.07 元系消耗性生物资产受灾损失。

（三十三） 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入、利息收入收现	806,228.72	1,823,327.08
往来收现	66,458.40	1,346,752.46
合 计	872,687.12	3,170,079.54

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用、手续费付现	818,161.75	2,016,710.53
往来付现	76,574.00	1,258,295.77
合 计	894,735.75	3,275,006.30

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		480,000.00
合 计		480,000.00

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款		4,000,000.00
定期存单收回		3,000,000.00
合 计		7,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款本息	2,671,452.05	1,500,000.00
发行股票直接支付的顾问费、律师费等	227,888.25	
合 计	2,899,340.30	1,500,000.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,230,449.89	-4,717,174.33
加：资产减值准备	47,574.28	18,065.85
固定资产折旧	1,802,109.22	1,342,290.75
无形资产摊销	2,421.45	2,300.57
长期待摊费用摊销	32,397.06	18,898.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	75,000.00	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	233,095.91	365,175.92
投资损失		-6,458.37
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	461,514.13	166,763.83
经营性应收项目的减少	2,007,512.90	-4,467,831.37
经营性应付项目的增加	-264,157.36	3,688,131.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,167,017.70	-3,589,837.03
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,457,148.36	657,312.58
减：现金的年初余额	657,312.58	2,705,923.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,799,835.78	-2,048,610.95

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,457,148.36	657,312.58
其中：库存现金	50,920.01	57,996.81
可随时用于支付的银行存款	10,406,228.35	599,315.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,457,148.36	657,312.58

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
涟水亚夫	涟水	涟水	种植业	100.00		100.00	同一控制

2、未纳入合并的对外投资

被投资单位	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天瑞农机	涟水	涟水	农机服务	96.00		20.00	新设

注：根据《中华人民共和国农民专业合作社法》及涟水县天瑞农机服务专业合作社章程规定，该合作社实行一人一票制，成员各享有一票基本表决权，未约定附加表决权。该合作社共有五名成员组成，涟水亚夫持有的表决权比例为 20.00%，涟水亚夫无法控制该合作社，因此不纳入本公司合并报表范围。

3、重要子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
涟水亚夫	2,761,236.51	5,434,033.15	8,195,269.66	3,108,987.38	491,508.41	3,600,495.79

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
涟水亚夫	4,325,264.41	6,583,309.91	10,908,574.32	4,702,992.04	626,020.87	5,329,012.91

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
涟水亚夫	6,470,498.14	-984,787.54	-984,787.54	513,708.88	4,745,228.80	-4,176,559.94	-4,176,559.94	-717,430.83

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务业

绩的潜在不利影响。

（一） 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面对的市场风险主要为利率风险，产生于银行借款、个人借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2016 年度及 2015 年度本公司并无利率互换安排。

2016 年度，对于公司各类带息债务，如果市场利率上浮或下调 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 23,309.59 元（2015 年度：约 36,517.59 元）。

（二） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本公司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、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为销售货款，其他应收款主要为保险赔偿款、押金等。本公司会定期对债务人的财务状况及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三） 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

（一） 关联方

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为中国公民郝晓海。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郝晓东	公司股东、监事会主席
戴晓云	公司股东
张盼	监事
李登波	监事
靳育军	公司股东、董事、总经理
陈曦	公司股东、董事
何峥	公司股东、董事
朱敏	董事
胡灵灵	财务负责人、董事会秘书
刘新	公司股东
方焰	公司股东
涟水县天瑞农机服务专业合作社	涟水亚夫为主要出资人
孝义市光宇煤业有限公司	郝晓海控股公司
山西新晋商电子商务股份有限公司	郝晓海控股公司
晋商金融信息服务（上海）有限公司	郝晓海控股公司
山西大德通投资集团有限公司	郝晓海控股公司
山西大德通担保有限公司	郝晓海控股公司
大德通网络科技有限公司	郝晓海控股公司
大德通影视传媒有限公司	郝晓海控股公司
大德通餐饮管理有限公司	郝晓海控股公司
疯牛传媒（北京）有限公司	郝晓海控股公司
红羊资产管理（上海）有限公司	郝晓海控股公司
山西大德通科技有限公司	郝晓海实际控制公司
山西凌艺科技有限公司	郝晓海实际控制公司
山西云购电子商务有限公司	郝晓海实际控制公司
山西车来车网信息技术有限公司	郝晓海实际控制公司
蔡晶	郝晓海的配偶
山西尚品名人文化传媒有限公司	蔡晶控股公司
山西尚品名人餐饮管理有限公司	蔡晶控股公司
人人天使投资控股集团股份有限公司	蔡晶控股公司
山西尚品堂企业管理咨询有限公司	蔡晶实际控制公司
人人天使资产管理股份有限公司	蔡晶实际控制公司
人人天使文化传媒（北京）股份有限公司	蔡晶实际控制公司
人人天使网络科技（北京）股份有限公司	蔡晶实际控制公司
人人天使管理咨询（北京）股份有限公司	蔡晶实际控制公司
人人天使创客空间餐饮管理股份有限公司	蔡晶实际控制公司
山西人人天使网络科技有限公司	蔡晶实际控制公司
蚁筹电子商务股份有限公司	蔡晶实际控制公司

（二） 关联方交易情况

本公司 2016 年度未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（三） 关联方应收应付款项

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款—郝晓海		3,000,000.00	3,000,000.00	

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**（一） 货币资金**

货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	27,360.18	45,191.07
银行存款	9,547,386.61	219,978.82
合 计	9,574,746.79	265,169.89

（二） 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	1,965,835.33	100.00	273.60	1,965,561.73
其中：账龄组合	13,680.00	0.70	273.60	13,406.40
关联方组合	1,952,155.33	99.30		1,952,155.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,965,835.33	100.00	273.60	1,965,561.73
类 别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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	3,932,293.73	100.00	3,202.77	3,929,090.96
其中：账龄组合	80,138.40	2.04	3,202.77	76,935.63

关联方组合	3,852,155.33	97.96		3,852,155.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,932,293.73	100.00	3,202.77	3,929,090.96

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	13,680.00	100.00	273.60
合 计	13,680.00	100.00	273.60
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	60,138.40	75.04	1,202.77
1—2年（含2年）	20,000.00	24.96	2,000.00
合 计	80,138.40	100.00	3,202.77

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		3,202.77	
2. 本期增加金额			
（1）计提金额			
3. 本期减少金额		2,929.17	
4. 期末余额		273.60	

（三） 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	9,794,785.07	9,794,785.07

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
涟水亚夫	9,794,785.07	9,794,785.07				

合 计	9,794,785.07	9,794,785.07				
-----	--------------	--------------	--	--	--	--

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末 余额	本期计提减值 准备	期末净额
涟水亚夫	9,794,785.07			9,794,785.07
合 计	9,794,785.07			9,794,785.07

（四） 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,374,921.25	1,378,007.69
其中：主营业务收入	2,115,278.39	979,739.69
其他业务收入	259,642.86	398,268.00
营业成本	1,547,522.48	1,130,759.89
其中：主营业务成本	1,008,632.84	604,543.96
其他业务成本	538,889.64	526,215.93

2、主营业务(分产品)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
大米	1,673,294.39	654,245.74	665,629.24	209,450.83
稻谷	297,500.00	122,661.30		
小麦	144,484.00	231,725.80	302,380.12	387,379.65
其他杂粮			11,730.33	7,713.48
合 计	2,115,278.39	1,008,632.84	979,739.69	604,543.96

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
阜宁县益稼谷物种植专业合作社	379,431.00	17.94
江苏银行股份有限公司无锡分行	223,835.00	10.58
上海奥游文化传播有限公司	160,000.00	7.56
无锡五蕴生机贸易有限公司	152,625.00	7.22
镇江锦普工艺品有限公司	103,600.00	4.90
合 计	1,019,491.00	48.20

十三、补充资料**（一） 非经常性损益**

本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,000.00
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	858,086.53
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、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	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、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	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、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	
12、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	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、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	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	
18、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	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,703.47
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	698,383.06
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	698,383.06

（二） 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.02	-60.21	-0.12	-0.79	-0.12	-0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.41	-87.94	-0.18	-1.15	-0.18	-1.15

无锡亚夫农业科技股份有限公司

2017年4月26日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏省无锡鸿山街道锡协路 208-1 号。