

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2016 年年度报告

证券简称：菁茂农业

证券代码：832482

公告编号：2017-012



菁茂农业

NEEQ :832482

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

(Gansu Jingmao Ecological Agricultural Science And Technology Co.,Ltd)



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



2016 年 6 月 24 日，全国中小企业股份转让系统发布创新层公司名单公告。公司经过近几年的快速发展，顺利进入创新层。公司在未来发展中，将借助创新层政策红利，深耕主营业务，充分利用资本市场平台，立志将企业做大做强。



2016 年 6 月 27 日，公司旗下全资子公司“景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司”正式设立。主营业务：电子商务；农、林、渔、牧；食品、饮料、纺织、服装及家庭用品；文化、体育用品及器材；机械设备、五金、家具及电子产品；建材及室内装饰材料的批发零售和互联网零售；计算机领域内的技术服务与技术咨询；市场营销策划；商务信息咨询、图文设计制作、网页设计制作、企业形象策划、票务代理、会务服务（主办、承办除外）、仓储物流。

目录

释义.....	4
第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	7
第三节主要会计数据和关键指标.....	9
第四节管理层讨论与分析.....	15
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.....	33
第十节财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、菁茂农业	指	甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
股东大会	指	甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司股东大会
股东会	指	甘肃世茂农业科技发展有限责任公司股东会
董事会	指	除有前缀外，均指甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司监事会
推荐主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	最近一次由股东大会会议通过的《甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
甘草	指	豆科、甘草属多年生草本，根与根状茎粗壮，是一种补益中草药。甘草具有补脾益气、清热解毒、祛痰止咳、保肝、降血脂、防动脉粥样硬化、抗过敏、缓急止痛、调和诸药之功效，甘草可增强人体免疫力、提高生理机能，还具有抗衰老抗癌作用，被称为人间仙草。
文冠果	指	文冠果为无患子科木本油料植物，既是食用油料树种，亦被国家林业局确定为我国北方惟一适宜发展的生物质能源树种，“十五”期间，中国林科院组织对我国主要燃油木本植物进行推广，文冠果提取柴油已获得成功，具有较高的工业价值和营养价值。
枸杞	指	一种茄科枸杞属的多分枝灌木植物，具有降低血糖、抗脂肪肝作用，并能抗动脉粥样硬化之功效。
甘草羊养殖	指	在甘草园区进行自然放养和以甘草秧为主要饲料进行家禽和家畜的养殖，目前主要是甘草羊养殖。

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本报告中财务会计资料真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人舒芳，直接持有公司股份 2,168.10 万股，占公司股份比例 36.42%，且担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响，且与公司部分董事和高级管理人员存在亲属关系，从公司管理角度上来看，该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能存在损害公司及中小股东利益的风险。
自然灾害风险	公司地处甘肃省白银市景泰县，位于甘肃、内蒙古、宁夏三省交界，地处腾格里沙漠和戈壁滩交汇处，由于这里气候和水文条件较恶劣，容易发生大风、沙暴、干旱、低温等自然灾害，对农业生产具有一定的危害。为积极应对各种自然灾害，公司已经采取了相应的防范措施，选择大面积种植抗自然灾害能力比较强的中药材甘草、栽植具有防风效果的防护林、购置防霜冻的大型风机和高科技防冻设备、修建 11000 亩节水滴灌水利设施等一系列措施，但是这些防护措施只能防护一般性自然灾害，如果发生比较罕见的自然灾害导致公司难以应对，将会给公司的生产经营造成重大不利影响。

突发疫情风险	养羊在养殖行业中风险是相对比较小的，羊的疫病相对于其他动物相对比较少，但也存在爆发疫情的可能，疫情一旦发生，可能导致禽畜大量死亡，从而给公司养殖业带来重大损失。为此，公司采取了严格的养殖管理措施，及早防范，发现疫情及时处理。但是如果发生新的疫病或公司目前的防范应对措施难以有效控制的严重疫情，将会给公司的特色养殖业务带来重大不利影响。
个人客户和供应商不稳定的风险	报告期内公司主要客户和供应商中均存在自然人。一般情况下，自然人与机构相比在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面均存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对公司的未来生产经营带来一定的不利影响。
市场竞争风险	公司所从事的农林牧行业属于传统行业，技术含量普遍较低，进入门槛相对不高。目前行业内有多家规模较大的农业企业，如新疆塔里木农业综合开发股份有限公司、新疆昆仑神农股份有限公司、甘肃条山农工商（集团）有限责任公司等，其拥有大面积的甘草、枸杞等种植基地，对公司形成了较大竞争压力。如果公司不能充分利用现有资源和产品优势，通过错位竞争扩大市场影响力和市场份额，或者受制于资金、市场开发瓶颈，公司的现有竞争优势将可能被削弱。
公司经营规模扩张带来的管理风险	报告期内，公司生产经营规模迅速扩大。未来，公司将以特色农产品及经济作物种植、加工及销售和特色养殖、加工及销售为核心，向行业上下游产业链进行延伸，完善产业链，进一步扩大生产经营规模，因此未来公司将面临市场开拓、资源整合等方面的挑战。如果公司管理层专业素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响公司的市场竞争力。
公司治理和内部控制风险	随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和推荐主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
股权质押导致的实际控制人变更风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东舒芳所持有的公司 2,168.10 万股股份为公司取得 4000 万元银行借款提供质押，质押股权占公司总股本的 36.42%。如果公司不能偿还到期债务，将会导致公司股权发生变更，并可能导致控股股东、实际控制人发生变更，这将会给公司的生产经营造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Jingmao Ecological Agricultural Science And Technology Co.,Ltd
证券简称	菁茂农业
证券代码	832482
法定代表人	舒芳
注册地址	甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路
办公地址	甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路
主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 58 号富顿中心 A 座 2 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王春仁、王俊萍
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 2320 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张世雄
电话	0943-5580296
传真	0943-5580296
电子邮箱	zsx0501@163.com
公司网址	www.gsshm.com.cn
联系地址及邮政编码	甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路 730400
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	甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-05-18
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	农业(代码：A01)
主要产品与服务项目	甘草及甘草制品、枸杞及枸杞制品、文冠果及制品、羊及羊制品、苗木以及公司利用空闲地块或农作物倒茬时种植的黄芪等产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,537,500
做市商数量	-
控股股东	舒芳
实际控制人	舒芳

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	9162040068154415X1	是

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

税务登记证号码	9162040068154415X1	是
组织机构代码	9162040068154415X1	是

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	152,143,447.97	142,270,565.64	6.94%
毛利率%	22.83%	24.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,982,559.59	17,443,952.62	3.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,276,607.13	16,181,467.27	-11.77%
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）	9.00%	11.60%	-
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）	7.15%	10.76%	-
基本每股收益	0.30	0.33	-9.09%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	303,480,017.41	275,101,690.89	10.32%
负债总计	94,690,726.35	84,294,959.42	12.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,789,291.06	190,806,731.47	9.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.20	9.69%
资产负债率%（母公司）	32.16%	28.99%	-
资产负债率%（合并）	31.20%	30.64%	-
流动比率	1.42	1.43	-
利息保障倍数	3.75	3.71	-

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	17,467,094.43	-33,077,373.12	-152.81%
应收账款周转率	2.92	4.20	-
存货周转率	1.89	2.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.32%	37.08%	-
营业收入增长率%	6.94%	94.61%	-
净利润增长率%	3.09%	34.67%	-

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	59,537,500	59,537,500	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,460,800.00
除上述项之外的其他营业外收入和支出	245,152.46
非经常性损益合计	3,705,952.46
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	3,705,952.46

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
盈余公积（合并）	-	-	6,259,391.27	5,696,997.95	-	-
未分配利润（合并）	-	-	53,399,253.27	53,961,646.59	-	-
投资收益（合并）	-	-	-4,859.10	-43,079.50	-	-
净利润（合并）	-	-	17,482,173.02	17,443,952.62	-	-
收到其他与经营活动有关的现金（合并）	-	-	13,262,778.16	27,262,778.16	-	-
支付其他与经营活动有关的现金（合并）	-	-	31,399,667.06	46,895,367.06	-	-
支付其他与投资活动有关的现金（合并）	-	-	-	226,566.18	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金（合并）	-	-	2,024,700.00	529,000.00	-	-
支付其他与经营活动有关的现金（母公司）	-	-	45,088,266.70	46,583,966.70	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金（母公司）	-	-	2,024,700.00	529,000.00	-	-

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》对 2015 年度财务报表及附注会计差错进行以下追溯调整。

（一）财务报表差错更正

1、公司在编制 2015 年度合并资产负债表时未将下属子公司当期提取的盈余

公积进行抵销处理，导致合并报表盈余公积多计 562,393.32 元、未分配利润少计 562,393.32 元。

2、公司在编制 2015 年度合并利润表时，未将处置杨凌普天农业科技有限公司收到的价款与处置时点公司享有其净资产份额之差计入投资收益，导致合并利润表中投资收益及净利润多计 38,220.40 元。

（二）报表附注差错更正

1、固定资产

更正原因：2015 年公司固定资产分类有误以及合并报表时母子公司固定资产内部交易抵消处理不完整。

项目	农业设施	构筑物	生产设备	运输工具	电子及其他	合计
更正前						
2015 年 12 月 31 日 固定资产原值	59,649,868.52	32,241,119.32	8,661,739.51	3,164,763.16	1,138,426.45	104,855,916.96
2015 年 12 月 31 日 固定资产折旧	9,124,109.89	1,645,196.49	1,307,581.73	1,105,843.68	382,759.92	13,565,491.71
2015 年 12 月 31 日 固定资产账面价值	50,525,758.63	30,595,922.83	7,354,157.78	2,058,919.48	755,666.53	91,290,425.25
更正后						
2015 年 12 月 31 日 固定资产原值	65,508,357.82	25,108,087.94	8,602,368.97	3,143,352.90	1,005,128.83	103,367,296.46
2015 年 12 月 31 日 固定资产折旧	7,997,241.38	1,496,012.01	1,230,999.63	1,085,944.31	266,673.88	12,076,871.21
2015 年 12 月 31 日 固定资产账面价值	57,511,116.44	23,612,075.93	7,371,369.34	2,057,408.59	738,454.95	91,290,425.25

2、其他应付款

更正原因：公司在编制 2015 年度报告时由于工作疏忽使得期末一年内账龄的其他应付款金额填制错误。

项 目	2015 年 12 月 31 日（更正前）	2015 年 12 月 31 日（更正后）
一年以内（含一年）	12,938,056.40	11,658,861.75
一年至二年	248,141.54	248,141.54
合 计	11,907,003.29	11,907,003.29

3、盈余公积

更正原因：公司在编制 2015 年度合并资产负债表时未将下属子公司当期提取的盈余公积进行抵销处理，导致合并报表盈余公积多计 562,393.32 元、未分配利润少计 562,393.32 元。

项 目	2015 年 12 月 31 日（更正前）	2015 年 12 月 31 日（更正后）
-----	-----------------------	-----------------------

盈余公积	6,259,391.27	5,696,997.95
------	--------------	--------------

4、未分配利润

更正原因：公司在编制 2015 年度合并资产负债表时未将下属子公司当期提取的盈余公积进行抵销处理，导致合并报表盈余公积多计 562,393.32 元、未分配利润少计 562,393.32 元。

项目	2015 年度（更正前）	2015 年度（更正后）
上年年末未分配利润	37,997,086.87	37,997,086.87
加：年初未分配利润调整数（调减）		
本期年初未分配利润	37,997,086.87	37,997,086.87
加：本期净利润	17,482,173.02	17,443,952.62
其他综合收益	-38,220.40	
减：提取法定盈余公积	2,041,786.22	1,479,392.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
以净资产折股		
其他		
期末未分配利润	53,399,253.27	53,961,646.59

5、投资收益

更正原因：公司在编制 2015 年度合并利润表时，未将处置杨凌普天农业科技有限公司收到的价款与处置时点公司享有其净资产份额之差计入投资收益，导致合并利润表中投资收益多计 38,220.40 元。

产生投资收益的来源	2015 年度（更正前）	2015 年度（更正后）
权益法核算的长期股权投资收益	-4,859.10	-4,859.10
处置子公司净收益		-38,220.40
合 计	-4,859.10	-43,079.50

6、现金流量表补充资料

更正原因：公司在编制 2015 年度合并利润表时，未将处置杨凌普天农业科技有限公司收到的价款与处置时点公司享有其净资产份额之差计入投资收益，导致合并利润表中投资收益及净利润多计 38,220.40 元。

补充资料	2015 年度（更正前）	2015 年度（更正后）
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	17,482,173.02	17,443,952.62
加：资产减值准备	517,775.57	517,775.57

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

补充资料	2015 年度（更正前）	2015 年度（更正后）
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,627,607.26	4,627,607.26
无形资产摊销	714,128.00	714,128.00
长期待摊费用摊销	113,583.40	113,583.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,163,195.46	6,163,195.46
投资损失（收益以“－”号填列）	4,859.10	43,079.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,559,874.42	-3,559,874.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,753,864.69	-57,753,864.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,386,955.82	-1,386,955.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,077,373.12	-33,077,373.12
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	6,148,417.80	6,148,417.80
减：现金的期初余额	4,858,409.90	4,858,409.90
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	1,290,007.90	1,290,007.90

7、非经常性损益、净资产收益率和每股收益

公司在编制 2015 年度合并利润表时，未将处置杨凌普天农业科技有限公司收到的价款与处置时点公司享有其净资产份额之差计入投资收益，导致合并利润表中投资收益及净利润多计 38,220.40 元，公司未将该项投资收益作为非经常性损益处理；同时，公司在 2015 年度将对联营企业权益法确认的投资收益确认为非经常性损益，应追溯调整为经常性损益。前述事项对净资产收益率和每股收益的影响一并追溯调整。

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

非经常性损益		
项 目	2015 年度（调整前）	2015 年度（调整后）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,859.10	-38,220.40
非经常性损益合计	1,295,846.65	1,262,485.35
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,295,846.65	1,262,485.35
净资产收益率和每股收益		
项 目	2015 年度（调整前）	2015 年度（调整后）
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）	11.63	11.60
基本每股收益	0.3325	0.3318
稀释每股收益	0.3079	0.3078

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司处于基础农牧业产品的种植养殖、加工与销售。公司侧重绿色种植和养殖技术，对种植及养殖的农产品、畜产品进行初加工后进行销售。公司地处甘肃省白银市景泰县，位于甘肃、内蒙古、宁夏三省交界，地处腾格里沙漠南缘，周围有大面积戈壁滩，由于土地贫瘠、盐碱化严重，公司周围的农民种地意愿不强，导致周围土地有大面积闲置。在此背景下，公司以较低的价格流转附近村民的大片土地，统一进行土地改良，提高土地质量，种植耐干旱、耐盐碱、耐贫瘠的甘草、枸杞树、文冠果树等对土壤要求偏低，又能带来经济效益的作物，同时能起到绿化戈壁、改良土壤、保持水土的作用，使地区环境保护和企业成长形成持续良性发展。以甘草种植为例，甘草的根茎可以用来加工中药材，甘草秧可以作为饲料，喂养羊羔，使其同时富含羊肉和甘草的营养价值，形成公司特色产品甘草羊。在养殖过程中，羊粪也被公司充分利用，将其熟化后进行土地改良，分担一部分土地改良成本，有利于环境保护。上述绿色生态循环种植养殖模式是菁茂农业的特色生产模式。在产品加工方面，受资金和技术的限制，目前公司采取将农产品初加工后销售的简单商业模式，公司未来将在产品深加工方面进行探索，努力提高产品的附加值，以获取更多的利润。公司产品目前主要面向国内场，集中在一线城市和部分省会城市销售。目前公司通过有机认证的菁茂甘草羊肉、沙漠梨和通过绿色认证的沙漠枸杞产品深受广大消费者的青睐，公司主要产品在全国 20 多个大中城市进行销售，市场空间在不断扩大。

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，公司经营稳健，业务实现了稳步发展，在资本市场之路上也更进一步，2016 年 6 月 24 日被筛选为全国中小企业股份转让系统公司创新层。报告期内，公司实现营业收入 15,214.34 万元，同比增长 6.94%。公司营业收入稳步增长，主要系业务稳健发展。伴随着公司生产经营规模的扩大，公司净利润有所增长，公司 2016 年净利润 1,798.26 万元，同比增长 3.09%；公司继续保持较强的融资能力，在报告期内共向 4 家银行、1 家信托机构借款，补充了公司流动资金。

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	152,143,447.97	6.94%	-	142,270,565.64	94.61%	-
营业成本	117,403,328.91	9.91%	77.17%	106,815,329.66	123.37%	75.08%

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2016 年年度报告

毛利率	22.83%	-	-	24.92%	-	-
管理费用	5,949,314.45	-22.69%	3.91%	7,724,123.37	49.49%	5.43%
销售费用	6,375,409.65	39.62%	4.19%	4,566,360.85	22.57%	3.21%
财务费用	7,555,392.39	16.94%	4.97%	6,460,649.82	53.37%	4.54%
营业利润	14,276,607.13	-11.56%	9.38%	16,143,246.87	33.45%	11.35%
营业外收入	3,942,342.46	203.09%	2.59%	1,300,705.75	51.98%	0.91%
营业外支出	236,390.00	100.00%	0.16%	-	-	-
净利润	17,982,559.59	2.86%	11.82%	17,443,952.62	34.67%	12.26%

项目重大变动原因:

销售费用与上年度相比增幅 39.62%，主要原因为公司营业收入较上年有所增长相应支付佣金增加，另外公司新增租赁周转库使得租赁费用增幅较大。

营业外收入与上年度相比增幅 203.09%，主要原因为公司获得各级政府及相关部门的补助资金较上年度大幅增加所致。营业外支出较上年度增幅 100.00%，主要原因本期支付交通事故赔偿金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	152,143,447.97	117,403,328.91	142,270,565.64	106,815,329.66
其他业务收入	-	-	-	-
合计	152,143,447.97	117,403,328.91	142,270,565.64	106,815,329.66

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%
羊及制品	71,429,930.86	46.95%	66,690,063.76	46.88%
甘草及制品	55,121,661.75	36.23%	46,494,276.66	32.68%
枸杞及制品	15,493,930.44	10.18%	10,252,043.70	7.21%
文冠果及制品	1,893,860.00	1.24%	6,400,162.50	4.50%
梨	4,962,189.02	3.26%	9,480,095.80	6.66%
苗木	1,308,600.00	0.86%	2,580,745.00	1.81%
其他	1,933,275.90	1.28%	373,178.22	0.26%
合计	152,143,447.97		142,270,565.64	

收入构成变动的原因:

报告期内，收入构成无重大变化。

(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	17,467,094.43	-33,077,373.12
投资活动产生的现金流量净额	-15,834,263.32	-19,340,423.52
筹资活动产生的现金流量净额	2,434,209.86	53,707,804.54

现金流量分析:

1、本年度经营活动产生的现金流量净额与上年度相比增幅 152.81%，主要原因为公司营业规模增大，同时加强货款催收力度，销售商品收到现金大幅增加所致。

2、本年度筹资活动产生的现金流量净额与上年度相比降幅为 95.47%，主要原因为 2015 年度公司定

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

增融资 5,856.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	何岫洋	13,235,560.00	8.70%	否
2	杨凌普天农业科技有限公司	8,308,000.00	5.46%	否
3	张继桂	7,958,572.20	5.23%	否
4	海进前	7,518,528.40	4.94%	否
5	段红娥	7,480,819.05	4.92%	否
合计		44,501,479.65	29.25%	

(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	吴永权	17,493,009.00	21.83%	否
2	兰州地旺复合肥厂	8,861,246.00	11.06%	否
3	景泰统盛养殖专业合作社	3,897,223.00	4.86%	否
4	景泰清河养殖专业合作社	3,100,136.00	3.87%	否
5	景泰生源农资有限公司	967,570.80	1.21%	否
合计		34,319,184.80	42.83%	

(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	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	10,215,458.77	66.15%	3.37%	6,148,417.80	26.55%	2.23%	1.14%
应收账款	40,566,576.18	-34.59%	13.37%	62,020,382.60	1089.47%	22.54%	-9.17%
存货	77,975,465.38	69.65%	25.69%	45,961,999.33	8.40%	16.71%	8.98%
长期股权投资	613,785.85	0.20%	0.20%	612,587.42	-0.79%	0.22%	-0.02%
固定资产	93,267,928.06	2.17%	30.73%	91,290,425.25	12.76%	33.18%	-2.45%

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2016 年年度报告

在建工程	10,370,772.03	99.27%	3.42%	5,204,279.44	-45.93%	1.89%	1.53%
短期借款	50,000,000.00	-	16.48%	50,000,000.00	17.65%	18.18%	-1.70%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	303,480,017.41	10.32%	100.00%	275,101,690.89	37.08%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金 2016 年末较 2015 年末增加 406.70 万元，增长率为 66.15%，主要因金融机构负债增加。

2、报告期内，应收账款 2016 年末较 2015 年末下降 34.59%，主要系加强货款催收力度，使得应收货款下降幅度较大。

3、报告期内，存货 2016 年末较 2015 年末增加 69.65%，主要原因为伴随公司营业规模的扩大相应存货余额增加。

4、报告期内，在建工程 2016 年末较 2015 年末增加 516.65 万元，增长率为 99.27%，主要原因为公司本年度投资建设中药饮片生产车间所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2011 年 12 月 21 日，公司出资设立景泰世茂林场有限责任公司并持有其 100% 股权。

2015 年 6 月 26 日，公司设立全资子公司景泰伊兰清真食品有限公司，2016 年度，该子公司营业收入为 7,152.35 万元，净利润为 1,145.63 万元。

2015 年 11 月 04 日，公司设立全资子公司景泰兴和中药饮片有限公司，截至报告期末，该子公司已完成工商注册手续，未实际出资经营。

2016 年 6 月 27 日，公司设立全资子公司景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司，截至报告期末，该子公司已完成工商注册手续，尚未实际出资经营。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

公司涉及农牧、中药材、食品三大行业，中国经济的发展、人口总量的增加以及居民保健意识的增强，总体上对健康农产品和有机、绿色食品的需求十分强烈，尤其是新兴市场的快速增长将继续带动全球农产品和有机、绿色食品市场的持续增长。国家新医改和《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》政策的实施，给中医药产业的发展提供了巨大的机遇。中药产业发展大好的机遇必将为甘草种植及加工业的成长与发展提供良好的环境。同时，枸杞也是一种重要的中药材，随着中医药产业的发展，市场对枸杞的需求也将有较大增长。此外，随着我国经济的发展和进步，人们的收入水平在不断提高，健康消费概念深入人心，对所消费食品的健康安全越发重视。因此，健康消费与医疗保健产业获得了较快的发展，这为甘草及其制品、甘草羊养殖业以及枸杞的种植、加工与销售提供了良好的发展机遇。

(四) 竞争优势分析

公司是集中药材种植、储存、加工与销售；甘草羊养殖、加工与销售；特色林果种植与销售于一体的综合农业企业，通过大农业模式形成了种植、养殖、生产、加工、销售为一体的生态循环产业链。从政策扶持、商业模式、土地资源、种植结构、产品加工等方面都有一定的竞争优势。

1、国家政策优势：公司涉及农牧、中药材、食品三大行业都是国家重点扶持的行业，也是阳光产业，中央自 2004 年以来连续 13 次发布关于“三农”工作的一号文件并出台了很多关于三农的扶持政策，省、市、县各级地方政府为响应国家的政策，对农林牧渔行业的发展也陆续出台了许多扶持政策。公司发展的产业完全符合国家扶持产业政策，有利于公司长远、健康、可持续发展。

2、商业模式优势：公司业务是以“种植-养殖-加工-销售”为一体的全产业链模式。公司经过近十年的耕耘，投入了大量建设，人力、财力、物力，在种植、养殖、加工、销售等方面都形成了与公司所处地域资源禀赋相适应的技术、方法、工艺、渠道等核心竞争力要素，能不断强化公司的可持续经营能力。

3、土地资源优势：（1）目前公司可支配土地资源较充足 经过前期的发展，公司已经基本完成了对现有的 15000 亩土地的土壤改良、灌溉水利、道路和电力等基础设施建设，建成了包括甘草种植园 10000 亩，文冠果种植园 6200 亩，沙漠梨种植园 1000 亩，枸杞种植园 1000 亩在内的大型种植园区。（2）公司所在的景泰县属于农业大县，土地面积 5432 平方公里，农业土地资源充足，但是由于地处干旱地区，土地贫瘠、盐碱化严重，农户单独耕作投入大、产出少，因此多数农户不愿意耕作，导致当地有大面积的土地闲置，这为公司流转农户闲置土地进行统一规划、改良、耕种提供了便利，目前公司流转农民土地 7200 亩。另外位于公司西北边的内蒙古温都尔勒图镇，由于移民和水资源原因，靠近公司的近 3 万亩优质土地资源闲置，该地区土地流转成本较低，为公司扩大种植面积、调整产业结构提供了便利。

（3）具有收购兼并整合土地资源的良好机遇， 目前景泰县大小农场约有 50 多家，面积从数百亩到数千亩不等，由于资金、技术、种植结构、水资源、产品销售、种植成本等原因，部分农场因经营不善面临严重亏损，这为公司收购兼并整合土地资源提供了良好的机遇。

4、水资源灌溉优势：（1）水源保证。水是农业的命脉，公司所处的位置是干旱半干旱地区，水资源比较缺乏，公司向引黄工程景电管理局申请了年提水 300 万立方米的用水指标，铺设地下输水管道 13 公里、修建输水渠道 2900 米、修建提水泵站 2 座，将黄河水引到园区，为保障园区的灌溉奠定了基础。

（2）蓄水灌溉。 由于公司地处干旱少雨的西北地区，为了保证特殊情况下的灌溉，公司在园区建立了两座五万立方米的大型蓄水池，在枯水期或者其他特殊情况下采用蓄水对园区灌溉进行补充，确保各种农林作物正常生长。（3）采用节水灌溉。公司积极探索新的灌溉模式，逐步引进先进的节水灌溉设施，目前已经完成 500 亩喷灌设施和 11000 亩滴灌等节水方式，以实现合理、高效利用水资源，每年可节约水资源 150 万立方米，实现增产 10%以上。

5、种植、养殖及加工技术优势。公司经过多年的探索，掌握了土地改良、选种、育苗、定植、田间管理、灌溉施肥、病虫害防治、采收和加工等一系列环节工艺技术优势，形成了一套成熟的甘草、文冠果、沙漠梨、枸杞等产品的种植工艺技术和甘草加工工艺技术，有效提高了产品质地和产量，提升了公司的竞争力。 对于甘草羊养殖和加工业务，公司积极探索，因地制宜、结合实际，形成了包括羊种培育、饲料搭配、储存、饲养、疫病防疫、饲养环境卫生以及屠宰加工流水线作业在内的一系列养殖加工技术标准流程，有效的保证了甘草羊肉的品质，确保了公司的竞争实力。

6、循环产业链优势：公司大力发展种植及养殖业务，种植与养殖相辅相成，互相依存，甘草的根茎可以用来加工中药材，甘草秧可以作为饲料，喂养羊羔，使其同时富含羊肉和甘草的营养价值，形成公司特色产品甘草羊。同时羊粪又是高效的有机肥料，羊粪经熟化后可用作肥料，部分替代化肥，可以起到改良土壤的作用，同时由于羊粪是有机肥料，有利于提高甘草、枸杞、文冠果等农作物和中药材的品质。公司建立的这种立体、生态、有机循环产业链，有利于提高产品质量、降低成本、保护生态环境，有助于公司建立品牌优势，扩大市场影响力，提高产品竞争力。

7、产品优势（1）产品结构优良 甘草属于大宗中药材，其用量在中药材中排在首位，随着野生甘草资源的禁止采挖，人工种植甘草的市场需求量逐年增长，人工种植甘草并进行深层次的开发利用具有巨大的空间，市场前景广阔。公司抓住机遇，在立足甘草种植的基础上，大力发展甘草特色养殖，利用甘草园养殖甘草羊，既有利于资源的高效利用，又开辟了新的利益增长点，更能提高菁茂农业的知名度、美誉度和品牌影响力。文冠果、沙漠梨、枸杞等都属于经济效益较高的树种，公司已经种植了 6200 亩文冠果、1000 亩沙漠梨、1000 亩枸杞，如果这些树种到了丰产期，前期的投入将会产生巨大的经济效益，且经济林木具有后期维护成本低，经济效益持续时间长的特点，预计未来将持续给公司带来较高的利润。（2）产品深层次开发价值高，市场潜力大 公司目前除种植、养殖外，还对农产品及畜产品进行初加工和深加工，以提高利润率，随着公司经营规模的扩大，经验的逐步积累、技术水平的提高和资金的逐步充实，公司将对农产品及特色畜产品进行深加工，不断的提升产品质量，以创造更大的价值。

8、品牌优势:本报告期内，菁茂农业获得了中国饭店协会“清真餐饮金牌供应商”的荣誉称号，此称号为菁茂农业的产品销售在一定程度上拓宽了销售渠道，提升了本公司甘草羊肉及制品在餐饮行业的影响力。

9、产学研优势： 公司已经与甘肃农业大学、西北师范大学、西北农林科技大学、陕西师范大学和杨凌职业技术学院等高等院校达成了产学研合作意向，如公司于 2012 年 8 月 28 日与西北师范大学签订了《技术开发（合作）合同》，就双方共同参与研发“甘肃景泰文冠果种仁油的生产工艺、组成分析与食用安全性毒理学研究”项目达成一致意向，双方结合甘肃省景泰县盐碱土壤生态环境改良和菁茂农业长远、可持续发展的实际需求，依托西北师范大学生命科学学院的技术优势，双方合作开展文冠果种仁油的生产工艺、组成分析与食用安全性研究，为文冠果种仁油的高值化、产业化开发利用提供技术支撑。项目技术研究成果（文冠果油脂的生产工艺）归菁茂农业所有，项目产生的专利技术和基础理论研究成果由菁茂农业和西北师范大学共同享有，该项目研发成功后将会给公司文冠果加工带来重要的经济附加值。在公司发展壮大的同时，通过与高等院校开展产学研合作，可以更好地提升公司社会服务意识、社会知名度和社会责任感。同时，公司可以更好地利用高校的学术理论研究和应用研究优势，增强公司的技术优势，提升公司的种植、养殖和加工技术水平，加强公司在行业中的竞争优势。 公司将在菁茂农业科技园区建立甘草博物馆、甘草产业研发中心、文冠果产业研发中心，利用与各大院校及科研机构的深度合作为公司的发展提供文化、技术和科研支撑。

10、地理位置优势 公司坐落于甘肃省白银市景泰县，其农业科技示范园区位于距兰州 180 公里，景泰县城以北 30 公里的花壁堂滩，是甘肃省、内蒙古自治区和宁夏回族自治区交界处，包兰铁路和 201 省道纵贯全区，地理位置优越，交通便利。优越的地理位置有效地确保了公司的原料采购和产品销售。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。公司经营情况保持健康持续成长，公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，主营业务突出；经营管理层、核心业务人员团队保持长期稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在影响公司持续经营的重大不利风险事项。

（六）扶贫与社会责任

近年来，菁茂农业不忘初心，回报社会，通过土地流转、招收季节性用工、订单农业等形式，带动农民彻底脱贫。近年来，共流转农民土地 7200 亩，每年支付土地流转费 300 多万元，带动 300 多户农民增收；每年接受季节性用工 50000 人次，支付劳务费 520 万元，有效地解决了当地富裕劳动力；成立养殖协会，每年收购协会甘草羊 15 万只，带动 260 多户农民增加收入 1200 万元；签订订单甘草种植 8800 亩，带动三个乡，20 个村，300 多农户每年每户增加纯收入 30000 元，从根本上带动农民脱贫致富。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

中央自 2004 年以来连续 13 次发布关于“三农”工作的一号文件。2017 年中央一号文件明确提出，继续推进农业供给侧结构性改革，要在确保国家粮食安全的基础上，紧紧围绕市场需求变化，以增加农民收入、保障有效供给为主要目标，以提高农业供给质量为主攻方向，以体制改革和机制创新为根本途径，优化农业产业体系、生产体系、经营体系，提高土地产出率、资源利用率、劳动生产率，促进农业农村发展由过度依赖资源消耗、主要满足量的需求，向追求绿色生态可持续、更加注重满足质的需求转变；继续坚持新发展理念，协调推进农业现代化与新型城镇化，以推进农业供给侧结构性改革为主线，围绕农业增效、农民增收、农村增绿，加强科技创新引领，加快结构调整步伐，加大农村改革力度，提高农业综合效益和竞争力，推动社会主义新农村建设取得新的进展，力争农村全面小康建设迈出更大步伐。 同时，省、市、县等各级地方政府为响应国家的政策，对农林牧渔行业的发展也陆续出台了许多扶持政策。

（二）公司发展战略

菁茂农业是以“公司+基地+农户”的产业化发展方向，坚持走现代高效农业、循环农业和特色林果业的路子，形成以中药材标准化种植、畜牧养殖、特色林果培育三大产业为核心的多项产业经营思路。以甘草为核心产业，整合甘草产业资源，扩大产业规模，树立起中国甘草产业规模第一大旗。在此基础上菁茂农

业将进一步强化甘草产业潜在价值，完成甘草产业链的横向整合，实现甘草+（羊）的产业扩容，形成完整的集种植、养殖、加工、销售为一体的循环农业产业化经营模式。

（三）经营计划或目标

在 2017 年，菁茂农业计划在产量与产能上实现甘草产量 7000 吨、甘草初加工 4000 吨；甘草羊养殖出栏 30000 只以上，加工菁茂滩羊系列产品 3000 吨；文冠果籽种 600 吨/年，沙漠蜜梨 4000 吨/年；枸杞 400 吨/年；在营收方面，力争 2017 年内实现年销售收入 2 亿元，年利润达 2300 万元。2017 年，公司将进一步壮大甘草种植、甘草加工和甘草特色养殖事业，提高甘草及其制品的市场占有率，致力于打造中国甘草第一品牌和有机甘草羊第一品牌。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、公司控股股东、实际控制人舒芳，直接持有公司股份 2,168.10 万股，占公司股份比例 36.42%，且担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响，且与公司部分董事和高级管理人员存在亲属关系，从公司管理角度上来看，该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能存在损害公司及中小股东利益的风险。

对策：公司已经依据公司法建立监事会并选举委任职工代表监事。公司一方面将严格遵循公司法、证券法等相关法律法规、规章的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着生产经营规模的扩大，公司已引进独立董事制度，设立了外部董事席位，进一步完善了公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

（二）自然灾害风险

公司地处甘肃省白银市景泰县，位于甘肃、内蒙古、宁夏三省交界，地处腾格里沙漠和戈壁滩交汇处，由于这里气候和水文条件较恶劣，容易发生大风、沙暴、干旱、低温等自然灾害，对农业生产具有一定的危害。为积极应对各种自然灾害，公司已经采取了相应的防范措施，选择大面积种植抗自然灾害能力比较强的中药材甘草、栽植具有防风效果的防护林、购置防霜冻的大型风机和高科技防冻设备、修建 11000 亩节水滴灌水利设施等一系列措施，但是这些防护措施只能防护一般性自然灾害，如果发生比较罕见的自然灾害导致公司难以应对，将会给公司的生产经营造成重大不利影响。

对策：为积极应对各种自然灾害，减少因自然灾害对公司造成的影响，公司一方面在园区周围种植了 1100 亩的防护林用于防风、防砂，改善园区周围的生态环境；另一方面公司对盐碱地进行土壤改良压沙、盐碱地治理，改善土壤结构，提高土地质量。2015 年开始，公司已通过参加农业保险和自然灾害专项保险的形式，减少因遭受自然灾害对公司生产经营造成的损失。

（三）突发疫情风险

养羊在养殖行业中风险是相对较小的，羊的疫病相对其他动物相对比较少，但也存在爆发疫情的可能，疫情一旦发生，可能导致禽畜大量死亡，从而给公司养殖业带来重大损失。为此，公司采取了严格的养殖管理措施，及早防范，发现疫情及时处理。但是如果发生新的疫病或公司目前的防范应对措施难以有效控制的严重疫情，将会给公司的特色养殖业务带来重大不利影响。

对策：为了应对突发疫情风险，公司采取了严格的养殖管理措施，及早防范，发现疫情及时处理。未来，随着养殖规模的扩大，公司计划购置畜禽绿色养殖仪，有效去除圈舍内氨气、硫化氢等有害气体，消除异臭，并能有效杀灭细菌病毒等病原微生物，从而提高畜禽的成活率，降低死亡率，使养殖做到少用药甚至不用药，从而降低生产成本，提高产品质量，打造公司特色品牌，降低突发疫情给公司带来的潜在风险。

（四）个人客户和供应商不稳定的风险

报告期内，公司主要客户和供应商中均存在自然人。一般情况下，自然人与机构相比在采购能力、经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面均存在一定的波动性、不确定性和局限性，这种波动、不确定性和局限性可能会对公司的未来生产经营带来一定的不利影响。

对策：为应对上述风险，公司一方面将建立严格的客户和供应商管理制度，加强对客户和供应商的信用调查和评估，以降低因个人客户、供应商的局限性给公司生产经营带来的不利影响，另一方面，公司还将采取多种方式和渠道积极发展机构客户和供应商，不断提高客户和供应商的水平和结构。

（五）市场竞争风险

公司所从事的农林牧行业属于传统行业，技术含量普遍较低，进入门槛相对不高。目前行业内有多家规模较大的农业企业，如新疆塔里木农业综合开发股份有限公司、新疆昆仑神农股份有限公司、甘肃条山农工商（集团）有限责任公司等，其拥有大面积的甘草、枸杞等种植基地，对公司形成了较大竞争压力。如果公司不能充分利用现有资源和产品优势，通过错位竞争扩大市场影响力和市场份额，或者受制于资金、市场开发瓶颈，公司的现有竞争优势将可能被削弱。

对策：公司一方面将通过错位竞争尽快扩大生产销售规模，抢占市场份额，另一方面也将积极探索公司发展的新模式，加强研发投入，提高产品的技术含量和附加值，进一步提高公司的竞争力。

（六）公司经营规模扩张带来的管理风险

报告期内，公司生产经营规模迅速扩大。未来，公司将以特色农产品及经济作物种植、加工及销售和特色养殖、加工及销售为核心，向行业上下游产业链进行延伸，完善产业链，进一步扩大生产经营规模，因此未来公司将面临市场开拓、资源整合等方面的挑战。如果公司管理层专业素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响公司的市场竞争力。

对策：公司一方面对现有的管理团队加强管理和培训，不断提高现有领导团队的管理水平和素质，另一方面将积极引进相关行业的高级管理人才加入公司，在扩大生产经营规模的同时提高管理团队的水平。

（七）公司治理和内部控制风险

随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和推荐主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。对策：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

（八）利润下降的风险

2015 年及 2016 年度公司营业收入分别为 14,227.06 和 15,214.34 万元，净利润分别为 1,744.40 和 1,798.26 万元。数据显示报告期内公司营业收入小幅增加，净利润增长不明显，由于公司产品受市场价格的影响较大，未来可能导致公司利润下降。

对策：为应对利润下滑风险，公司一方面积极探索销售模式，广泛开拓销售渠道，提高市场占有率并实现收入的可持续增长；另一方面，公司制定了一系列的经营费用管理办法，不断提高期间费用控制水平，将期间费用压缩在可控范围之内。

（九）现金流量风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额高于上年度，其中 2016 年度公司经营活动现金流量净额为 17,467,094.43 元。主要系本年度应收账款较上年度减少，但公司依旧应加大对应收账款的回收力度，否则将会导致资金回笼速度过慢，从而影响经营周转资金。

对策：为应对现金流量风险，一方面公司将继续采取加快应收账款回收速度的措施。另一方面，公司也会加快市场开发扩大销售规模，同时也将积极拓展多种融资渠道及争取银行信贷资金来改善公司的现金流量状况。

(十) 股权质押导致的实际控制人变更风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司控股股东舒芳所持有的公司 2,168.10 万股股份为公司取得 4,000.00 万元银行借款提供质押，质押股权占公司总股本的 36.42%。如果公司不能偿还到期债务，将会导致公司股权发生变更，并可能导致控股股东、实际控制人发生变更，这将会给公司的生产经营造成重大影响。

对策：对于股权质押导致的实际控制人变更风险，公司将积极开拓多种融资渠道，尽量减少股权质押借款，逐步降低该项风险对公司生产经营的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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	是	二、（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （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
舒芳	7,000,000.00	12 个月	抵押	连带责任	是	是
总计	7,000,000.00	-		-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

借款原因：为补充公司生产流动资金，实际控制人舒芳以个人名义向景泰县一条山信用社贷款 700 万元。款项由公司使用，实际利息由公司支付。该关联交易经股东大会审议通过并按要求进行了披露。此次担保在 2017 年 1 月 24 日到期，在 2017 年 1 月 20 日已提前承担清偿责任，本项担保事项已经消除，对公司的生产经营未产生不良影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

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	1,000,000.00	4,004,618.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	1,500,000.00	4,004,618.50

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
舒芳	舒芳以个人名义向银行申请借款为公司使用，公司以固定资产提供担保	7,000,000.00	是
舒芳	舒芳以其个人持有的公司 21,681,000 股股份为公司银行借款提供质押担保	40,000,000.00	是
张晓明	为公司贷款提供股权质押担保	15,000,000.00	是
张世存	为公司贷款提供股权质押担保		是
张世文	为公司贷款提供股权质押担保		是
张生君	为公司贷款提供股权质押担保		是
张生阜	为公司贷款提供股权质押担保		是
张国军	为公司贷款提供股权质押担保		是
陈顺吉	为公司贷款提供股权质押担保		是
王成刚	为公司贷款提供股权质押担保		是
张世值	为公司贷款提供股权质押担保		是
马维会	为公司贷款提供股权质押担保		是
总计	-	62,000,000.00	-

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：

关于抵押担保，必要性：补充生产流动资金，促进公司经营健康有序发展。 持续性：本次抵押担保期限为 1 年。 影响：此关联交易是为了补充公司生产流动资金，满足经营发展需要，不存在损害公司及股东权益的情形。

关于质押担保，必要性：补充生产流动资金，满足公司经营发展需要，提高生产经营效率，使公司能够稳健发展。持续性：本次质押期限为半年。影响：此关联交易是为了补充公司生产流动资金，满足经营发展需要，不存在损害公司及股东权益的情形。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 6 月 29 日，公司第二届董事会第十六次会议在公司生态园区会议室召开，本次会议审议通过了关于设立全资子公司景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司的议案。具体内容详见公司于 2016 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《对外投资公告（设立全资子公司）》（公告编号为 2016-026）。公司新设全资子公司名称：景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司，注册资本：1,000.00 万元，公司以自有资金出资，注册地：甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路（县邮政局对面），经营范围：电子商务；农、林、渔、牧；食品、饮料、纺织、服装及家庭用品；文化、体育用品及器材；机械设备、五金、家具及电子产品；建材及室内装饰材料的批发零售和互联网零售；计算机领域内的技术服务与技术咨询；市场营销策划；商务信息咨询、图文设计制作、网页设计制作、企业形象策划、票务代理、会务服务（主办、承办除外）、仓储物流。

本次对外投资涉及进入电子商务领域，提高了公司产品的附加值，拓宽了公司的业务范围和销售渠道。通过对公司业务进行整合，有助于拓宽业务市场和销售渠道，增强公司整体竞争力及盈利能力，进一步提高管理效率，降低公司整体运营风险，保障公司稳健发展，对公司未来财务状况和经营状况都能产生积极影响。

（五）承诺事项的履行情况

2015 年 1 月 23 日，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和公司及其子公司存在同业竞争的活动，与公司及其子公司不存在同业竞争。公司的其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与公司及其子公司同类的业务，也不存在与公司及其子公司有利益冲突的对外投资。

2015 年 1 月 23 日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行公司《公司章程》和《关联交易管理办法》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受菁茂农业给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未违背承诺事项。

2016 年 9 月 19 日，为确保以后公司股票发行、募集资金存放与使用等事项合法合规，江海证券要求菁茂农业采取整改和防范措施，公司控股股东及实际控制人舒芳出具《承诺函》：“公司今后将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》、《公司章程》、《募集资金管理制度》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；如公司违法承诺给挂牌公司及投资者造成损失，控股股东及实际控制人舒芳承担全部赔偿责任。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
林权	抵押	23,243,429.14	7.66%	抵押借款
固定资产	抵押	52,955,605.97	17.45%	抵押借款
总计		76,199,035.11	25.11%	-

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	33,300,250	55.93%	112,500	33,412,750	56.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,368,750	2.55%	112,500	1,481,250	2.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,237,250	44.07%	-112,500	26,124,750	43.88%
	其中：控股股东、实际控制人	21,681,000	36.42%	-	21,681,000	36.42%
	董事、监事、高管	4,556,250	7.65%	-112,500	4,443,750	7.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,537,500	-	0	59,537,500	-
普通股股东人数		87				

(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	舒芳	21,681,000	0	21,681,000	36.42%	21,681,000	0
2	吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司	5,514,655	0	5,514,655	9.26%	0	5,514,655
3	北京银河鼎发创业投资有限公司	4,310,345	0	4,310,345	7.24%	0	4,310,345
4	张晓明	3,300,000	0	3,300,000	5.54%	2,475,000	825,000
5	博厚健康科技股份有限公司	2,200,000	0	2,200,000	3.70%	0	2,200,000
6	北京裕德股权投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000
7	九泰基金-招商证券-九泰基金-新三板 6 号资产管理计划	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

8	深圳长润资产管理有限公司-深圳长润创富新三板证券投资基金	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000
9	钱业银	1,809,800	0	1,809,800	3.04%	0	1,809,800
10	深圳长润创新投资企业（有限合伙）	1,295,000	0	1,295,000	2.18%	0	1,295,000
合计		46,110,800	0	46,110,800	77.46%	24,156,000	21,954,800

前十名股东间相互关系说明：

1、张晓明为舒芳配偶的堂侄。

2、北京银河鼎发创业投资有限公司是中国银河投资管理有限公司的全资子公司；吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司是中国银河投资管理有限公司的控股子公司。

其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

公司控股股东为舒芳女士。舒芳女士，1968 年 8 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2012 年 1 月至今任甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事长。2008 年 12 月 26 日，有限公司设立时，共有 2 名股东，均为自然人，舒芳女士出资比例为 51%。2012 年 1 月 16 日，有限公司整体变更为股份公司后，舒芳女士一直是公司的最大股东，持股比例均在 45%以上。公司挂牌时，舒芳女士持股比例为 45.13%。挂牌后，公司完成两轮定增，舒芳女士持有公司 21,681,000 股，持股比例为 36.42%。自公司成立以来，舒芳女士历任执行董事、董事长，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针产生重大影响。根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等相关法律法规、规章和规范性文件的规定，可以认定公司的控股股东为舒芳女士。报告期内，公司的控股股东没有发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为舒芳女士，详见本年报“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2015年5月26日	2015年8月31日	4.6	4,200,000.00	19,320,000.00	0	0	0	0	1	否
2015年7月10日	2015年12月2日	4.6	7,300,000.00	33,580,000.00	0	0	0	3	2	否

募集资金使用情况：

2016年9月19日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《关于募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》，公司募集资金均用于偿还贷款及补充营运资金，未变更募投项目，不存在变更募投项目的资金使用情况。

公司在发行股票过程中存在违反规定提前使用募集资金的行为，针对公司存在的提前使用募集资金行为，公司组织董事、监事、高管人员针对股转系统业务规则进行了全面梳理学习，杜绝类似事件不再发生。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	8.285%	2016.4.7-2017.4.6	否
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	8.28%	2016.5.16-2017.5.10	否
股权质押	兰州银行白银分行	9,000,000.00	8.28%	2016.6.13-2017.6.12	否
股权质押	兰州银行白银分行	8,000,000.00	7.8%	2016.10.20-2017.9.19	否
股权质押	兰州银行白银分行	7,000,000.00	7.8%	2016.11.3-2017.9.3	否
林权抵押	甘肃银行景泰支行	10,000,000.00	7.83%	2016.11.22-2017.11.22	否
股权抵押	渤海国际信托股份有限公司	15,000,000.00	16.67%	2016.5.31-2016.11.30	否
金融负债	上海浦东发展银行股份有限公司	10,000,000.00		2016.7.21-2017.7.20	否
合计		75,000,000.00			

四、利润分配情况

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2016 年年度报告

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
舒芳	董事长	女	49	大专	2015.01.22-2018.01.21	是
田国强	董事	男	46	本科	2015.01.22-2018.01.21	否
张晓明	董事	男	40	大专	2015.01.22-2018.01.21	否
张世存	董事	男	56	高中	2015.01.22-2018.01.21	是
张世文	董事	男	64	初中	2015.01.22-2018.01.21	是
张生君	董事	男	41	高中	2015.01.22-2018.01.21	是
许虎庆	董事	男	55	本科	2015.01.22-2018.01.21	否
张国军	监事会主席	男	47	大专	2015.01.22-2018.01.21	是
孙慧	监事	女	38	本科	2015.01.22-2018.01.21	否
张文康	职工代表监事	男	29	本科	2015.10.09-2018.01.21	是
张世雄	总经理兼董事会秘书	男	53	本科	2015.01.22-2018.01.21	是
达正斌	财务总监	男	53	本科	2015.10.09-2018.01.21	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长舒芳与总经理张世雄系夫妻关系;董事张世存系总经理张世雄之三哥;董事张世文系总经理张世雄之大哥;董事张生君系董事张世文之子;监事会主席张国军系总经理张世雄姐姐之子;董事张晓明系总经理张世雄之堂侄。除此之外,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
舒芳	董事长	21,681,000	0	21,681,000	36.42%	0
田国强	董事	0	0	0	0.00%	0
张晓明	董事	3,300,000	0	3,300,000	5.54%	0
张世存	董事	999,000	0	999,000	1.68%	0
张世文	董事	798,000	0	798,000	1.34%	0
张生君	董事	599,000	0	599,000	1.01%	0
许虎庆	董事	0	0	0	0.00%	0
张国军	监事会主席	229,000	0	229,000	0.38%	0
孙慧	监事	0	0	-	0.00%	0
张文康	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
张世雄	总经理兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

达正斌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计		27,606,000	0	27,606,000	46.37%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	39	58
销售人员	14	23
技术人员	10	15
财务人员	6	7
员工总计	74	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	35
专科	39	63
专科以下	10	10
员工总计	74	108

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

报告期内，公司员工保持相对稳定，未发生变动。公司有针对性地招聘优秀专业人才，聘请了营销总监，组建了销售团队。为其提供发挥个人才能的舞台和机会，帮助其实现自身价值，并提供相应的待遇和职位。为满足公司及员工个人发展的需要，公司制定了相关培训措施，并加大培训力度，不断提高员工素质和能力，增强公司的竞争力。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，办理相关社会保险和住房公积金，同时进一步调整薪酬体系，细化绩效考核。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	1,188,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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公司相关规范及其他相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司《关联交易管理制度》的相关规定，公司第二届董事会第十二次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2016 年日常性关联交易的议案》。在实际经营过程中，2016 年日常性关联交易实际发生额超出预计数额。根据相关规定，公司应将超出数预计额的关联交易提交股东大会并披露，但公司未能按照相关规定进行审议并披露，故此事项存在瑕疵，公司将在 2016 年年度股东大会上补充审议此事项。在此，公司郑重表明，在以后的关联交易管理和信息披露中，公司会严格遵守法律法规相关规定对关联交易进行审议和披露。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司旗下设立了一家全资子公司，使公司子公司数量增加到三家，公司经营范围增加，章程相应修订。

（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	10	主要审议了《关于公司 2015 年财务会计报告的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于对外投资的议案》、《关于申请银行贷款的议案》等。
监事会	2	主要审议了《关于公司 2015 年财务会计报告的

		议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》等。
股东大会	7	主要审议了《关于公司 2015 年财务会计报告的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于对外投资的议案》、《关于对外担保的议案》等。

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

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

（三）公司治理改进情况

2016 年 8 月 9 日，公司为进一步完善以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构对内部各项治理制度进行了完善。公司对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》进行了修订并经第二届董事会第十八次会议通过；其中《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。同时，公司为保障股东能够更好的行使权益及为广大投资者树立信心，公司新制订了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》并经第二届董事会第十八次会议审议通过。

2016 年 9 月 19 日，为规范甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“公司”）募集资金的管理和使用，保障投资者的利益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等法律、部门规章、业务规则《公司章程》的规定，结合公司实际情况，公司新制订了《募集资金管理制度》，并经公司第二届董事会第十九次会议审议通过。

（四）投资者关系管理情况

公司已建立了信息披露制度，与投资者、中介机构保持了良好的沟通，确保对全体股东及广大投资者信息对称和公司的规范运作。

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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的规定合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它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，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

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，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，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

截至报告期末，公司尚未建立《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	中兴华审字（2017）第 010131 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 2320 室
审计报告日期	2017 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	王春仁、王俊萍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2017）第 010131 号

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称菁茂农业公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及合并及母公司财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是菁茂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而导致的重大错报。

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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，菁茂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，公允反映了菁茂农业公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

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	六、（一）	10,215,458.77	6,148,417.80
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）	40,566,576.18	62,020,382.60
预付款项	六、（三）	1,460,026.80	890,650.00
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	六、（四）	4,630,844.34	5,427,857.79
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	77,975,465.38	45,961,999.33
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	-	-	-
流动资产合计	-	134,848,371.47	120,449,307.52
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	六、（六）	613,785.85	612,587.42
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、（七）	93,267,928.06	91,290,425.25
在建工程	六、（八）	10,370,772.03	5,204,279.44
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	六、（九）	36,800,869.45	31,649,890.50
油气资产	-	-	-
无形资产	六、（十）	18,402,400.37	18,995,957.10

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、(十一)	1,673,919.70	47,666.00
递延所得税资产	六、(十二)	-	-
其他非流动资产	六、(十三)	7,501,970.48	6,851,577.66
非流动资产合计	-	168,631,645.94	154,652,383.37
资产总计	-	303,480,017.41	275,101,690.89
流动负债：	-		
短期借款	六、(十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
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	六、(十五)	10,000,000.00	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十六)	15,011,074.12	21,373,424.10
预收款项	六、(十七)	1,445,804.58	667,436.03
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十八)	1,439,096.07	347,096.00
应交税费	六、(二十)	525.00	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十九)	16,794,226.58	11,907,003.29
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	-	94,690,726.35	84,294,959.42
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	94,690,726.35	84,294,959.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（二十一）	59,537,500.00	59,537,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十二）	71,610,586.93	71,610,586.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十三）	6,349,622.07	5,696,997.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十四）	71,291,582.06	53,961,646.59
归属于母公司所有者权益合计	-	208,789,291.06	190,806,731.47
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	208,789,291.06	190,806,731.47
负债和所有者权益总计	-	303,480,017.41	275,101,690.89

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

（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	-	8,735,406.11	5,459,854.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、（一）	23,775,626.19	40,116,726.15
预付款项	-	1,017,589.00	732,770.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、（二）	8,104,884.33	18,247,057.07
存货	-	63,041,568.20	32,506,955.64
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

流动资产合计	-	104,675,073.83	97,063,362.94
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	十三、(三)	38,796,778.69	38,795,580.26
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	68,909,350.31	68,653,569.33
在建工程	-	10,157,749.03	2,854,457.34
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	36,800,869.45	31,649,890.50
油气资产	-	-	-
无形资产	-	18,402,400.37	18,995,957.10
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,673,919.70	47,666.00
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	7,501,970.48	6,851,577.66
非流动资产合计	-	182,243,038.03	167,848,698.19
资产总计	-	286,918,111.86	264,912,061.13
流动负债:	-		
短期借款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
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	-	10,000,000.00	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,374,938.53	13,639,122.64
预收款项	-	181,138.90	547,037.90
应付职工薪酬	-	626,915.07	347,096.00
应交税费	-	525.00	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	17,090,286.78	12,260,738.19
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	-	92,273,804.28	76,793,994.73
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	92,273,804.28	76,793,994.73
所有者权益：	-		
股本	-	59,537,500.00	59,537,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	71,610,586.93	71,610,586.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	6,349,622.07	5,696,997.95
未分配利润	-	57,146,598.58	51,272,981.52
所有者权益合计	-	194,644,307.58	188,118,066.40
负债和所有者权益合计	-	286,918,111.86	264,912,061.13

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

（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	-	152,143,447.97	142,270,565.64
其中：营业收入	六、（二十五）	152,143,447.97	142,270,565.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	137,868,039.27	126,084,239.27
其中：营业成本	六、（二十五）	117,403,328.91	106,815,329.66
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十六)	33,534.15	-
销售费用	六、(二十七)	6,375,409.65	4,566,360.85
管理费用	六、(二十八)	5,949,314.45	7,724,123.37
财务费用	六、(二十九)	7,555,392.39	6,460,649.82
资产减值损失	六、(三十)	551,059.72	517,775.57
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	六、(三十一)	1,198.43	-43,079.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,198.43	-4,859.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-	14,276,607.13	16,143,246.87
加：营业外收入	六、(三十二)	3,942,342.46	1,300,705.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(三十三)	236,390.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-	17,982,559.59	17,443,952.62
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-	17,982,559.59	17,443,952.62
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	-	17,982,559.59	17,443,952.62
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

七、综合收益总额	-	17,982,559.59	17,443,952.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,982,559.59	17,443,952.62
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	-	0.30	0.33
（二）稀释每股收益	-	0.30	0.33

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

（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	十三、（四）	80,619,922.01	112,347,723.16
减：营业成本	十三、（四）	60,229,633.02	83,250,330.33
营业税金及附加	-	33,534.15	-
销售费用	-	4,571,655.52	4,120,713.69
管理费用	-	4,895,552.31	7,436,953.59
财务费用	-	7,555,940.85	6,459,810.40
资产减值损失	-	514,515.87	517,775.57
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“一”号填列）	十三、（五）	1,198.43	-4,859.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	1,198.43	-4,859.10
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	-	2,820,288.72	10,557,280.48
加：营业外收入	-	3,942,342.46	4,236,648.49
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	236,390.00	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-	6,526,241.18	14,793,928.97
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	-	6,526,241.18	14,793,928.97
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

六、综合收益总额	-	6,526,241.18	14,793,928.97
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

(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	-	173,829,119.70	85,417,974.77
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	26,193,987.61	27,262,778.16
经营活动现金流入小计	-	200,023,107.31	112,680,752.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	145,322,265.78	95,324,193.52
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,405,227.52	3,514,016.67
支付的各项税费	-	30,534.15	24,548.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	31,797,985.43	46,895,367.06
经营活动现金流出小计	-	182,556,012.88	145,758,126.05
经营活动产生的现金流量净额	-	17,467,094.43	-33,077,373.12
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,834,263.32	19,113,857.34
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	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	六、(三十四)	-	226,566.18
投资活动现金流出小计	-	15,834,263.32	19,340,423.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,834,263.32	-19,340,423.52
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	52,900,000.00
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	-	84,127,320.69	58,560,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	84,127,320.69	111,460,000.00
偿还债务支付的现金	-	74,559,023.65	51,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,543,110.83	6,163,195.46
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、(三十四)	590,976.35	529,000.00
筹资活动现金流出小计	-	81,693,110.83	57,752,195.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,434,209.86	53,707,804.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,067,040.97	1,290,007.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,148,417.80	4,858,409.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,215,458.77	6,148,417.80

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

(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	-	96,085,163.58	77,278,390.61
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	51,661,855.61	19,742,386.48
经营活动现金流入小计	-	147,747,019.19	97,020,777.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	84,899,766.45	81,053,713.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,405,601.42	2,705,700.97
支付的各项税费	-	30,534.15	24,548.80
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,241,168.68	46,583,966.70
经营活动现金流出小计	-	131,577,070.70	130,367,929.91
经营活动产生的现金流量净额	-	16,169,948.49	-33,347,152.82
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,328,606.32	19,032,220.34
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	15,328,606.32	19,032,220.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,328,606.32	-19,032,220.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	52,900,000.00
取得借款收到的现金	-	84,127,320.69	58,560,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	84,127,320.69	111,460,000.00
偿还债务支付的现金	-	74,559,023.65	51,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,543,110.83	6,163,195.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	590,976.35	529,000.00
筹资活动现金流出小计	-	81,693,110.83	57,752,195.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,434,209.86	53,707,804.54
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	-	3,275,552.03	1,328,431.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,459,854.08	4,131,422.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,735,406.11	5,459,854.08

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

(七) 合并股东权益变动表

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	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	6,259,391.27	-	53,399,253.27	-	190,806,731.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-562,393.32	-	562,393.32-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	5,696,997.95	-	53,961,646.59	-	190,806,731.47
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	652,624.12	-	17,329,935.47	-	17,982,559.59
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,982,559.59	-	17,982,559.59
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	652,624.12	-	-652,624.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	652,624.12	-	-652,624.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	6,349,622.07	-	71,291,582.06	-	208,789,291.06

单位：元

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	48,037,500.00	-	-	-	30,739,586.93	-	-	-	4,217,605.05	-	37,997,086.87	1,937,986.07	122,929,764.92
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	48,037,500.00	-	-	-	30,739,586.93	-	-	-	4,217,605.05	-	37,997,086.87	1,937,986.07	122,929,764.92
三、本期增减变	11,500,000.00	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	1,479,392.90	-	15,964,559.72	-1,937,986.07	67,876,966.55

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

动金额（减少以 “—”号填列）													
（一）综合收益 总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,443,952.62	-	17,443,952.62
（二）所有者投 入和减少资本	11,500,000.00	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	-	-	-	-	52,371,000.00
1. 股东投入的普 通股	11,500,000.00	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	-	-	-	-	52,371,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,479,392.90	-	-1,479,392.90	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,479,392.90	-	-1,479,392.90	-	-
2. 提取一般风险 准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,937,986.07	-1,937,986.07
四、本年期末余 额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	5,696,997.95	-	53,961,646.59	-	190,806,731.47

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

(八) 母公司股东权益变动表

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	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	5,696,997.95	51,272,981.52	188,118,066.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	5,696,997.95	51,272,981.52	188,118,066.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-		-	-	-	652,624.12	5,873,617.06	6,526,241.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,526,241.18	6,526,241.18
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	652,624.12	-652,624.12	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	652,624.12	-652,624.12	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	6,349,622.07	57,146,598.58	194,644,307.58

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

单位：元

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	48,037,500.0	-	-	-	30,739,586.93	-	-	-	4,217,605.05	37,958,445.45	120,953,137.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	48,037,500.0	-	-	-	30,739,586.93	-	-	-	4,217,605.05	37,958,445.45	120,953,137.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,500,000.00	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	1,479,392.90	13,314,536.07	67,164,928.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,793,928.97	14,793,928.97
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.0	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	-	-	52,371,000.00
1．股东投入的普通股	11,500,000.0	-	-	-	40,871,000.00	-	-	-	-	-	52,371,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

益的金额											
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,479,392.90	-1,479,392.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,479,392.90	-1,479,392.90	-
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、本年年末余额	59,537,500.00	-	-	-	71,610,586.93	-	-	-	5,696,997.95	51,272,981.52	188,118,066.40

法定代表人：舒芳

主管会计工作负责人：张世雄

会计机构负责人：达正斌

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司概况

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由甘肃世茂农业科技发展有限责任公司于 2012 年 1 月整体变更设立的股份有限公司。现注册资本 5953.75 万元，股本 5953.75 万股，注册地址：甘肃省白银市景泰县一条山镇黄河路，统一社会信用代码：9162040068154415X1，法定代表人为：舒芳。

（二）行业性质

本公司属于农业行业。

（三）经营范围

农产品的种植、储存、加工、销售；中药材（国家禁止及需取得专项许可的除外）的种植、销售；鸡、羊、牛（不含种鸡、种羊、种牛）的养殖、销售（凭动物防疫合格证经营）；粮食收购（凭有效许可证经营）销售；速冻食品的加工、销售（凭许可证有效期经营）；互联网线上产品销售；道路普通货物运输；肉类产品的加工、销售及进出口（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）。

主要产品：本公司集中药材种植、储存、加工与销售；特色经济作物种植、储存、加工与销售；特色畜禽养殖、加工与销售；林木育苗、种植与销售于一体的综合农业企业。公司种植的中药材主要包括甘草、枸杞及少量黄芪等；特色经济作物主要为文冠果；特色畜禽主要为甘草羊；林木主要品种包括杨树、国槐、七叶树、文冠果苗、油松苗、白皮松苗以及云杉苗等树种。

（四）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立质量安全管理中心、产品研发中心、生产部、行政办公室、财务部、销售部、人事部。质量安全管理中心负责公司的产品质量与产品安全；产品研发中心负责公司产品的研发；生产部负责公司的生产管理；行政办公室负责公司的日常行政，内部日常的事务、公司的档案管理。财务部负责公司财务方面的全面管理；销售部负责公司的产品销售；人事部负责公司的人事管理。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的《企业会计准则——基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (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》(2014 年修订) 的披露规定编制。

(二) 持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(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 2016 年 12 月 31 日的财务状况, 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益 (例如, 可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分, 下同) 转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前

持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,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数;将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告期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。

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价

值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备的确认标准、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：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合，依据账龄分析法计提坏账准备。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	0%	0%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

（九）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库存商品、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。包括原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、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,则合并计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注二/(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 分步处置对子公司投资

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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

现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
农业设施	20	5%	4.75%
构筑物	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	15	5%	6.33%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	5	5%	19.00%

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的林木资产以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括梨树、枸杞、文冠果等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的生物资产的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(4) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法计提折旧。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

（十四）无形资产

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，包括土地使用权和软件等。

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项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无形资产组的可收回金额。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁办公楼装修费	按房屋租赁期直线摊销	
自建办公楼装修费	5 年	
滴管工程配套费	3 年	

（十七）职工薪酬

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

2. 离职后福利——设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工福利处理。

（十八）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销

本公司以产品已经发出,收到价款或取得收取价款的凭据时,确认商品销售收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十一) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(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，在将来收到租金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。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	应税销售收入	13%	本报告期农产品销售免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	本报告期农产品销售免税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	本报告期农产品销售免税
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	本报告期农产品销售免税

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司	25%	本报告期免税
景泰伊兰清真食品有限公司	25%	本报告期免税
景泰世茂林场有限责任公司	25%	本报告期免税
景泰兴和中药饮片有限公司	25%	
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司	25%	

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 第 538 号)第十五条的规定,本公司及子公司景泰世茂林场有限责任公司自产的农产品销售免征增值税,城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加同时减免。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)第八十六条的规定,本公司及子公司景泰世茂林场有限责任公司种植、销售的农产品所得免征企业所得税。

根据《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[20012]75 号)的规定,伊兰清真食品有限公司销售的羊肉产品免征增值税,城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加同时减免。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)第八十六条的规定,伊兰清真食品有限公司销售的初加工产品免征企业所得税。

(三) 其他

景泰兴和中药饮片有限公司和景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司只完成工商注册手续,尚未开始经营活动,也未办理税务登记,尚无法判断是否享受税收优惠。

五、企业合并及合并财务报表**(一) 子公司情况****1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司**

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
景泰世茂林场有限责任公司	全资子公司	甘肃	农产品种植及销售	50 万元	舒芳	农产品及林木的种植、销售。
景泰伊兰清真食品有限公司	全资子公司	甘肃	屠宰	3000 万元	张世雄	速冻食品、肉制品的加工、销售。
景泰兴和中药饮片有限公司	全资子公司	甘肃	中药种植、加工、销售	1000 万元	张世雄	中药饮片的加工、销售;中药材种植、销售。
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司	全资子公司	甘肃	电子商务	1000 万元	张世雄	农林牧产品、食品等批发零售和互联网零售。

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
景泰世茂林场有限责任公司	100.00	100.00	50 万元		是
景泰伊兰清真食品有限公司	100.00	100.00	3000 万元		是
景泰兴和中药饮片有限公司	100.00	100.00			是
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司	100.00	100.00			是

子公司名称(全称)	企业类型	统一社会信用代码(或注册号)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
景泰世茂林场有限责任公司	民营	916204235859276522			
景泰伊兰清真食品有限公司	民营	916204233456512987			

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

景泰兴和中药饮片有限公司	民营	91620423MA73PEGE33			
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司	民营	91620423MA72U31695			

(二) 合并范围发生变更的说明

本期本公司新设全资子公司景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司，按照《企业会计准则》相关规定，将其纳入合并范围。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	2,301.11	5,664.41
二、银行存款	10,213,157.66	6,142,753.39
合 计	10,215,458.77	6,148,417.80

本公司不存在质押、冻结等受限制的货币资金。

(二) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,578,360.69	100.00%	1,011,784.51	2.43%	40,566,576.18
其中：账龄组合	41,578,360.69	100.00%	1,011,784.51	2.43%	40,566,576.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,578,360.69	100.00%	1,011,784.51	2.43%	40,566,576.18

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,485,663.87	100.00%	465,281.27	0.74%	62,020,382.60
其中：账龄组合	62,485,663.87	100.00%	465,281.27	0.74%	62,020,382.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,485,663.87	100.00%	465,281.27	0.74%	62,020,382.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	38,911,627.73	93.59%		38,911,627.73
1-2 年	1,651,801.06	3.97%	165,180.11	1,486,620.95
2-3 年	336,655.00	0.81%	168,327.50	168,327.50
3 年以上	678,276.90	1.63%	678,276.90	
合 计	41,578,360.69	100.00%	1,011,784.51	40,566,576.18

(2) 期末应收账款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款情况。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
张晓明		72,740.50
北京泰世菁茂商贸有限公司	673,279.45	693,279.45
安国市菁茂中药材有限公司	1,409,982.00	
合 计	2,083,261.45	766,019.95

(3) 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 546,503.24 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 期末大额应收账款单位明细列示如下(较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例
杨凌普天农业科技有限公司	货款	非关联方	7,267,714.00	1 年以内	17.48%
何岫洋	货款	非关联方	3,480,375.00	1 年以内	8.37%
马晓敏	货款	非关联方	2,603,883.00	1 年以内	6.26%
张继桂	货款	非关联方	2,381,659.20	1 年以内	5.73%
张安顺	货款	非关联方	1,805,019.40	1 年以内	4.34%
合 计			17,538,650.60		42.18%

(三) 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,275,906.80	87.39%	890,650.00	100.00%
1 年以上	184,120.00	12.61%		
合 计	1,460,026.80	100.00%	890,650.00	100.00%

(2) 期末预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末大额预付款项单位明细列示如下(较多时列示前五名):

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	所占比例	预付时间	未结算原因
景泰盛发种植专业合作社	非关联方	523,000.00	35.82%	2016 年 06 月	未到货
潍坊沃华水处理设备有限公司	非关联方	199,500.00	13.66%	2016 年 04 月	未到货
吴永权	非关联方	189,228.00	12.96%	2016 年 12 月	未到货
郑州顺和轩农产品有限公司	非关联方	155,880.00	10.68%	2016 年 12 月	未到货

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

单位名称	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	所占比例	预付时间	未结算原因
广州志雅工业微波设备有限公司	非关联方	93,900.00	6.43%	2016 年 04 月	未到货
合 计		1,161,508.00	79.55%		

(四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,819,141.82	100.00%	188,297.48	3.91%	4,630,844.34
其中: 账龄组合	4,819,141.82	100.00%	188,297.48	3.91%	4,630,844.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,819,141.82	100.00%	188,297.48	3.91%	4,630,844.34

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,611,598.79	100.00%	183,741.00	3.27%	5,427,857.79
其中: 账龄组合	5,611,598.79	100.00%	183,741.00	3.27%	5,427,857.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,611,598.79	100.00%	183,741.00	3.27%	5,427,857.79

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,354,981.05 4,354,981.05	90.37%		4,354,981.05 4,354,981.05
1-2 年	306,514.77 306,514.77	6.36%	30,651.48 30,651.48	275,863.29 275,863.29
2-3 年				
3 年以上	157,646.00 157,646.00	3.27%	157,646.00 157,646.00	
合 计	4,819,141.82	100.00%	188,297.48	4,630,844.34

(2) 期末其他应收款中持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款及其他关联方的欠款情况。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
张国军		7,266.00
张世雄		594,000.00
舒芳		87,414.15

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
张国堂	44,557.00	
合计	44,557.00	688,680.15

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	402,000.00	427,980.00
备用金	4,049,913.92	4,492,520.84
往来款	367,227.90	691,097.95
合计	4,819,141.82	5,611,598.79

(4) 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 4,556.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 期末大额其他应收款单位明细列示如下 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例
孙世贵	备用金	员工	2,832,600.00	1 年以内	58.78%
刘国华	备用金	员工	400,000.00	1 年以内	8.30%
李兴文	备用金	员工	242,000.00	1 年以内	5.02%
释妙觉	往来款	非关联方	159,000.00	1 年以内	3.30%
阿拉善金圳电力安装有限责任公司	往来款	非关联方	124,613.00	1 年以内	2.59%
合 计			3,758,213.00		77.99%

注: 因为押金属于循环使用, 所以每个报告期末的账龄均按一年以内计算。

(五) 存货

存货分类列示如下:

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	23,157,525.93		23,157,525.93	5,521,778.17		5,521,778.17
产成品	43,541,881.93		43,541,881.93	34,005,462.29		34,005,462.29
消耗性生物资产	11,276,057.52		11,276,057.52	6,434,758.87		6,434,758.87
合 计	77,975,465.38		77,975,465.38	45,961,999.33		45,961,999.33

(六) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
对联营企业投资	612,587.42	1,198.43		613,785.85
小 计	612,587.42	1,198.43		613,785.85
减: 长期股权投资减值准				

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

备				
合 计	612,587.42	1,198.43		613,785.85

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减额（减少以“-”号填列）	2016 年 12 月 31 日
安国市菁茂中药材有限公司	权益法	300,000.00	355,089.26	4,403.50	359,492.76
北京泰世菁茂商贸有限公司	权益法	300,000.00	257,498.16	-3,205.07	254,293.09
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司	权益法				
合 计		600,000.00	612,587.42	1,198.43	613,785.85

（续上表）

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
安国市菁茂中药材有限公司	30%	30%			
北京泰世菁茂商贸有限公司	30%	30%			
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司	20%	20%			
合 计					

注：2016 年 1 月本公司认缴出资 30.00 万元，与自然人杨新杰成立郑州伊菁兰餐饮服务有限公司，注册资金 150.00 万元，本公司拥有 20.00%股权。截至到 2016 年 12 月 31 日本公司尚未实际出资，该公司尚未开展经营。

（七）固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	农业设施	构筑物	生产设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	65,508,357.82	25,108,087.94	8,602,368.97	3,143,352.90	1,005,128.83	103,367,296.46
2、本期增加金额	1,735,540.24	3,864,875.98	445,497.00	524,170.00	355,916.88	6,926,000.10
（1）购置			445,497.00	524,170.00	355,916.88	1,325,583.88
（2）在建工程转入	1,735,540.24	3,864,875.98				5,600,416.22
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）企业合并						
4、期末余额	67,243,898.06	28,972,963.92	9,047,865.97	3,667,522.90	1,361,045.71	110,293,296.56
二、累计折旧合计						
1、期初余额	7,997,241.38	1,496,012.01	1,230,999.63	1,085,944.31	266,673.88	12,076,871.21
2、本期增加金额	2,849,030.90	990,565.84	550,625.18	365,051.38	193,223.99	4,948,497.29
（1）计提	2,849,030.90	990,565.84	550,625.18	365,051.38	193,223.99	4,948,497.29
（2）企业合并						

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	农业设施	构筑物	生产设备	运输工具	电子及其他	合计
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）企业合并						
4、期末余额	10,846,272.28	2,486,577.85	1,781,624.81	1,450,995.69	459,897.87	17,025,368.50
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加						
（1）计提						
（2）企业合并						
3、本期减少						
（1）处置或报废						
（2）企业合并						
4、期末余额						
四、账面价值合计						
1、期末账面价值	56,397,625.78	26,486,386.07	7,266,241.16	2,216,527.21	901,147.84	93,267,928.06
2、期初账面价值	57,511,116.44	23,612,075.93	7,371,369.34	2,057,408.59	738,454.95	91,290,425.25

（2）产权受限制的情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股东舒芳以个人名义向景泰县农村信用合作联社贷款 7,000,000.00 元，提供给公司使用,并由本公司支付贷款利息，本公司以固定资产为该笔银行贷款进行抵押担保，抵押的固定资产原值为 58,108,836.84 元。

（八）在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
排碱工程				152,191.60		152,191.60
道路整修				64,051.00		64,051.00
职工餐厅				969,340.20		969,340.20
给水管改建				155,579.74		155,579.74
职工宿舍				627,526.90		627,526.90
养殖二厂				1,614,464.60		1,614,464.60
中药材基地民工房				90,028.00		90,028.00
选果棚				142,269.90		142,269.90
中药材加工车间				183,127.00		183,127.00
农机库宿舍				135,048.00		135,048.00
中药基地供暖				107,608.00		107,608.00

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
文冠果渠道配套				172,232.00		172,232.00
污水处理				8,318.50		8,318.50
羊下水处理车间				11,023.00		11,023.00
水暖消防通风工程				771,471.00		771,471.00
中药材饮片厂	8,690,640.06		8,690,640.06			
生态园	500,000.00		500,000.00			
野菜加工车间	339,881.00		339,881.00			
肥料厂	431,003.97		431,003.97			
养鸡场	409,247.00		409,247.00			
合计	10,370,772.03		10,370,772.03	5,204,279.44		5,204,279.44

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金	资金来源	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
排碱工程		自筹	152,191.60			
肉联厂		自筹				
道路整修		自筹	64,051.00		17,450.00	
职工餐厅		自筹	969,340.20			
给水管改建		自筹	155,579.74		172,965.00	
职工宿舍		自筹	627,526.90			
养殖二厂		自筹	1,614,464.60			
中药材基地民工房		自筹	90,028.00			
选果棚		自筹	142,269.90			
中药材加工车间		自筹	183,127.00		173,857.78	
农机库宿舍		自筹	135,048.00			
中药基地供暖		自筹	107,608.00			
文冠果渠道配套		自筹	172,232.00			
污水处理		自筹	8,318.50		11,466.00	
羊下水处理车间		自筹	11,023.00			
水暖消防通风工程		自筹	771,471.00			
中药材饮片厂					8,690,640.06	
生态园					500,000.00	
野菜加工车间					339,881.00	
彩钢搭建和大门制作					20,398.00	
肥料厂					431,003.97	
养鸡场					409,247.00	
合计			5,204,279.44		10,766,908.81	

(续上表)

工程名称	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	工程	工程投
------	-------	------------------	----	-----

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	进度	入占预算比例
排碱工程	152,191.60	152,191.60				
肉联厂						
道路整修	81,501.00	81,501.00				
职工餐厅	969,340.20	969,340.20				
给水管改建	328,544.74	328,544.74				
职工宿舍	627,526.90	627,526.90				
养殖二厂	1,614,464.60	1,614,464.60				
中药材基地民工房	90,028.00	90,028.00				
选果棚	142,269.90	142,269.90				
中药材加工车间	356,984.78	356,984.78				
农机库宿舍	135,048.00	135,048.00				
中药基地供暖	107,608.00	107,608.00				
文冠果渠道配套	172,232.00	172,232.00				
污水处理	19,784.50	19,784.50				
羊下水处理车间	11,023.00	11,023.00				
水暖消防通风工程	771,471.00	771,471.00				
中药材饮片厂			8,690,640.06			
生态园			500,000.00			
野菜加工车间			339,881.00			
彩钢搭建和大门制作	20,398.00	20,398.00				
肥料厂			431,003.97			
养鸡场			409,247.00			
合计	5,600,416.22	5,600,416.22	10,370,772.03			

(九) 生产性生物资产

项目	种植业			合计
	梨树	文冠果树	枸杞树	
一、账面原值				
1、期初余额	9,690,734.75	18,716,731.67	3,563,752.03	31,971,218.45
2、本期增加金额	1,708,049.60	2,515,480.77	994,115.58	5,217,645.95
(1) 外购				
(2) 自行培育	1,708,049.60	2,515,480.77	994,115.58	5,217,645.95
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	11,398,784.35	21,232,212.44	4,557,867.61	37,188,864.40
二、累计折旧				

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	种植业			合计
1、期初余额			321,327.95	321,327.95
2、本期增加金额			66,667.00	66,667.00
(1) 计提			66,667.00	66,667.00
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额			387,994.95	387,994.95
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	11,398,784.35	21,232,212.44	4,169,872.66	36,800,869.45
2、期初账面价值	9,690,734.75	18,716,731.67	3,242,424.08	31,649,890.50

(2) 产权受限制的情况

本公司以林权证作为抵押向甘肃银行股份有限公司景泰县支行借款 10,000,000.00 元，林权证号：景林证字（2012）第 2300000007、第 2300000006 以及第 2300000005 号，林权面积 2,468.80 亩；本公司与上海浦东发展银行股份有限公司签署《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议》，以 690 亩林权抵押进行担保，林权证号：景林证字 2015 第 2015000008 号。

(十) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	21,423,852.17			21,423,852.17
2、本期增加金额		50,000.00	84,894.00	134,894.00
(1) 购置		50,000.00	84,894.00	134,894.00
(2) 内部研发				

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	土地使用权	商标	软件	合计
(3) 企业合并				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	21,423,852.17	50,000.00	84,894.00	21,558,746.17
二、累计摊销额				
1、期初余额	2,427,895.07			2,427,895.07
2、本期增加金额	714,128.00	5,833.33	8,489.40	728,450.73
(1) 计提	714,128.00	5,833.33	8,489.40	728,450.73
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额	3,142,023.07	5,833.33	8,489.40	3,156,345.80
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、期末余额				
五、账面价值				
1、期末账面价值	18,281,829.10	44,166.67	76,404.60	18,402,400.37
2、期初账面价值	18,995,957.10			18,995,957.10

(2) 产权受限制的情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无形资产无产权受限制的情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2016年12月31日
装修费	47,666.00	558,401.00	103,506.10		502,560.90
滴灌工程		1,171,358.80			1,171,358.80
合计	47,666.00	1,729,759.80	103,506.10		1,673,919.70

注：2016 年度长期待摊费用摊销额为 103,506.10 元。

(十二) 递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	1,200,081.99		649,022.27	

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

可抵扣亏损				
合计	1,200,081.99		649,022.27	

注：本公司计提的坏账准备属于免税项目发生的应收款项，故未确认递延所得税资产。

（十三）其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
公益性生物资产	7,501,970.48	6,851,577.66	
合计	7,501,970.48	6,851,577.66	

（十四）短期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	

2016 年 11 月 22 日本公司与甘肃银行股份有限公司景泰县支行签订流动资金借款合同，贷款金额 1,000.00 万元，期限从 2016 年 11 月 22 日至 2017 年 11 月 22 日，年利率 7.83%。

2016 年 4 月 7 日本公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，借款金额 800.00 万元，期限自 2016 年 4 月 7 日起至 2017 年 4 月 6 日止，月利率 6.9‰。

2016 年 5 月 16 日本公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，借款金额 800.00 万元，期限自 2016 年 5 月 16 日起至 2017 年 5 月 10 日止，月利率 6.9‰。

2016 年 6 月 13 日本公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，借款金额 900.00 万元，期限自 2016 年 6 月 13 日起至 2017 年 6 月 12 日止，月利率 6.9‰。

2016 年 10 月 20 日本公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，借款金额 800.00 万元，期限自 2016 年 10 月 20 日起至 2017 年 9 月 19 日止，月利率 6.5‰。

2016 年 11 月 3 日本公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，借款金额 700.00 万元，期限自 2016 年 11 月 3 日起至 2017 年 9 月 3 日止，月利率 6.5‰。

质押借款 40,000,000.00 元是以股东舒芳的股权作为质押向兰州银行股份有限公司白银分行的借款，质押的股份数为 21,681,000.00 股。

抵押借款 10,000,000.00 元是以本公司林权证作为抵押向甘肃银行股份有限公司景泰县支行的借款，林权证号：景林证字（2012）第 2300000007、第 2300000006 以及第 2300000005 号，林权面积 2,468.80 亩。

（十五）衍生金融负债

项目	2016 年 12 月 31 日 公允价值	2015 年 12 月 31 日 公允价值	备注
衍生金融负债	10,000,000.00		

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日 公允价值	2015 年 12 月 31 日 公允价值	备注
套期工具			
其他			
合计	10,000,000.00		

衍生金融负债的说明：2016 年 7 月 21 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司签署《中国银行间市场金融衍生产品交易主协议》购买 4 份期权，交易类型为商品欧式期权组合-现金交割，交易品种为玉米淀粉，收到浦发银行期权费为 9,568,297.04 元，期权到期现金交割清算日为 2017 年 7 月 21 日，支付金额为 10,000,000.00 元。本公司与上海浦东发展银行签署编号为[DZSPLZ086-4]《权利质押合同》以 690 亩林权抵押进行担保。

（十六）应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	10,100,743.42	16,247,410.40
一年至二年	4,910,330.70	5,126,013.70
合 计	15,011,074.12	21,373,424.10

（1）截至 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额应付账款如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
沈作儒	2,192,028.00	货款

（2）本报告期应付账款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
吴斌山		870,751.70
马维会	204,713.50	
张生阜	100,402.00	
合计	305,115.50	870,751.70

（3）期末大额应付账款单位明细列示如下（较多时列示前五名）：

项目	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
孟榆坤	3,512,784.00	工程款
沈作儒	2,192,028.00	货款
车著安	1,690,075.50	货款
甘肃蓝伟机电设备安装有限责任公司	1,030,194.48	货款
景泰生源农资有限公司	967,570.80	货款
合 计	9,392,652.78	

（十七）预收账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

一年以内（含一年）	1,437,705.68	667,436.03
一年以上	8,098.90	
合 计	1,445,804.58	667,436.03

（1）截止 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的大额预收款项。

（2）本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（3）期末大额预收账款单位明细列示如下（较多时列示前五名）：

项目名称	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
南京马鞍山天天鲜食品有限公司	334,435.00	预收货款
郑州顺和轩农产品有限公司	190,389.56	预收货款
刘智慧	108,000.00	预收货款
河南省青奎食品有限公司	79,141.60	预收货款
厦门京川王食品有限公司	78,996.00	预收货款
合计	790,962.16	

（十八）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	347,096.00	6,272,528.29	5,276,572.62	1,343,051.67
离职后福利-设定提存计划		224,699.30	128,654.90	96,044.40
辞退福利				
合计	347,096.00	6,497,227.59	5,405,227.52	1,439,096.07

（2）短期薪酬

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	347,096.00	6,023,370.20	5,060,616.25	1,309,849.95
二、职工福利费		175,760.36	175,760.36	
三、社会保险费		73,397.73	40,196.01	33,201.72
其中：1.医疗保险费		59,805.96	30,408.12	29,397.84
2.工伤保险		8,755.44	7,328.88	1,426.56
3.生育保险		4,836.33	2,459.01	2,377.32
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、董事津贴				
合计	347,096.00	6,272,528.29	5,276,572.62	1,343,051.67

（3）设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		212,106.82	121,768.66	90,338.16
失业保险		12,592.48	6,886.24	5,706.24

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
合计		224,699.30	128,654.90	96,044.40

(十九) 其他应付款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内（含一年）	13,745,969.70	11,658,861.75
一年至二年	3,048,256.88	248,141.54
合 计	16,794,226.58	11,907,003.29

(1) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
舒芳	7,000,000.00	7,000,000.00
张生阜	11,990.46	13,097.10
马维会	30,192.10	30,192.10
张世存		816,983.83
达正斌	10,890.00	
张生君	33,068.98	206,933.20
合计	7,086,141.54	8,067,206.23

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款	16,472,682.12	10,850,000.00
往来款	321,544.46	1,057,003.29
合 计	16,794,226.58	11,907,003.29

(3) 期末大额其他应付款单位明细列示如下（较多时列示前五名）：

项目	2016 年 12 月 31 日	性质或内容
舒芳	7,000,000.00	借款
李风华	950,000.00	暂借款
李国庆	800,000.00	暂借款
杨军	550,000.00	暂借款
沈常青	500,000.00	暂借款
合 计	9,800,000.00	

(二十) 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
增值税			
城市维护建设税			

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
教育费附加			
地方教育附加			
企业所得税			
土地使用税			
房产税			
个人所得税	525.00		
其他			
合计	525.00		

(二十一) 股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		增发新股	配送	公积金转增	其他	小计	
股份总数	59,537,500.00						59,537,500.00
合 计	59,537,500.00						59,537,500.00

(二十二) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	71,610,586.93			71,610,586.93
合计	71,610,586.93			71,610,586.93

本期变动额是定向增发股份产生的股本溢价。

(二十三) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,349,622.07	5,696,997.95
合计	6,349,622.07	5,696,997.95

(二十四) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
上年年末未分配利润	53,961,646.59	37,997,086.87
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本期年初未分配利润	53,961,646.59	37,997,086.87
加：本期净利润	17,982,559.59	17,443,952.62
其他综合收益		
减：提取法定盈余公积	652,624.12	1,479,392.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
以净资产折股		
其他		

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
期末未分配利润	71,291,582.06	53,961,646.59

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	152,143,447.97	142,270,565.64
农牧渔业收入	152,143,447.97	142,270,565.64
营业成本	117,403,328.91	106,815,329.66
林牧渔业成本	117,403,328.91	106,815,329.66

(1) 主营业务按服务类别列示如下:

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊及制品	71,429,930.86	57,155,994.12	66,690,063.76	60,203,372.69
甘草及制品	55,121,661.75	42,495,291.67	46,494,276.66	31,979,941.86
枸杞及制品	15,493,930.44	10,484,708.80	10,252,043.70	5,017,878.26
文冠果及制品	1,893,860.00	240,428.62	6,400,162.50	3,159,285.18
梨	4,962,189.02	3,301,127.86	9,480,095.80	6,000,394.60
苗木	1,308,600.00	148,000.00	2,580,745.00	204,819.02
其他	1,933,275.90	3,577,777.84	373,178.22	249,638.05
合计	152,143,447.97	117,403,328.91	142,270,565.64	106,815,329.66

(2) 主营业务按客户列示如下 (前 5 名):

序号	客户名称	营业收入	占年度收入比例	是否为关联方
1	何岫洋	13,235,560.00	8.70%	否
2	杨凌普天农业科技有限公司	8,308,000.00	5.46%	否
3	张继桂	7,958,572.20	5.23%	否
4	海进前	7,518,528.40	4.94%	否
5	段红娥	7,480,819.05	4.92%	否
	合计	44,501,479.65	29.25%	

(二十六) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
房产税		
土地使用税		
车船税	6,027.52	
其他(印花税)	27,506.63	
合计	33,534.15	

(二十七) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
广告费	169,705.00	357,073.00
整理甘草		35,556.00
办公费	42,435.40	614,934.28
差旅费	330,977.84	258,431.10
佣金	758,285.10	103,803.29
运费	379,312.34	219,340.96
招待费	126,504.01	115,891.00
租赁费	3,077,635.49	1,117,274.00
薪酬	1,019,671.73	787,513.90
包装费	266,708.68	524,419.06
其他	204,174.06	432,124.26
合计	6,375,409.65	4,566,360.85

(二十八) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
薪酬	1,989,110.35	1,967,737.93
修理费	75,554.40	61,074.90
物料消耗	115,118.47	115,039.50
办公费	566,894.42	569,613.29
差旅费	409,815.20	362,685.50
咨询费、审计费等	791,631.00	2,934,329.85
业务招待费	664,224.01	465,222.46
折旧与摊销	1,125,835.86	908,174.23
其他	211,130.74	340,245.71
合计	5,949,314.45	7,724,123.37

(二十九) 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	6,543,110.83	6,163,195.46
减：利息收入	20,235.10	24,533.28
手续费等	1,032,516.66	321,987.64
合计	7,555,392.39	6,460,649.82

(三十) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	551,059.72	517,775.57

合 计	551,059.72	517,775.57
-----	------------	------------

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,198.43	-4,859.10
处置子公司净收益		-38,220.40
合 计	1,198.43	-43,079.50

(三十二) 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
与收益相关的政府补贴	3,655,497.50	1,300,705.75
其他	286,844.96	
合 计	3,942,342.46	1,300,705.75

其中：政府补助金额较大的有：

根据甘肃省农牧厅下发的文件（甘农牧发[2016]97 号），本公司获得中药材标准化生产基地建设补助资金 40.00 万元（示范地 2000 亩，2000.00 元/亩）。

根据甘肃省科学技术厅下发的（甘科计[2015]7 号），本公司获得《高扬程灌区甘草副产品养殖肉羊技术研究示范》项目补助资金 35.00 万元。

根据白银市人民政府金融工作办公室文件《白金办发[2016]44 号》，本公司获得专项奖励资金-“新三板”上市企业奖励资金 100.00 万元。

根据农牧厅下发的文件（甘农牧发[2016]119 号），本公司获得景泰县 2016 年现代畜牧业全产业链建设项目补助资金 20.00 万元(配套设施的改造、升级)。

根据景泰县人民政府办公室文件（景政办发[2016]124），本公司获得“5.15”低温冻害救灾资金 30.00 万元。

根据甘肃省农业产业化办公室文件（甘农产办[2016]22 号），本公司获得 2016 年农业产业化农产品加工项目-农产品精深加工贷款贴息 90.00 万元。

2016 年 11 月本公司收到枸杞标准化基地项目苗木及劳务补助款 31.08 万元。

(三十三) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
捐赠（赞助）	3,500.00	
滞纳金		
罚款		
交通事故赔偿	232,890.00	
合 计	236,390.00	

2016 年 9 月支付景泰县第三届运动会赞助费 3,500.00 元，2016 年 12 月支付马维涛交通事故赔偿费 232,890.00 元。

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	20,235.10	24,533.28
政府补贴	3,655,497.50	1,300,705.75
保险赔款	286,844.96	
往来款	22,231,410.05	25,937,539.13
合 计	26,193,987.61	27,262,778.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
付现费用	7,313,100.55	8,627,058.16
往来款	24,484,884.88	38,268,308.90
合 计	31,797,985.43	46,895,367.06

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
处置子公司支付的现金		226,566.18
其他		
合 计		226,566.18

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
增发股份融资费用		529,000.00
浦发银行融资费用	590,976.35	
合 计	590,976.35	529,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,982,559.59	17,443,952.62
加: 资产减值准备	551,059.72	517,775.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,015,164.29	4,627,607.26
无形资产摊销	728,450.73	714,128.00
长期待摊费用摊销	103,506.10	113,583.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,565,790.14	6,163,195.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,198.43	43,079.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

补充资料	2016 年度	2015 年度
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）	-32,013,466.05	-3,559,874.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,644,899.22	-57,753,864.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,109,670.88	-1,386,955.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,467,094.43	-33,077,373.12
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	10,215,458.77	6,148,417.80
减：现金的期初余额	6,148,417.80	4,858,409.90
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	4,067,040.97	1,290,007.90

（2）现金和现金等价物

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	10,215,458.77	6,148,417.80
其中：库存现金	2,301.11	5,664.41
可随时用于支付的银行存款	10,213,157.66	6,142,753.39
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、期末现金及现金等价物余额	10,215,458.77	6,148,417.80

七、在其他实体中的权益

1、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		取得方式
				直接	间接	
景泰世茂林场有限责任公司	甘肃	甘肃	农产品种植及销售	100%		投资
景泰伊兰清真食品有限公司	甘肃	甘肃	屠宰	100%		投资
景泰兴和中药饮片有限公司	甘肃	甘肃	中药饮片	100%		投资
景泰菁茂娜尔科电子商务有限公司	甘肃	甘肃	电子商务	100%		投资

截至 2016 年 12 月 31 日，景泰兴和中药饮片有限公司和景泰菁茂娜尔科电子商务有限公司只完成工商注册手续，尚未实际出资。

2、在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安国市菁茂中药材有限公司	甘肃	甘肃	农产品种植及销售	30%		投资
北京泰世菁茂商贸有限公司	北京	北京	屠宰	30%		投资
郑州伊菁兰餐饮公司	郑州	郑州	正餐服务、餐饮服务管理、初级农产品销售。	20%		投资

3、不重要联营企业的汇总财务信息

公司名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
安国市菁茂中药材有限公司	359,492.76	355,089.26
北京泰世菁茂商贸有限公司	254,293.09	257,498.16
投资账面价值合计	613,785.85	612,587.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,198.43	-4,859.10
其他综合收益		
综合收益总额	1,198.43	-4,859.10

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的控股股东情况

本公司实际控制人系舒芳，持有本公司 36.42%的股权。

2、本公司的子公司情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
景泰世茂林场有限责任公司	全资子公司	916204235859276522
景泰伊兰清真食品有限公司	全资子公司	916204233456512987
景泰兴和中药饮片有限公司	全资子公司	91620423MA73PEGE33
景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司	全资子公司	91620423MA72U31695

截至 2016 年 12 月 31 日，景泰兴和中药饮片有限公司和景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司只完成工商注册手续，尚未实际出资。

3、本公司的联营企业情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
安国市菁茂中药材有限公司	联营企业	911306830708257374
北京泰世菁茂商贸有限公司	联营企业	110112016190663
郑州伊菁兰餐饮服务有限公司	联营企业	91410106MA3X6NTE74

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
-------	--------	--------------

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码/注册号
张世雄	总经理	
达正斌	财务总监	
许虎庆	董事	
张世存	董事	
张世文	董事	
田国强	董事	
张生君	董事	
张国军	监事会主席	
孙慧	监事	
张文康	监事	
张晓明	持股 5%以上股东、董事	
吉林省国家生物产业创业投资有限责任公司	持股 5%以上股东	912200005597678357
北京银河鼎发创业投资有限公司	持股 5%以上股东	9111000068510141XD
吴斌山	股东及关系密切的家庭成员	
张生阜	股东及关系密切的家庭成员	
张国堂	股东及关系密切的家庭成员	
陈顺吉	股东及关系密切的家庭成员	
马维会	股东及关系密切的家庭成员	
张生鹏	关系密切的家庭成员	

(二) 关联方交易

1. 与销售活动相关的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
张晓明	羊肉、枸杞	参考同类交易的价格			5,259.00	0.004%
安国市菁茂中药材有限公司	药材	参考同类交易的价格	2,894,982.00	4.10%	591,730.00	0.416%
北京泰世菁茂商贸有限公司	羊肉及其制品	参考同类交易的价格			64,042.55	0.045%
合 计	-	-	2,894,982.00	4.10%	781,653.75	0.465%

2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	2016 年度	2015 年度
吴斌山		660,735.00
马维会	585,234.50	
张生阜	524,402.00	

3. 关联方资金拆借

报告期内, 本公司股东舒芳以个人名义向景泰县农村信用合作联社贷款 7,000,000.00 元, 提供给公司使用, 并由本公司支付贷款利息。

4. 关联方担保

1、股东舒芳的股权作为质押为本公司向兰州银行股份有限公司白银分行的借款提供担保，质押的股份数为 21,681,000.00 股。

2、本公司股东舒芳以个人名义向景泰县农村信用合作联社贷款 7,000,000.00 元，提供给公司使用,并由本公司支付贷款利息，本公司以固定资产为该笔银行贷款进行抵押担保，抵押的固定资产原值为 58,108,836.84 元。

3、为补充生产流动资金，本公司于 2016 年 5 月向渤海国际信托股份有限公司申请流动资金贷款 15,000,000.00 元，期限 6 个月，固定年利率 16.67%。公司以账面净值合计 5,055,605.97 元的固定资产和存货为该笔贷款提供抵押担保；股东张晓明、张世存、张世文、张生君、张生阜、王成刚、张国军、陈顺吉、张世值、马维会以其名下共计 7,168 ,000 股的股权为该笔借款提供质押担保;该项借款已于 2016 年 11 月归还。

5.其他关联方交易

报告期内，本公司无需要披露的其他关联方交易事项。

（三） 关联方往来款项余额

项 目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	占余额比例	金额	占余额比例
应收账款				
张晓明			72,740.50	0.12%
北京泰世菁茂商贸有限公司	673,279.45	1.62%	693,279.45	1.12%
安国市菁茂中药材有限公司	1,409,982.00	3.39%		
合 计	2,083,261.45	5.01%	766,019.95	1.24%
其他应收款				
张世雄			594,000.00	10.94%
张国军			7,266.00	0.13%
舒芳			87,414.15	1.61%
张国堂	44,557.00	0.92%		
合 计	44,557.00	0.92%	688,680.15	12.68%
应付账款				
吴斌山			870,751.70	4.07%
马维会	204,713.50	1.36%		
张生阜	100,402.00	0.67%		
合 计	305,115.50	2.03%	870,751.70	4.07%
其他应付款				
张生阜	11,990.46	0.07%	13,097.10	0.11%
马维会	30,192.10	0.18%	30,192.10	0.25%
舒芳	7,000,000.00	41.68%	7,000,000.00	58.79%
张世存			816,983.83	6.86%

项 目	2016 年 12 月 31 日余额		2015 年 12 月 31 日余额	
	金额	占余额比例	金额	占余额比例
达正斌	10,890.00	0.06%		
张生君	33,068.98	0.20%	206,933.20	1.74%
合 计	7,086,141.54	42.19%	8,067,206.23	67.75%

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

十、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项的非调整事项

截至 2017 年 4 月 11 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、其他重要事项

（一）前期财务报表差错本期更正情况

1、公司在编制 2015 年度合并资产负债表时未将下属子公司当期提取的盈余公积进行抵销处理，导致合并报表盈余公积多计 562,393.32 元、未分配利润少计 562,393.32 元。本期更正前期会计报表差错情况如下：

合并资产负债表		
项 目	2015 年 12 月 31 日（更正前）	2015 年 12 月 31 日（更正后）
盈余公积	6,259,391.27	5,696,997.95
未分配利润	53,399,253.27	53,961,646.59

2、公司在编制 2015 年度合并利润表时，未将处置杨凌普天农业科技有限公司收到的价款与处置时点公司享有其净资产份额之差计入投资收益，导致合并利润表中投资收益及净利润多计 38,220.40 元。本期更正前期会计报表差错情况如下：

合并利润表		
项 目	2015 年度（更正前）	2015 年度（更正后）
投资收益	-4,859.10	-43,079.50
净利润	17,482,173.02	17,443,952.62

（二）其他重要事项

本公司于 2017 年 1 月 19 日同景泰县农村合作信用联社签订流动资金借款合同，贷款金额 500 万元，贷款期限自 2017 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 18 日，年利率 4.35%，本公司以 2,502.62 万元机械设备提供担保。

本公司于 2017 年 2 月 15 日同北京卅思云科技股份有限公司签订借款合同，借款金额 1,500.00 万元，借款期限 3 年，借款年利率 12%，本公司以 541.67 万元固定资产和存货提供担保，张晓明等 9 位股东提供股权质押。

本公司于 2017 年 2 月 24 日召开董事会会议，会议决议向景泰县农村信用合作联社一条

山信用社申请贷款 700 万元，并以公司账面价值 3356 万元固定资产提供担保，相关手续正在办理，尚未签订借款合同。

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,750,866.85	100.00%	975,240.66	3.94%	23,775,626.19
其中：账龄组合	24,750,866.85	100.00%	975,240.66	3.94%	23,775,626.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,750,866.85	100.00%	975,240.66	3.94%	23,775,626.19

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,582,007.42	100.00%	465,281.27	1.15%	40,116,726.15
其中：账龄组合	40,582,007.42	100.00%	465,281.27	1.15%	40,116,726.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,582,007.42	100.00%	465,281.27	1.15%	40,116,726.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	22,449,572.40	90.70%		22,449,572.40
1-2 年	1,286,362.55	5.20%	128,636.26	1,157,726.29
2-3 年	336,655.00	1.36%	168,327.50	168,327.50
3 年以上	678,276.90	2.74%	678,276.90	
合 计	24,750,866.85	100.00%	975,240.66	23,775,626.19

(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 509,959.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 期末大额应收账款单位明细列示如下（较多时列示前五名）：

单位名称	款项	与本公	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总
------	----	-----	------------------	----	--------

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

	内容	司关系			额的比例
杨凌普天农业科技有限公司	货款	非关联方	7,267,714.00	1 年以内	29.36%
何岫洋	货款	非关联方	3,480,375.00	1 年以内	14.06%
马晓敏	货款	非关联方	2,603,883.00	1 年以内	10.52%
张继桂	货款	非关联方	2,381,659.20	1 年以内	9.62%
段红娥	货款	非关联方	1,701,302.03	1 年以内	6.87%
合 计			17,434,933.23		70.43%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	2.27%	8,104,884.33
其中: 账龄组合	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	2.27%	8,104,884.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	2.27%	8,104,884.33

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,430,798.07	100.00%	183,741.00	1.00%	18,247,057.07
其中: 账龄组合	18,430,798.07	100.00%	183,741.00	1.00%	18,247,057.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,430,798.07	100.00%	183,741.00	1.00%	18,247,057.07

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,829,021.04	94.40%		7,829,021.04
1-2 年	306,514.77	3.70%	30,651.48	275,863.29
2-3 年				
3 年以上	157,646.00	1.90%	157,646.00	
合 计	8,293,181.81	100.00%	188,297.48	8,104,884.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	402,000.00	427,980.00
备用金	3,761,720.02	2,157,129.64
往来款	4,129,461.79	15,845,688.43
合计	8,293,181.81	18,430,798.07

(3) 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 4,556.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 期末大额其他应收款列示如下 (较多时列示前五名):

单位名称	款项内容	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例
景泰伊兰清真食品有限公司	往来款	关联方	3,762,233.89	1 年以内	45.37%
孙世贵	备用金	员工	2,832,600.00	1 年以内	34.16%
刘国华	备用金	员工	400,000.00	1 年以内	4.82%
释妙觉	备用金	员工	159,000.00	1 年以内	1.92%
阿拉善金圳电力安装有限责任公司	往来款	非关联方	124,613.00	1 年以内	1.50%
合 计			7,278,446.89		87.77%

(三) 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	38,182,992.84		38,182,992.84	38,182,992.84		38,182,992.84
对联营、合营企业投资	613,785.85		613,785.85	612,587.42		612,587.42
合计	38,796,778.69		38,796,778.69	38,795,580.26		38,795,580.26

1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2016 年 12 月 31 日
景泰世茂林场有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
景泰伊兰清真食品有限公司	成本法	37,682,992.84	37,682,992.84		37,682,992.84
景泰兴和中药饮片有限公司	成本法				
景泰菁茂娜尔科电子商务有限公司	成本法				
合计		42,262,992.84	38,182,992.84		38,182,992.84

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
景泰世茂林场有限责任公司	100%	100%			
景泰伊兰清真食品有限公司	100%	100%			
景泰兴和中药饮片有限公司	100%	100%			

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

景泰菁茂娜尔科电子商务有 限责任公司	100%	100%			
合计					

注：截至 2016 年 12 月 31 日，景泰兴和中药饮片有限公司和景泰菁茂娜尔科电子商务有限责任公司只完成工商注册手续，尚未实际出资。

2、对联营企业投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减额（减 少以“-”号填列）	2016 年 12 月 31 日
安国市菁茂中药材有限公司	权益法	300,000.00	355,089.26	4,403.50	359,492.76
北京泰世菁茂商贸有限公司	权益法	300,000.00	257,498.16	-3,205.07	254,293.09
郑州伊菁兰餐饮服务有限公 司	权益法				
合计		600,000.00	612,587.42	1,198.43	613,785.85

（续上表）

被投资单位	持股 比例	期末资产总额	期末净资产	本年营业收入	本年净利润
安国市菁茂中药材有限公司	30%	1,887,095.42	1,198,309.18	1,712,348.20	14,678.32
北京泰世菁茂商贸有限公司	30%	1,636,467.63	847,643.61	759,875.71	-10,683.58
郑州伊菁兰餐饮服务有限公 司	20%				
合计		3,523,563.05	2,045,952.79	2,472,223.91	3,994.74

（四）营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	80,619,922.01	112,347,723.16
农林牧渔业收入	80,619,922.01	112,347,723.16
营业成本	60,229,633.02	83,250,330.33
农林牧渔业成本	60,229,633.02	83,250,330.33

（1）主营业务按服务类别列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
羊及制品			36,767,221.28	36,638,373.36
甘草及制品	55,121,661.75	42,495,291.67	46,494,276.66	31,979,941.86
枸杞及制品	15,493,930.44	10,484,708.80	10,252,043.70	5,017,878.26
文冠果及制品	1,882,070.00	237,504.66	6,400,162.50	3,159,285.18
梨	4,962,189.02	3,301,127.86	9,480,095.80	6,000,394.60
苗木	1,308,600.00	148,000.00	2,580,745.00	204,819.02
其他	1,851,470.80	3,563,000.03	373,178.22	249,638.05
合计	80,619,922.01	60,229,633.02	112,347,723.16	83,250,330.33

（2）主营业务按客户列示如下（前 5 名）：

序号	客户名称	营业收入	占年度收入比例	是否为关联方
----	------	------	---------	--------

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

序号	客户名称	营业收入	占年度收入比例	是否为关联方
1	杨凌普天农业科技有限公司	8,308,000.00	10.31%	否
2	张继桂	7,958,572.20	9.87%	否
3	海进前	7,518,528.40	9.33%	否
4	段红娥	7,480,819.05	9.28%	否
5	狄多民	5,236,400.00	6.50%	否
	合计	36,502,319.65	45.29%	

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,198.43	-4,859.10
合计	1,198.43	-4,859.10

十四、补充资料(一)非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,655,497.50	1,300,705.75
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		
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		

甘肃普茂生态农业科技股份有限公司
2016 年年度报告

项 目	2016 年度	2015 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,454.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-38,220.40
非经常性损益合计	3,705,952.46	1,262,485.35
减：所得税影响额		
非经常性损益净额（影响净利润）	3,705,952.46	1,262,485.35
减：少数股东权益影响额		
归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,705,952.46	1,262,485.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	14,276,607.13	16,181,467.27

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00%	0.3020	0.3020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.2398	0.2398

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.60%	0.3318	0.3318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.76%	0.3078	0.3078

甘肃普茂生态农业科技股份有限公司

2017年4月11日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

甘肃菁茂生态农业科技股份有限公司董事会办公室
