



**万辰生物**  
**NEEQ:833260**

**福建万辰生物科技股份有限公司**  
( Fujian Wanchen Biological Polytron Technologies Inc )



**半年度报告**

**2016**

## 公司半年度大事记

2016年1月25日,公司股票交易方式由协议转让变更为做市转让。

2016年5月26日,公司实施2015年权益分派,分红同时资本公积转增。

2016年5月27日,万辰生物入选新三板首批创新层企业。

2016年6月8日全资子公司南京金万辰正式出菇,日产金针菇60吨。

## 目录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	福建漳浦台湾农民创业园
备查文件：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、第一届董事会第十五次会议决议；</li> <li>2、第一届监事会第五次会议决议；</li> <li>3、报告期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；</li> <li>4、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。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	福建万辰生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Wanchen Biological Polytron Technologies Inc
证券简称	万辰生物
证券代码	833260
法定代表人	王健坤
注册地址	福建漳浦台湾农民创业园
办公地址	福建漳浦台湾农民创业园
主办券商	华泰证券股份有限公司
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	苗曼曼
电话	0596-6312889
传真	0596-6312860
电子邮箱	mmm@wcswkj.com
公司网址	http://vanchen.com
联系地址及邮政编码	福建漳浦台湾农民创业园(363204)

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年8月18日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	A01 农业
主要产品与服务项目	食用菌的研发、种植、销售,主要产品包括金针菇、蟹味菇、海鲜菇和白玉菇等鲜品食用菌
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	115,125,000
控股股东	福建含羞草农业开发有限公司
实际控制人	王泽宁、陈文柱、王丽卿(一致行动人)
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,196,861.57	73,095,663.59	0.14%
毛利率	20.32%	32.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,750,073.54	10,087,670.97	-33.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,992,144.95	9,579,632.36	-58.33%
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）	2.37%	6.75%	-
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）	1.40%	6.41%	-
基本每股收益	0.06	0.10	-40.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	573,808,327.31	574,430,137.62	-0.11%
负债总计	324,110,446.70	293,107,330.55	10.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	249,697,880.61	281,322,807.07	-11.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	3.67	-40.87%
资产负债率（母公司）	37.85%	38.62%	-
资产负债率（合并）	56.48%	51.03%	-
流动比率	0.75	1.42	-
利息保障倍数	2.47	3.27	-

### 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	5,831,643.17	23,835,594.50	-
应收账款周转率	50.73	54.91	-
存货周转率	2.28	2.90	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.11%	-14.81%	-

营业收入增长率	0.14%	69.20%	-
净利润增长率	-33.09%	42.80%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	144,273,602.64	114,273,602.64
预付款项	1,027,271.65	105,851.90
其他应收款	656,441.40	474,441.40
存货	52,716,041.05	20,669,578.15
其他流动资产	-	30,492,419.75
流动资产合计	201,138,355.41	168,480,892.51
固定资产	195,155,995.33	222,947,990.01
无形资产	63,223,605.99	61,227,715.09
长期待摊费用	4,641,024.67	4,886,167.53
其他非流动资产	36,192,472.91	38,191,908.91
非流动资产合计	377,908,562.47	405,949,245.11
资产总计	579,046,917.88	574,430,137.62
预收款项	1,102,969.73	2,707,420.85
其他应付款	3,511,479.90	1,809,545.45
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	27,487,749.44
其他流动负债	434,749.44	-
流动负债合计	111,756,514.00	118,712,030.67
长期借款	175,000,000.00	168,160,000.00
递延收益	3,749,799.88	6,235,299.88
非流动负债合计	178,749,799.88	174,395,299.88
负债合计	290,506,313.88	293,107,330.55
盈余公积	6,217,846.37	5,694,565.96
未分配利润	53,754,424.19	47,059,907.67
归属于母公司所有者权益合计	288,540,604.00	281,322,807.07
所有者权益合计	288,540,604.00	281,322,807.07
负债和股东权益总计	579,046,917.88	574,430,137.62
营业总收入	73,379,268.59	73,095,663.59
营业收入	73,379,268.59	73,095,663.59
营业总成本	61,344,165.13	63,516,031.23
营业成本	51,438,415.27	49,468,939.04
管理费用	2,969,106.08	3,054,106.08
财务费用	4,682,056.28	4,332,267.62
资产减值损失	2,608.92	4,408,739.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-	17,711.34
营业利润（亏损以“-”号填列）	12,035,103.46	9,597,343.70
营业外收入	857,275.15	804,775.15
营业外支出	25,086.16	314,447.88
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,867,292.45	10,087,670.97
净利润（净亏损以“-”号填列）	12,867,292.45	10,087,670.97
归属于母公司所有者的净利润	12,867,292.45	10,087,670.97
综合收益总额	-	10,087,670.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,087,670.97
基本每股收益	0.18	0.10
稀释每股收益	0.18	0.10
销售商品、提供劳务收到的现金	73,201,806.43	70,426,416.70



收到其他与经营活动有关的现金	1,292,381.83	977,414.47
经营活动现金流入小计	74,494,188.26	71,403,831.17
购买商品、接受劳务支付的现金	49,772,535.71	36,459,766.11
支付给职工以及为职工支付的现金	7,558,585.13	7,668,887.83
支付的各项税费	327,814.14	260,234.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,764,227.30	3,179,348.18
经营活动现金流出小计	60,423,162.28	47,568,236.67
经营活动产生的现金流量净额	14,071,025.98	23,835,594.50
取得投资收益收到的现金	-	17,711.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	563,605.00
投资活动现金流入小计	-	581,316.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,886,766.74	61,911,482.75
投资活动现金流出小计	47,886,766.74	61,911,482.75
投资活动产生的现金流量净额	-47,886,766.74	-61,330,166.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,806,269.06	4,857,437.91
支付其他与筹资活动有关的现金	3,730,000.00	-
筹资活动现金流出小计	117,536,269.06	113,857,437.91
筹资活动产生的现金流量净额	162,963,730.94	166,642,562.09

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专注食用菌研发、工厂化栽培与销售，以现代生物技术为依托，以工业化方式生产食用菌的现代农业企业，目前主要产品包括金针菇、蟹味菇、白玉菇、海鲜菇等食用菌鲜品。产品销售模式主要是农贸市场、机构单位，现代通路（商超、便利店）等。

食用菌工厂化栽培模式，属于高效设施农业范畴。利用机械化操作的方式进行装瓶、灭菌、接种、搔菌和包装，净化室参照 GMP 标准建造，培养室和生育室参照冷库标准建造；全过程采用制冷机加湿机等手段调控光、温、水、气人工模拟食用菌生态环境系统，生长周期不受外界环境影响，一年四季稳定供应市场。采用天然农作物下脚料为原料，全过程进行空气净化处理，物理防止病虫害，不使用任何农药，生产出来的食用菌安全放心。食用菌生产下来的废料，还可以做有机肥、饲料、燃料等循环利用，同时为公司创造附加经济收益。

公司目标做到全球一流食用菌工厂化企业之一。公司本着高投入、高起点的发展思路，引进国际先进的自动化生产设备、一流的菌种和栽培技术，结合自身管理经验，快速消化吸收，资源有机结合，为我司优质产品提供有利保障。公司高度重视菌种、技术及新品种的研发工作，2013 年与中国工程院李玉院士合作在我司建立院士工作站，共同对技术难关攻关；公司与科研院所合作的同时，加强自身研发队伍的建设，现已组建一支以研究生、本科生为主的专业、年轻、富有朝气的研发团队。

报告期内，南京金万辰生物科技有限公司投产，形成了多品种、多区域的战略布局，大大发挥多品种组合销售的优势，规避单品种受市场波动影响，同时多区域扩大品牌影响力。

### 二、经营情况

#### 财务运营情况：

（1）报告期内，公司实现营业收入 7,319.69 万元，同比增长 0.14%；实现归属于母公司的净利润 675.01 万元，同比下降 33.09%。截止 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 57,380.83 万元，较上年末下降 0.11%，资产负债率为 56.48%，较去年同期增长 5.45%，公司资产结构稳定，负债水平仍处于合理、安全的状态。

（2）报告期内，经营活动产生的现金净流量为 583.16 万元，现金净流量比上期减少 1,800.40 万元，主要是因为 2016 年 4 月南京子公司刚刚投产，较同期增加了材料采购的现金流出 1,376.23 万元，而 6 月份开始销售，销售商品现金流入只有 123.62 万元。

（3）从费用支出情况看，2016 年 1-6 月销售费用开支 86.31 万元，同比下降 61.36%；管理费用开支 502.12 万元，同比增长 64.41%；财务费用开支 450.84 万元，同比增长 4.07%。销售费用同比减少主要原因是：今年销售价格调整为离岸价，销售费用中的物流运输费用相应减少；管理费用同比增长 64.41%，主要是南京子公司开始投产，上半年较去年同期在建期管理费用增加。

（4）从财务数据情况看，公司营业收入较去年同期持平。二期金针菇营业收入有所增加，一期真姬菇营业收入有所降低，主要原因是一期金针菇生产线改做真姬菇后，因技术、市场两方面磨合时间期超出预期，加上遭遇二季度市场平淡，价格低谷，没有贡献出应有的利润。截止本报告发布，金针菇和真姬菇的品质都得到市场的广泛认可，预计三、四季度将取得较好表现。归属于母公司的净利润同比下降 33.09%，主要原因是南京全资子公司 4 月投产，6 月开始采收，并未达产，而在建期管理费用增加以及刚投产费用化影响，导致营业利润下降。由于食用菌的生长周期特征，利润需待 4 季度达产后才能完全体现。

#### 业务经营情况：

公司漳州基地金针菇项目，报告期内重点在于技术方面的突破，提高成品率和单产，已取得良好成绩。生物转化率方面，上半年平均生物转化率为 146.94%，较 2015 年同期提高 3.36%。

公司漳州基地真姬菇项目，根据公司品种多元化的发展战略，经过近一年的品种栽培摸索试验，报告期内平均污染率为 0.47%，生物转化率为 115%，生产稳定，品质方面在第二季度进一步提升，得到市场广泛认可。目前已形成多品种组合销售优势，截止本报告发布，万辰品牌效益不断提高。

按照公司全国布局发展战略，南京基地投产后，产品主要幅射范围包括江、浙、沪、皖等省份；漳州基地，主要幅射范围包括闽、粤、赣、云、贵等省份及供港、出口。两大基地已覆盖全国主要市场及部分进出口业务。

### 三、风险与价值

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

#### 一、市场竞争风险

我国食用菌市场需求逐年增加，行业前景广阔，食用菌工厂化生产处于起步阶段，行业平均利润率相对较高，因此越来越多的国内外同行参与国内竞争，特别是日本、韩国等国外先进企业具备工厂化生产历史时间长、产品开发能力强、资金雄厚的优势，它们在国内的投资设厂将加剧国内食用菌市场的竞争。近年来，农户种植的同类食用菌产品已大幅减少，释放了部分市场空间。

食用菌市场在逐年扩大，产业结构不断优化，为了应对竞争压力，公司不断加强技术、管理水平提升，加大研发投入，充分发挥多品种组合销售的优势，提高自身的竞争力。

#### 二、食品安全风险

公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中无需使用农药和化肥，且整个生产过程已实现全自动化接种、信息化灭菌、模块化培育管理，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品在食品流通环节可能会存在二次污染的情形。因此，公司存在一定的产品质量和食品安全风险。

为了应对该风险，避免流通环节可能造成的二次污染，公司大力推广独立包装形式，减少流通环节二次污染的可能性。

#### 三、原材料供应及采购价格波动风险

公司生产的主要原材料为米糠、玉米芯等农作物下脚料，上述原材料容易受到气候、环境、季节等变化影响，可能导致原材料供应不足、质量不稳定或价格发生波动，进而影响公司菌菇产品的产量、质量以及成本。倘若主要原材料供应量不足，价格出现大幅上涨，势必会对公司盈利水平产生负面的影响，从而对公司的生产经营带来一定程度的压力。

为了应对该风险，公司选择不同产地，不同渠道的供应商，以减少原材料供应和价格变动的风险。

#### 四、税收优惠风险

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条、《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，公司目前销售金针菇免征增值税、企业所得税。若相关税收优惠政策发生变化，将在一定程度上影响公司盈利情况。

应对措施：我国长期以来出台了一系列扶持农业企业的税收优惠政策，报告期内没有发生变化。公司将规范、细化落实各项支持政策，争取更多的有利环境和发展机会。

#### 五、产业政策变化风险

食用菌工厂化生产是集现代农业生物工程技术、工厂化生产及现代管理为一体的高科技生物农业产业，符合我国国家粮食发展战略、发展循环经济和现代新型农业的要求，得到国家和地方政府的大力扶持，享受国家和地方政府的补贴、税收优惠和其他优惠政策。如果未来国家和地方有关的农业扶持政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：农业作为国民经济的基础产业，我国的农业企业从起步、发展至今，一直受到国家各部委的有利政策支持。我司将会抓住有利时机，尽快壮大自己，以便在今后的市场竞争中，抗拒风险，立稳站牢，乘势发展。

#### 六、菌种、部分设备依赖进口的风险

公司目前的菌种和设备长期与日本专业菌种公司合作，合同每年一签，合作关系较为稳定。行业内能够提供较高质量菌种和相关先进设备的可选公司较多，公司不会对日本专业菌种公司菌种和设备的供应产生依赖，且万辰生物为日本专业菌种公司的重要客户，具有较强的议价能力。但未来存在因政治、贸易政策等因素而导致与日本专业菌种公司长期合作关系破裂的风险。

为了应对该风险，报告期内公司多方考察国内菌种和设备供应商并初步达成合作意向，同时公司已加大菌种保藏和选育方面的研发投入，尽快研发出具有自有知识产权的菌种，对日本专业菌种公司的母种的供应依赖明显减弱。

#### 七、内部控制风险

王泽宁、陈文柱、王丽卿于 2015 年 2 月 8 日签署《一致行动人协议》，上述三人在公司的重大决策方面均保持一致，合计持有公司 81.88% 的股权，对股东大会决议和公司的经营方针及重大事项决策产生决定性影响，故王泽宁、陈文柱、王丽卿等三人为公司的实际控制人。公司经营决策权相对集中，存在着决策失误或做出错误决策的可能。

为了应对该风险，公司规范运作三会，严格按照公司章程执行重大事项的审议和决议。并建立股东沟通平台，加强与股东之间的信息传递。

#### 八、技术风险

公司专注食用菌研发、工厂化栽培与销售，系以现代生物技术为依托，以工业化方式生产食用菌的现代农业企业。随着食用菌的工厂化栽培逐渐成为发展趋势，食用菌栽培工艺要求也随之不断提高，生产过程控制和质量管理要求更加严格，这必然要求公司提高自身的技术创新能力和生产工艺水平。如果公司的生产工艺和技术创新能力不能满足市场的变化和客户的需求，不能在行业中保持竞争优势，公司将面临一定程度上的技术风险。

为了应对该风险，公司高度重视技术研发，已启动建设研发中心，加大新产品及技术菌种的研发投入，不断提高技术水平，提高核心竞争力。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	本节二(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2016 年 5 月 25 日	5.00	-	5.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 5 月 17 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于公司利润分配及资本公积转增股本的议案》，并于 2016 年 5 月 19 日发布《2015 年年度权益分派实施公告》。以公司现有总股本 76,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税），派 5.000000 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税[2015]101 号文）；QFII 实际每 10 股派 4.500000 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。本次权益分派权益登记日为：2016 年 5 月 25 日，除权除息日为：2016 年 5 月 26 日。上述分派现已实施完毕。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
福建东方食品有限公司	为本公司全资子公司南京金万辰科技有限公司向中国工商银行股份有限公司溧水支行和上海浦东发展银行股份有限公司南京分行长期借款提供担保	145,000,000.00	否
王健坤、林该春、福建东方食品集团有限公司	为本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行短期借款提供担保	50,000,000.00	否
王健坤、林该春、王泽宁、福建含羞草农业开发有限公司和漳州金万辰投资有限公司	为本公司向中国农业银行股份有限公司漳浦县支行长期借款提供担保	75,000,000.00	否
总计	-	270,000,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司发展较快，实行全国战略布局，2014年投产的漳州二期和2015年投建的南京一期均需要大量资金投入，报告期前公司筹资方式较为单一，主要通过银行借款方式筹资，故福建含羞草农业、福建东方食品、漳州金万辰、董事长王健坤、董事林该春、董事王泽宁等关联方为支持公司业务发展，向本公司对农行漳浦支行、兴业银行漳州分行、工行溧水支行和浦发溧水支行借款提供抵押、保证担保。

报告期内偶发性关联交易均为关联方为万辰生物提供担保，经关联方股东会审议通过，未经公司董事会、股东大会等审议。公司承诺未来将加强内部治理，规范各项运作并加强相关人员培训。

## (三) 承诺事项的履行情况

公司所有董事、监事、高级管理人员、福建东方食品集团、福建含羞草农业、漳州含羞草食品、上海含羞草贸易有限公司、江苏含羞草农业有限公司、上海含羞草食品有限公司及存在控制关系的关联方均出具《关于避免同业竞争的承诺函》；

公司所有董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、实际控制人均出具《减少和规范关联交易的承诺函》。

## (四) 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

无形资产	抵押	60,485,653.70	10.54%	系银行借款土地使用权对外抵押
固定资产	抵押	74,961,893.60	13.06%	系银行借款房屋建筑物及机器设备对外抵押
<b>累计值</b>	-	135,447,547.30	23.60%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

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	43,975,000	57.30%	21,987,500	65,962,500	57.30%
	其中：控股股东、实际控制人	41,400,000	53.94%	-24,562,500	16,837,500	14.63%
	董事、监事、高管	5,200,000	6.78%	-5,162,500	37,500	0.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,775,000	42.70%	16,387,500	49,162,500	42.70%
	其中：控股股东、实际控制人	32,775,000	42.70%	16,387,500	49,162,500	42.70%
	董事、监事、高管	5,175,000	6.74%	2,587,500	7,762,500	6.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		76,750,000	-	38,375,000	115,125,000	-
<b>普通股股东人数</b>				59		

### 二、报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建含羞草农业开发有限公司	41,100,000	17,100,000	58,200,000	50.55%	41,400,000	16,800,000
2	漳州金万辰投资有限公司	20,700,000	10,350,000	31,050,000	26.97%	-	31,050,000
3	王泽宁	5,200,000	2,600,000	7,800,000	6.78%	7,762,500	37,500
4	华泰证券股份有限公司做市专用证券账户	2,400,000	1,368,500	3,768,500	3.27%	-	3,768,500
5	上海鼓岳投资管理中心(有限合伙)	2,000,000	1,000,000	3,000,000	2.61%	-	3,000,000
6	郑晓雯	0	2,818,000	2,818,000	2.45%	-	2,818,000
7	南京胡杨投资有限公司-胡杨A股消费5号	600,000	335,000	935,000	0.81%	-	935,000
8	杭州联创投资管理有限公司-联创新三板1号资产管理计划	600,000	294,000	894,000	0.78%	-	894,000
9	苏向东	200,000	430,000	630,000	0.55%	-	630,000
10	徐伟琪	400,000	200,000	600,000	0.52%	-	600,000
<b>合计</b>		73,200,000	36,495,500	109,695,500	95.28%	49,162,500	60,533,000

前十名股东间相互关系说明：

王泽宁、陈文柱、王丽卿为公司实际控制人，王泽宁持有福建含羞草农业开发有限公司 80.00% 的股份，陈文柱持有福建含羞草农业开发有限公司 19.00%，王丽卿持有福建含羞草农业开发有限公司 1.00% 的股份；王泽宁持有漳州金万辰投资有限公司 53.33% 的股份，王丽卿持有漳州金万辰投资有限公司 37.67% 的股份。除上述关联关系外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况



### （一）控股股东情况

公司控股股东为福建含羞草农业开发有限公司持有本公司股份 58,200,000 股，占公司总股本的 50.55%，是本公司第一大股东，该公司成立于 2006 年 12 月 11 日，注册资本为 4,000 万元，住所为福建漳浦台湾农民创业园长桥镇溪内村，经营范围：初级农产品（除菌类农业产品）销售。2015 年 5 月 3 日经股东大会决议，同意法人代表由林该春变更为陈文柱，并于 2015 年 6 月 2 日办理工商变更。2015 年 8 月 12 日经股东大会决议，同意陈文柱持有的本公司 80% 的股权转让给王泽宁，并于 2015 年 8 月 13 日办理工商变更。2015 年 10 月 8 日经股东大会决议，同意法人代表由陈文柱变更为王健坤，并于 2015 年 10 月 15 日办理工商变更。2015 年 10 月 15 日办理三证合一，三证统一代码：91350623796072287T。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王泽宁、陈文柱、王丽卿。

王泽宁先生直接、间接共持有本公司合计 61.60% 的股份，陈文柱先生间接持有本公司 9.61% 的股份，王丽卿女士间接持有本公司合计 10.67% 的股份。上述三人于 2015 年 2 月 8 日签署《一致行动人协议》，且上述三人在公司的重大决策方面均保持一致，合计持有公司 81.88% 的股份，对股东大会决议和公司的经营方针及重大事项决策产生决定性影响，故王泽宁、陈文柱、王丽卿三人为公司的实际控制人。

王泽宁先生：1993 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，美国密歇根大学经济学学士在读。现任本公司董事。

陈文柱先生：1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。1999 年至 2007 年在南京含羞草食品有限公司任职采购经理，2008 年至今在南京卡罗伊礼品有限公司任职总经理。现任本公司董事。

王丽卿女士：1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，高中学历。1995 年至 2013 年在福建东方食品集团有限公司任职副总经理，2011 年至 2013 年在漳州含羞草食品有限公司任职总经理。2013 年至今在本公司任职总经理。现任本公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
王健坤	董事长	男	48	硕士	2014.6-2017.6	否
王丽卿	董事、总经理	女	51	高中	2014.6-2017.6	是
李博	董事、副总经理	男	33	硕士	2014.6-2017.6	是
陈文柱	董事	男	36	高中	2015.4-2017.6	否
林该春	董事	女	49	大专	2014.6-2017.6	否
王泽宁	董事	男	23	本科	2015.4-2017.6	否
蔡丽磋	独立董事	女	48	硕士	2014.6-2017.6	是
林丽叶	独立董事	女	51	本科	2014.6-2017.6	是
王志强	独立董事	男	49	博士	2014.6-2017.6	是
林志荣	监事会主席	男	44	大专	2014.6-2017.6	是
王加鑫	监事	男	36	大专	2014.6-2017.6	是
朱劭	监事	男	31	大专	2014.6-2017.6	是
柯建平	副总经理	男	53	大专	2014.6-2017.6	是
蔡冬娜	财务总监	女	45	大专	2014.6-2017.6	是
苗曼曼	董事会秘书	女	29	本科	2015.9-2017.6	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

### 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
王健坤	董事长	-	-	-	-	-
王丽卿	董事、总经理	-	-	-	-	-
李博	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陈文柱	董事	-	-	-	-	-
林该春	董事	-	-	-	-	-
王泽宁	董事	5,200,000	2,600,000	7,800,000	6.78%	-
柯建平	副总经理	-	-	-	-	-
蔡冬娜	财务总监	-	-	-	-	-
苗曼曼	董事会秘书	-	-	-	-	-
蔡丽磋	独立董事	-	-	-	-	-
林丽叶	独立董事	-	-	-	-	-
王志强	独立董事	-	-	-	-	-
王加鑫	监事	-	-	-	-	-

朱劭	监事	-	-	-	-	-
林志荣	监事会主席	-	-	-	-	-
合计	-	5,200,000	2,600,000	7,800,000	6.78%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	24	26
截止报告期末的员工人数	386	353

#### 核心员工变动情况：

截止本报告披露之日，公司无核心员工。

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	26,447,563.77	114,273,602.64
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	(七) 2	420,842.87	2,464,998.67
预付款项	(七) 3	2,207,904.27	105,851.90
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	(七) 4	1,004,968.56	474,441.40
买入返售金融资产		-	-
存货	(七) 5	29,928,069.89	20,669,578.15
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	(七) 6	60,419,805.81	30,492,419.75
<b>流动资产合计</b>		<b>120,429,155.17</b>	<b>168,480,892.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七) 7	367,494,497.59	222,947,990.01
在建工程	(七) 8	17,394,094.37	78,695,463.57
工程物资	(七) 9	40,848.30	-

固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(七) 10	60,713,442.15	61,227,715.09
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(七) 11	4,116,023.83	4,886,167.53
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	(七) 12	3,620,265.90	38,191,908.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>453,379,172.14</b>	<b>405,949,245.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>573,808,327.31</b>	<b>574,430,137.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七) 14	50,000,000.00	49,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(七) 15	5,887,873.00	-
应付账款	(七) 16	36,528,543.67	35,467,780.61
预收款项	(七) 17	710,698.02	2,707,420.85
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(七) 18	2,518,946.13	2,012,140.77
应交税费	(七) 19	48,363.08	29,126.95
应付利息	(七) 20	198,266.60	198,266.60
应付股利		-	-
其他应付款	(七) 21	1,668,581.60	1,809,545.45
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	(七) 22	62,194,749.44	27,487,749.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>159,756,021.54</b>	<b>118,712,030.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(七) 23	158,360,000.00	168,160,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(七) 24	5,994,425.16	6,235,299.88

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		164,354,425.16	174,395,299.88
<b>负债合计</b>		324,110,446.70	293,107,330.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（七）25	115,125,000.00	76,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（七）26	113,443,333.44	151,818,333.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（七）27	5,694,565.96	5,694,565.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	（七）28	15,434,981.21	47,059,907.67
归属于母公司所有者权益合计		249,697,880.61	281,322,807.07
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		249,697,880.61	281,322,807.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		573,808,327.31	574,430,137.62

法定代表人：王健坤

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：蔡冬娜

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,554,369.96	94,124,153.13
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	（十五）1	420,842.87	2,464,998.67
预付款项		618,761.42	105,851.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（十五）2	20,010,166.26	3,769,441.40
存货		19,428,660.86	20,659,214.88
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		60,419,805.81	30,492,419.75
<b>流动资产合计</b>		113,452,607.18	151,616,079.73
<b>非流动资产：</b>			
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	（十五）3	50,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		211,477,098.73	222,855,152.82
在建工程		1,118,630.00	270,000.00

工程物资		40,848.30	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		29,759,100.45	29,946,965.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,896,914.55	4,886,167.53
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		2,195,172.10	2,313,661.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>298,487,764.13</b>	<b>310,271,947.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>411,940,371.31</b>	<b>461,888,026.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	49,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		5,887,873.00	-
应付账款		15,832,769.86	32,034,540.91
预收款项		475,920.51	2,707,420.85
应付职工薪酬		1,828,252.26	1,913,950.40
应交税费		34,767.15	25,729.62
应付利息		198,266.60	198,266.60
应付股利		-	-
其他应付款		1,320,575.25	1,796,068.88
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		40,434,749.44	20,647,749.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>116,013,174.07</b>	<b>108,323,726.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	65,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		4,924,425.16	5,035,299.88
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,924,425.16</b>	<b>70,035,299.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,937,599.23</b>	<b>178,359,026.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		115,125,000.00	76,750,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		113,443,333.44	151,818,333.44
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,694,565.96	5,694,565.96
未分配利润		21,739,872.68	49,266,100.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>256,002,772.08</b>	<b>283,529,000.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>411,940,371.31</b>	<b>461,888,026.77</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>73,196,861.57</b>	<b>73,095,663.59</b>
其中：营业收入	(七) 29	73,196,861.57	73,095,663.59
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>69,204,716.62</b>	<b>63,516,031.23</b>
其中：营业成本	(七) 29	58,322,107.14	49,468,939.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(七) 30	593.30	18,597.12
销售费用	(七) 31	863,072.01	2,233,381.46
管理费用	(七) 32	5,021,221.56	3,054,106.08
财务费用	(七) 33	4,508,406.45	4,332,267.62
资产减值损失	(七) 34	489,316.16	4,408,739.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 35	501,725.44	17,711.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,493,870.39</b>	<b>9,597,343.70</b>
加：营业外收入	(七) 36	2,262,136.12	804,775.15
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(七) 37	5,932.97	314,447.88
其中：非流动资产处置损失		5,932.94	289,361.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,750,073.54</b>	<b>10,087,670.97</b>
减：所得税费用		-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,750,073.54</b>	<b>10,087,670.97</b>
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		6,750,073.54	10,087,670.97
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,750,073.54	10,087,670.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,750,073.54	10,087,670.97
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	(七) 37	0.06	0.10
(二) 稀释每股收益	(七) 37	0.06	0.10

法定代表人：王健坤

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：蔡冬娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五) 4	72,195,394.07	73,095,663.59
减：营业成本	(十五) 4	56,331,025.82	49,468,939.04
税金及附加		593.30	18,597.12
销售费用		851,829.54	2,233,381.46
管理费用		3,210,317.59	2,590,638.13
财务费用		3,211,485.01	4,327,203.92
资产减值损失		453,027.94	4,408,739.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	501,725.44	17,711.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,638,840.31	10,065,875.35
加：营业外收入		2,215,864.52	804,775.15
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		5,932.94	314,447.88
其中：非流动资产处置损失		5,932.94	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,848,771.89	10,556,202.62
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,848,771.89	10,556,202.62
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,848,771.89	10,556,202.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,446,863.71	70,426,416.70
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	(七) 39	2,495,151.86	977,414.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,942,015.57</b>	<b>71,403,831.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		54,097,811.53	36,459,766.11
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		10,861,786.66	7,668,887.83
支付的各项税费		70,936.35	260,234.55
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 39	5,079,837.86	3,179,348.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,110,372.40</b>	<b>47,568,236.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,831,643.17</b>	<b>23,835,594.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		483,564.65	17,711.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,545.87	563,605.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 39	30,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,789,110.52</b>	<b>581,316.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,160,898.81	61,911,482.75
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 39	60,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		112,160,898.81	61,911,482.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-81,371,788.29	-61,330,166.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	129,500,000.00
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		144,000,000.00	151,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		144,000,000.00	280,500,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,373,766.75	4,857,437.91
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		163,373,766.75	113,857,437.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,373,766.75	166,642,562.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-94,913,911.87	129,147,990.18
加：期初现金及现金等价物余额		114,273,602.64	3,914,903.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,359,690.77	133,062,893.19

法定代表人：王健坤

主管会计工作负责人：蔡冬娜

会计机构负责人：蔡冬娜

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,210,618.70	70,426,416.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,207,580.73	101,727,414.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		74,418,199.43	172,153,831.17
购买商品、接受劳务支付的现金		40,335,472.85	36,459,766.11
支付给职工以及为职工支付的现金		9,266,682.29	7,617,794.79
支付的各项税费		70,936.35	260,234.55
支付其他与经营活动有关的现金		19,306,948.23	96,257,671.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,980,039.72	140,595,467.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,438,159.71	31,558,364.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		483,564.65	17,711.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,545.87	563,605.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		30,789,110.52	581,316.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,026,014.46	20,299,155.53
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		60,000,000.00	-

投资活动现金流出小计		73,026,014.46	20,299,155.53
投资活动产生的现金流量净额		-42,236,903.94	-19,717,839.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	129,500,000.00
取得借款收到的现金		109,000,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		109,000,000.00	228,500,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,658,911.94	4,438,769.06
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		159,658,911.94	113,438,769.06
筹资活动产生的现金流量净额		-50,658,911.94	115,061,230.94
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		-87,457,656.17	126,901,755.80
加：期初现金及现金等价物余额		94,124,153.13	3,780,492.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,666,496.96	130,682,248.69

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 1、前期差错更正：

货币资金调整前 144,273,602.64 元，调整后 114,273,602.64 元；

预付款项调整前 1,027,271.65 元，调整后 105,851.90 元；

其他应收款调整前 656,441.40 元，调整后 474,441.40 元；

存货调整前 52,716,041.05 元，调整后 20,669,578.15 元；

其他流动资产调整前 0 元，调整后 30,492,419.75 元；

流动资产合计调整前 201,138,355.41 元，调整后 168,480,892.51 元；

固定资产调整前 195,155,995.33 元，调整后 222,947,990.01 元；

无形资产调整前 63,223,605.99 元，调整后 61,227,715.09 元；

长期待摊费用调整前 4,641,024.67 元，调整后 4,886,167.53 元；

其他非流动资产调整前 36,192,472.91 元，调整后 38,191,908.91 元；

非流动资产合计调整前 377,908,562.47 元，调整后 405,949,245.11 元；

资产总计调整前 579,046,917.88 元，调整后 574,430,137.62 元；

预收款项调整前 1,102,969.73 元，调整后 2,707,420.85 元；

其他应付款调整前 3,511,479.90 元，调整后 1,809,545.45 元；

一年内到期的非流动负债调整前 20,000,000.00 元，调整后 27,487,749.44 元；

其他流动负债调整前 434,749.44 元，调整后 0 元；

流动负债合计调整前 111,756,514.00 元，调整后 118,712,030.67 元；

长期借款调整前 175,000,000.00 元，调整后 168,160,000.00 元；

递延收益调整前 3,749,799.88 元，调整后 6,235,299.88 元；

非流动负债合计调整前 178,749,799.88 元，调整后 174,395,299.88 元；  
负债合计调整前 290,506,313.88 元，调整后 293,107,330.55 元；  
盈余公积调整前 6,217,846.37 元，调整后 5,694,565.96 元；  
未分配利润调整前 53,754,424.19 元，调整后 47,059,907.67 元；  
归属于母公司所有者权益合计调整前 288,540,604.00 元，调整后 281,322,807.07 元；  
所有者权益合计调整前 288,540,604.00 元，调整后 281,322,807.07 元；  
负债和股东权益总计调整前 579,046,917.88 元，调整后 574,430,137.62 元；  
营业总收入调整前 73,379,268.59 元，调整后 73,095,663.59 元；  
营业收入调整前 73,379,268.59 元，调整后 73,095,663.59 元；  
营业总成本调整前 61,344,165.13 元，调整后 63,516,031.23 元；  
营业成本调整前 51,438,415.27 元，调整后 49,468,939.04 元；  
管理费用调整前 2,969,106.08 元，调整后 3,054,106.08 元；  
财务费用调整前 4,682,056.28 元，调整后 4,332,267.62 元；  
资产减值损失调整前 2,608.92 元，调整后 4,408,739.91 元；  
投资收益调整前 0 元，调整后 17,711.34 元；  
营业利润调整前 12,035,103.46 元，调整后 9,597,343.70 元；  
营业外收入调整前 857,275.15 元，调整后 804,775.15 元；  
营业外支出调整前 25,086.16 元，调整后 314,447.88 元；  
利润总额调整前 12,867,292.45 元，调整后 10,087,670.97 元；  
净利润调整前 12,867,292.45 元，调整后 10,087,670.97 元；  
归属于母公司所有者的净利润调整前 12,867,292.45 元，调整后 10,087,670.97 元；  
综合收益总额调整前 0 元，调整后 10,087,670.97 元；  
归属于母公司所有者的综合收益总额调整前 0 元，调整后 10,087,670.97 元；  
基本每股收益调整前 0.18，调整后 0.10；  
稀释每股收益调整前 0.18，调整后 0.10；  
销售商品、提供劳务收到的现金调整前 73,201,806.43 元，调整后 70,426,416.70 元；  
收到其他与经营活动有关的现金调整前 1,292,381.83 元，调整后 977,414.47 元；  
经营活动现金流入小计调整前 74,494,188.26 元，调整后 71,403,831.17 元；  
购买商品、接受劳务支付的现金调整前 49,772,535.71 元，调整后 36,459,766.11 元；  
支付给职工以及为职工支付的现金调整前 7,558,585.13 元，调整后 7,668,887.83 元；  
支付的各项税费调整前 327,814.14 元，调整后 260,234.55 元；  
支付其他与经营活动有关的现金调整前 2,764,227.30 元，调整后 3,179,348.18 元；  
经营活动现金流出小计调整前 60,423,162.28 元，调整后 47,568,236.67 元；  
经营活动产生的现金流量净额调整前 14,071,025.98 元，调整后 23,835,594.50 元；

取得投资收益收到的现金调整前 0 元，调整后 17,711.34 元；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额调整前 0 元，调整后 563,605.00 元；

投资活动现金流入小计调整前 0 元，调整后 581,316.34 元；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金调整前 47,886,766.74 元，调整后 61,911,482.75 元；

投资活动现金流出小计调整前 47,886,766.74 元，调整后 61,911,482.75 元；

投资活动产生的现金流量净额调整前-47,886,766.74 元，调整后-61,330,166.41 元

分配股利、利润或偿付利息支付的现金调整前 4,806,269.06 元，调整后 4,857,437.91 元；

支付其他与筹资活动有关的现金调整前 3,730,000.00 元，调整后 0 元；

筹资活动现金流出小计调整前 117,536,269.06 元，调整后 113,857,437.91 元；

筹资活动产生的现金流量净额调整前 162,963,730.94，调整后 166,642,562.09 元。

## 2、企业经营存在季节性特征：

公司产品所处食用菌行业，市场前景广阔，消费量不受经济周期影响，周年产量稳定，报告期内公司销售情况良好。然而，销售价格因气候、饮食习惯、农产品特性等原因存在明显的季节性和周期性，导致每年二、三季度销售均价远低于一、四季度。但是随着工厂化种植率的提升、传统农户种植的退出以及消费认知和习惯的改变，未来季节波动性将越来越趋于平缓。公司多品种、多区域的战略布局也将有效抵抗季节波动给销售带来的风险。

## 二、报表项目注释

# 福建万辰生物科技股份有限公司

## 2016年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### (一) 公司的基本情况

福建万辰生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为福建含羞草生物科技有限公司。本公司是由福建含羞草农业开发有限公司以货币资金出资设立，于 2011 年 12 月 21 日经漳浦县工商行政管理局批准正式成立的有限责任公司(法人独资)。

本公司设立时注册资本为 2,000 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2012 年 2 月 10 日，根据本公司股东会决议，福建含羞草农业开发有限公司以土地使用权作价出资，增加注册资本 680 万元。本次出资后，公司注册资本为 2,680 万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为 100%。

2012年8月16日，根据本公司股东会决议，福建含羞草农业开发有限公司以货币资金出资，增加注册资本4,000万元，本次出资后，注册资本为6,680万元，福建含羞草农业开发有限公司持股比例为100%。

2013年11月10日，根据本公司股东会决议，福建含羞草农业开发有限公司将其持有的本公司40%的股权转让给漳州金万辰投资有限公司，本次股权转让行为完成后，各股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
福建含羞草农业开发有限公司	4,008.00	60.00
漳州金万辰投资有限公司	2,672.00	40.00
合计	6,680.00	100.00

2013年12月20日，根据本公司股东会决议，漳州金万辰投资有限公司将其持有的本公司10%股权转让给王泽宁，本次股权转让完成后，各股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
福建含羞草农业开发有限公司	4,008.00	60.00
漳州金万辰投资有限公司	2,004.00	30.00
王泽宁	668.00	10.00
合计	6,680.00	100.00

2014年6月10日，根据股东会决议，以截至2014年3月31日止，经审计净资产93,790,333.44元折股，其中：股本为69,000,000.00，其余24,790,333.44计入资本公积。公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为福建万辰生物科技股份有限公司。本次股本变动后，各股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
福建含羞草农业开发有限公司	4,140.00	60.00
漳州金万辰投资有限公司	2,070.00	30.00
王泽宁	690.00	10.00
合计	6,900.00	100.00

2015年5月14日，根据公司2015年第二次临时股东会决议，以每股15元的价格定向增发普通股280万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为7,180万元。

2015年5月20日，根据公司2015年第三次临时股东会决议，以每股20元的价格定向增发



普通股 400 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,580 万元。

2015 年 6 月 8 日，根据公司 2015 年第四次临时股东会决议，以每股 15 元的价格定向增发普通股 50 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,630 万元。

2015 年 7 月 24 日，根据股转系统函[2015]4360 号《关于同意福建万辰生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015 年 10 月 9 日，根据公司 2015 年第五次临时股东会决议，以每股 15 元的价格定向增发普通股 45 万股，此次增资完成后，公司注册资本变更为 7,675 万元。

2015 年度，福建含羞草农业开发有限公司及王泽宁通过全国中小企业股份转让系统分别减持本公司股票 30.00 万股和 170.00 万股。

2016 年度，福建含羞草农业开发有限公司通过全国中小企业股份转让系统分别减持本公司股票 230.00 万股。

截至 2016 年 06 月 30 日止，公司注册资本为 11,512.50 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址等信息

本公司营业执照号：91350600587527169N

营业期限：2011年12月21日至长期

法定代表人：王健坤

登记机关：福建省漳州市工商行政管理局

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：福建漳浦台湾农民创业园

本公司总部办公地址：福建漳浦台湾农民创业园

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

经营范围为：一般经营项目：农业生物基因工程技术开发、转让、咨询及服务；保健食品研发；食用菌、花卉、蔬菜的种植、销售及进出口（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；农业观光旅游开发。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

本公司及子公司南京金万辰生物科技有限公司（以下简称“南京金万辰”）（以下合称“本集团”）主要经营金针菇和真姬菇的生产和销售。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司之母公司为福建含羞草农业开发有限公司，最终控制人为陈文柱、王丽卿、王泽宁。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月28日经公司董事会批准报出。

#### （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

#### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （五） 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

##### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

##### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。合并方为进行企业合并发生的

各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、

负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，

表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

#### 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### 8、 金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期

内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。



本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于100万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征

划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

关联方组合	按关联方划分组合
存在确凿证据表明不存在减值的组合	按其存在确凿证据不存在减值划分，如保证金、备用金及押金等划分组合
账龄组合	除存在确凿证据表明不存在减值的组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合	单项测试未发现减值不再计提坏账准备
存在确凿证据表明不存在减值的组合	单项测试未发现减值不再计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，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(%)
3个月以内		
3-6个月	5.00	5.00
6个月-1年	10.00	10.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
存在确凿证据表明不存在减值的组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

#### （4）坏账准备的转回

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

#### 10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、包装物等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其

他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

#### 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零

为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合



规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	3-4	5.00	23.75-31.67
工器具	5	5.00	19.00
其他	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### （4）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条

件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

### 14、借款费用的核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

#### 15、生物资产的确认和计量

##### (1) 生物资产的确认标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

##### (2) 生物资产的分类

本集团生物资产主要是消耗性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。本公司的消耗性生物资产为金针菇和真姬菇。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的后续支出，计入当期损益。

本集团消耗性生物资产按约当产量法在消耗性生物资产（在产品）和完工产品间分配成本；在出售时采用加权平均法按账面价值结转成本。

##### (3) 生物资产减值的处理

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

#### 16、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 17、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### (3) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 20、预计负债的确认标准和计量方法

#### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团收入确认依据主要风险报酬已经转移，并已取得收取货款权利的当期；具体为：本公司客户自行提货的，以公司发货并经提货人验收签署发货单时作为收入确认时点；本公司采用送货销售的，以货物提交给承运人时作为收入确认时点。

### （2）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。



本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

### 23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 24、经营租赁和融资租赁会计处理

#### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接

费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的

估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率计算）	0、13%、17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0

### 2、税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》第二十七条第（一）项和《中华人民共和国企业所得税法实施

条例》第八十六条第一项第 7 款的规定，经漳州市漳浦县国家税务局备案，本公司种植的食用菌在本报告期免征企业所得税；根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项的规定，经南京市溧水区国家税务局备案，本公司种植的食用菌在本报告期免征企业所得税。

(2)根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定及财税[1995]52号文件，经漳州市漳浦县国家税务局备案，本公司销售的食用菌在本报告期免征增值税；经南京市溧水区国家税务局备案，本公司之子公司南京金万辰销售的自产农产品在本报告期免征增值税。

### （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 6 月 30 日，期初余额指 2016 年 1 月 1 日，上期指 2015 年 1-6 月，本期指 2016 年 1-6 月。）

#### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	84,640.29	78,564.32
银行存款	19,275,050.48	114,195,038.32
其他货币资金	7,087,873.00	
合 计	26,447,563.77	114,273,602.64

注：截至2016年6月30日，本集团受限的货币资金余额7,087,873.00元。

#### 2、 应收账款

##### （1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
存在确凿证据表明不存在减值的组合					
账龄组合	420,842.87	100.00			420,842.87
组合小计	420,842.87	100.00			420,842.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	420,842.87	100.00			420,842.87

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
存在确凿证据表明不存在减值的组合					
账龄组合	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67
组合小计	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67

注：应收账款期末余额420,842.87元，较期初减少82.93%，主要原因是：本期赊销减少所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	420,842.87		
3-6个月			
7个月-1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合 计	420,842.87		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	2,464,998.67		
3-6个月			
7个月-1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合 计	2,464,998.67		

确定该组合的依据详见附注（五）9。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 410,038.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	2,201,984.27	99.73	105,851.90	100.00
1年至2年（含2年）	5,920.00	0.27		
2年至3年（含3年）				

3年以上				
合计	2,207,904.27	100.00	105,851.90	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,825,508.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 82.68%。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
存在确凿证据表明不存在减值的组合	160,000.00	15.37	-	-	160,000.00
账龄组合	881,071.55	84.63	36,102.99	4.10	844,968.56
组合小计	1,041,071.55	100.00	36,102.99	3.47	1,004,968.56
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	1,041,071.55	100.00	36,102.99	3.47	1,004,968.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合					
存在确凿证据表明不存在减值的组合	86,818.76	17.52			86,818.76
账龄组合	408,786.46	82.48	21,163.82	5.18	387,622.64
组合小计	495,605.22	100.00	21,163.82	4.27	474,441.40
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	495,605.22	100.00	21,163.82	4.27	474,441.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	529,028.15		
3-6个月			
7个月-1年	349,796.80	34,979.69	10.00
1-2年			
2-3年	2,246.60	1,123.30	50.00
3年以上			
合 计	881,071.55	36,102.99	4.10

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	56,743.06		
3-6个月	289,796.80	14,489.84	5.00
7个月-1年	60,000.00	6,000.00	10.00



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1—2年	2,246.60	673.98	30.00
2—3年			
3年以上			
合 计	408,786.46	21,163.82	5.18

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,939.17 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫医疗费用	599,266.28	352,043.40
保证金	160,000.00	80,000.00
其他	281,805.27	63,561.82
合 计	1,041,071.55	495,605.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
郑场文	代垫医疗费用	269,573.40	2-3 年	25.89	26,477.36
曾建龙	代垫医疗费用	265,000.00	3 个月以内	25.45	
江苏省电力公司溧 水县供电公司	保证金	160,000.00	3 个月以内	15.37	
陈梅兰	代垫医疗费用	64,692.88	7 个月-1 年	6.21	6,250.78
福建同创人力资源 开发有限公司	代垫款	56,743.06	7 个月-1 年	5.45	
合计		816,009.34		78.38	32,728.14

## 5、 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,254,212.99		6,254,212.99	2,103,913.86		2,103,913.86
库存商品	3,289,407.69	474,376.99	2,815,030.7	3,362,561.51		3,362,561.51
包装物	1,691,331.64		1,691,331.64	1,183,694.85		1,183,694.85
消耗性生物资产	17,992,463.12		17,992,463.12	12,938,732.16		12,938,732.16
低值易耗品	1,175,031.44		1,175,031.44	1,080,675.77		1,080,675.77
合计	30,402,446.88	474,376.99	29,928,069.89	20,669,578.15		20,669,578.15

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
库存商品		474,376.99					474,376.99
包装物							
消耗性生物资产							
低值易耗品							
合计		474,376.99					474,376.99

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	419,805.81	492,419.75
理财产品	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	60,419,805.81	30,492,419.75

注：其他流动资产期末余额60,419,805.81元，较期初增加98.15%，主要原因是：理财产品到期增加所致。

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	工器具	其他设备	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	119,917,535.76	107,128,303.52	660,600.00	111,483.50	561,319.00	40,066,763.30	1,767,801.75	270,213,806.83
2. 本期增加金额	95,628,617.64	51,648,246.43	260,374.00	15,750.00	514,000.00	10,002,122.74	968,949.00	159,038,059.81
(1) 购置		2,025,551.39	260,374.00	15,750.00	514,000.00	10,002,122.74	968,949.00	13,786,747.13
(2) 在建工程转入	95,628,617.64	49,622,695.04						145,251,312.68
3. 本期减少金额		350,900.00						350,900.00
处置或报废		350,900.00						350,900.00
4. 期末余额	215,546,153.40	158,425,649.95	920,974.00	127,233.50	1,075,319.00	50,068,886.04	2,736,750.75	428,900,966.64
二、累计折旧								
1. 期初余额	12,457,847.01	20,935,920.98	182,527.35	65,131.74	309,108.03	12,274,768.62	1,040,513.09	47,265,816.82
2. 本期增加金额	3,606,183.80	5,898,959.92	107,969.19	8,442.95	85,105.87	4,157,786.50	321,558.13	14,186,006.36
计提	3,606,183.80	5,898,959.92	107,969.19	8,442.95	85,105.87	4,157,786.50	321,558.13	14,186,006.36
3. 本期减少金额		45,354.13						45,354.13
处置或报废		45,354.13						45,354.13
4. 期末余额	16,064,030.81	26,789,526.77	290,496.54	73,574.69	394,213.90	16,432,555.12	1,362,071.22	61,406,469.05

福建万辰生物科技股份有限公司 2016 年半年报财务报表附注

项目	房屋、建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	工器具	其他设备	合计
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
计提								
3. 本期减少金额								
处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	199,482,122.59	131,636,123.18	630,477.46	53,658.81	681,105.10	33,636,330.92	1,374,679.53	367,494,497.59
2. 期初账面价值	107,459,688.75	86,192,382.54	478,072.65	46,351.76	252,210.97	27,791,994.68	727,288.66	222,947,990.01

## 8、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
本公司三期工程	1,090,630.00		1,090,630.00	270,000.00		270,000.00
本公司研发中心	28,000.00		28,000.00			
子公司一期工程	16,268,979.37		16,268,979.37	78,418,978.57		78,418,978.57
子公司二期工程	6,485.00		6,485.00	6,485.00		6,485.00
合计	17,394,094.37		17,394,094.37	78,695,463.57		78,695,463.57

注：在建工程期末余额 17,394,094.37 元，较期初减少 77.90%，主要原因是：子公司南京金万辰一期工程转固所致。

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
子公司一期工程	78,418,978.57	83,101,313.48	145,251,312.68		16,268,979.37
合计	78,418,978.57	83,101,313.48	145,251,312.68		16,268,979.37

(续)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度
子公司一期工程	15,000 万元	自筹/银行借款	107.68%	已完工
合计	15,000 万元		107.68%	

## 9、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	40,848.30	
合计	40,848.30	

## 10、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	64,280,290.26	90,000.00	64,370,290.26

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额		152,000.00	152,000.00
外购		152,000.00	152,000.00
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	64,280,290.26	242,000.00	64,522,290.26
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,134,325.17	8,250.00	3,142,575.17
2. 本期增加金额	660,311.40	5,961.54	666,272.94
摊销	660,311.40	5,961.54	666,272.94
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,794,636.57	14,211.54	3,808,848.11
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,485,653.69	227,788.46	60,713,442.15
2. 期初账面价值	61,145,965.09	81,750.00	61,227,715.09

## 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
工程改建	4,641,024.67	17,132.00	842,956.41		3,815,200.26	
菌种使用费	245,142.86		163,428.57		81,714.29	
绿化费		222,823.00	3,713.72		219,109.28	
合计	4,886,167.53	239,955.00	1,010,098.7		4,116,023.83	

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	1,620,829.90	36,192,472.91
预付购买土地款	1,999,436.00	1,999,436.00
合计	3,620,265.90	38,191,908.91

注：其他非流动资产期末余额3,620,265.90元，较期初减少90.52%，主要原因是：子公司南京金万辰本期预付的工程及设备款减少所致。

### 13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
本公司房屋建筑物	74,961,893.60	系银行借款房屋建筑物及机器设备对外抵押
本公司土地使用权	29,531,312.00	系银行借款土地使用权对外抵押
子公司土地使用权	30,954,341.70	系银行借款土地使用权对外抵押
合 计	135,447,547.30	

### 14、短期借款

#### 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
抵押借款		49,000,000.00
合 计	50,000,000.00	49,000,000.00

注：期末保证借款 50,000,000.00 元，系本公司为子公司南京金万辰短期借款提供的保证担保。

### 15、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,887,873.00	
合 计	5,887,873.00	

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,508,775.46	33,095,903.45
1 至 2 年	626,673.42	2,092,668.16
2 至 3 年	113,885.79	275,009.00
3 年以上	279,209.00	4,200.00
合 计	36,528,543.67	35,467,780.61

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市永春保温材料有限公司	275,009.00	尚未到支付期
合计	275,009.00	

## 17、预收账款

## 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	693,705.53	2,702,405.85
1 至 2 年	16,992.49	5,015.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	710,698.02	2,707,420.85

注：预收款项期末余额710,698.02元，较期初减少73.75%，主要原因是：2015年收到货款2016年1-6月发货所致。

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,012,140.77	11,084,695.16	10,577,889.8	2,518,946.13
二、离职后福利—设定提存计划	-	282,939.97	282,939.97	-
合计	2,012,140.77	11,367,635.13	10,860,829.77	2,518,946.13

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,610,066.28	10,351,986.10	9,846,779.64	2,115,272.74
2、职工福利费		542,472.46	542,472.46	
3、社会保险费		151,828.60	151,828.60	
其中：医疗保险费		77,736.90	77,736.90	
工伤保险费		68,756.10	68,756.10	
生育保险费		5,335.60	5,335.60	



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	33,608.00	30,592.00	3,016.00
5、工会经费和职工教育经费	402,074.49	4,800.00	6,217.10	400,657.39
合计	2,012,140.77	11,084,695.16	10,577,889.80	2,518,946.13

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		263,128.57	263,128.57	
2、失业保险费		19,811.40	19,811.40	
合计		282,939.97	282,939.97	

## 19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	40,681.32	17,391.58
城市维护建设税		53.85
教育费附加		32.31
地方教育费附加		21.54
房产税	5,401.13	5,401.13
印花税	2,280.63	6,226.54
合计	48,363.08	29,126.95

## 20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	198,266.60	198,266.60
合计	198,266.60	198,266.60

## 21、其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	366,998.52	1,074,446.62
伙食费	126,906.80	81,565.00
保证金	690,000.00	600,000.00

项 目	期末余额	期初余额
电费	305,154.17	
其他	179,522.11	53,533.83
合计	1,668,581.60	1,809,545.45

## 22、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	61,640,000.00	26,840,000.00
一年内到期的递延收益	554,749.44	647,749.44
合 计	62,194,749.44	27,487,749.44

注：一年内到期的非流动负债期末余额62,194,749.44元，较期初增加126.26%，主要原因是：一年内到期的长期借款增加所致。

## 23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	220,000,000.00	195,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	61,640,000.00	26,840,000.00
合 计	158,360,000.00	168,160,000.00

## 24、递延收益

## (1) 递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	6,883,049.32		333,874.72	6,549,174.60	详见注释
小 计	6,883,049.32		333,874.72	6,549,174.60	
减：一年内到期的递延收益	647,749.44			554,749.44	
合 计	6,235,299.88		333,874.72	5,994,425.16	

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
1.漳州市财政局2012年第四批省级企业技术改造专项资金	1,752,136.81		128,205.12		1,623,931.69

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
2.2012年福建省国家现代农业示范区生产发展资金	223,636.43		16,363.62		207,272.81
3.2013年现代农业食用菌产业生产发展项目资金	389,908.16		27,522.96		362,385.20
4.引进智能测控系统的金针菇自动化生产建设项目	618,867.92		45,283.02		573,584.90
5.基础设施建设	1,942,500.00		52,500.00		1,890,000.00
6.2013年国家现代农业示范区生产发展项目资金安排	756,000.00		54,000.00		702,000.00
7.2015年市级设施农业专项资金补贴收入	1,200,000.00		10,000.00		1,190,000.00
合计	6,883,049.32		333,874.72		6,549,174.60

注：①根据漳州市财政局、经济委员会2013年1月7日下发的漳经贸投资[2013]6号《关于下达2012年第四批省级企业技术改造专项资金的通知》，本公司2013年收到漳州市财政局拨款250万元，用于新建年产16500吨食用菌工厂化生产及加工项目。按固定资产剩余使用年限117个月分期计入当期损益。

②根据福建省财政厅2012年9月24日下发的闽财（农）指[2012]179号《关于印发2012年现代农业生产发展资金的通知》，本公司2013年9月收到福建省财政厅拨款30万元，用于建设菌苞培育房。按固定资产剩余使用年限110个月分期计入当期损益。

③根据福建省财政厅、经济委员会2013年9月30日下发的闽财（农）指（2013）158号《关于印发2013年现代农业食用菌产业生产发展资金项目申报指南的通知》，本公司2014年收到福建省财政厅拨款50万元，用于长桥镇新建一条金针菇瓶栽生产线。按固定资产剩余使用年限109个月分期计入当期损益。

④根据漳州市财政局、经济委员会2013年11月26日下发的张经贸投资（2013）461号《关于下达2013年福建省工商发展资金战略性新兴产业两化融合专项（设区市属）资金的通知》，本公司2014年收到漳州市财政局拨款80万元，用于引进智能测控系统的金针菇自动化生产线建设项目。按固定资产剩余使用年限106个月分期计入当期损益。

⑤根据长桥镇人民政府《关于要求拨付农业硅谷建设项目基础设施建设补助款的申请》，本公司2014年收到漳州市漳浦县长桥镇人民政府拨款210万元，用于企业周边公共基础设施

建设。按固定资产剩余使用年限240个月分期计入当期损益。

⑥根据福建省财政厅2013年9月24日下发的闽财（农）指[2013]145号《关于印发2013年福建省国家现代农业示范区现代化农业生产发展资金项目申报指南的通知》，本公司2014年收到福建省财政厅拨款90万元，用于食用菌菌包生产线建设。按固定资产剩余使用年限100个月分期计入当期损益。

⑦根据南京市溧水农业局、财政局2015年9月30日下发的溧农字[2015]102号、溧财农字[2015]213号《关于下达2015年市级设施农业项目补助资金及计划的通知》，子公司南京金万辰2015年收到南京市财政局拨款120万元，用于金万辰智能工厂化菇房建设。按固定资产剩余使用年限240个月分期计入当期损益。

## 25、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
福建含羞草农业开发有限公司	41,100,000.00	19,400,000.00	2,300,000.00	58,200,000.00	50.55%
漳州金万辰投资有限公司	20,700,000.00	10,350,000.00		31,050,000.00	26.97%
王泽宁	5,200,000.00	2,600,000.00		7,800,000.00	6.78%
外部投资者（公众股）	9,750,000.00	8,325,000.00		18,075,000.00	15.70%
合计	76,750,000.00	40,675,000.00	2,300,000.00	115,125,000.00	100.00%

注：2016年5月17日，根据公司2015年年度股东大会决议，以2015年度总股本7,675万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股比例实施资本公积转增股本，共转出资本公积3,837.50万元，同时股本增加3,837.50万元，本次公积金转增股本完成后，公司注册资本变更为11,512.50万元。

## 26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	151,818,333.44		38,375,000.00	113,443,333.44
合计	151,818,333.44		38,375,000.00	113,443,333.44

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,694,565.96			5,694,565.96
合 计	5,694,565.96			5,694,565.96

## 28、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	47,059,907.67	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	47,059,907.67	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,750,073.54	-
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	38,375,000.00	
期末未分配利润	15,434,981.21	

## 29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,196,861.57	58,322,107.14	73,095,663.59	49,468,939.04
合 计	73,196,861.57	58,322,107.14	73,095,663.59	49,468,939.04

## 30、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	296.65	9,298.55
教育费附加	177.99	5,579.14
地方教育附加	118.66	3,719.43
合 计	593.30	18,597.12

## 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	578,516.00	2,095,007.75
职工薪酬	121,672.00	71,820.00
差旅费	49,531.50	63,784.00

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,629.63	2,462.00
办公费	7,910.48	307.71
其他	99,812.4	
合计	863,072.01	2,233,381.46

注：销售费用本期发生额 863,072.01 元，较上期发生额减少 61.36%，主要原因是：调整销售政策，由经销商自行承担销售运费所致。

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,363,262.85	1,168,419.42
咨询费用	259,176.00	322,475.03
无形资产摊销	606,883.56	609,133.56
办公费	248,872.90	72,755.49
差旅费	144,799.78	78,125.30
招待费	191,771.46	47,674.11
折旧费	505,362.83	354,211.99
税费	48,666.31	58,494.44
交通费	142,725.78	83,074.11
其他费用	509,700.09	259,742.63
合计	5,021,221.56	3,054,106.08

注：管理费用本期发生额5,021,221.56元，较上期发生额增加64.41%，主要原因是：公司生产线投产引起的职工薪酬、折旧费用等费用增加所致。

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,584,431.60	4,438,769.06
减：利息收入	114,515.22	133,827.90
手续费	38,486.57	24,327.96
其他	3.50	2,998.50
合计	4,508,406.45	4,332,267.62

## 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,939.17	2,608.92
二、存货跌价损失	474,376.99	4,406,130.99
合计	489,316.16	4,408,739.91

## 35、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	501,725.44	17,711.34
合计	501,725.44	17,711.34

注：投资收益本期发生额501,725.44元，较上期发生额增加2732.79%，主要原因是：本期购买理财产品取得收益增加所致。

## 36、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,208,074.72	341,204.82	2,208,074.72
其他	54,061.4	463,570.33	54,061.4
合计	2,262,136.12	804,775.15	2,262,136.12

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
1.漳州市财政局 2012 年第四批省级企业技术改造专项资金	128,205.12	128,205.12	与资产相关
2.2012 年福建省国家现代农业示范区生产发展资金	16,363.62	16,363.62	与资产相关
3.2013 年现代农业食用菌产业生产发展项目资金	27,522.96	27,522.96	与资产相关
4.引进智能测控系统的金针菇自动化生产建设项目	45,283.02	45,283.02	与资产相关
5.基础设施建设	52,500.00	69,830.10	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相 关
6.2013 年国家现代农业示范区生产发展项目资金安排	54,000.00	54,000.00	与资产相关
7.2015 年市级设施农业专项资金补贴收入	10,000.00		与资产相关
8.上市补助项目	1,200,000.00		与收益相关
9.漳浦县长桥镇人民政府造林绿化补助	4,200.00		与收益相关
10.科技局金针菇产业发展关键技术集成和示范项目补助	640,000.00		与收益相关
11.南京科技局补贴	30,000.00		与收益相关
合 计	2,208,074.72	341,204.82	

## 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,932.94	289,361.72	5,932.94
其中：固定资产处置损失	5,932.94	289,361.72	5,932.94
无形资产处置损失			
其他	0.03	25,086.16	0.03
合计	5,932.97	314,447.88	5,932.97

注：营业外支出本期发生额5,932.97元，较上期发生额减少98.11%，主要原因是：本期处置固定资产较少所致。

## 38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	6,750,073.54	10,087,670.97
发行在外普通股的加权平均数	115,125,000.00	103,945,833.33
基本每股收益（元/股）	0.06	0.10

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。



发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	76,750,000.00	69,000,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	38,375,000.00	34,054,166.66
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		891,666.67
发行在外普通股的加权平均数	115,125,000.00	103,945,833.33

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,495,151.86	977,414.47
其中：政府补助款	1,874,200.00	
利息收入	114,515.22	151,539.24
押金及质保金		740,000.00
代垫款项及其他	506,436.64	85,875.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	5,079,837.86	3,179,348.18
其中：手续费等	39,417.39	31,489.35
往来款	354,217.38	250,269.01
付现管理费用	1,597,015.53	877,853.76
付现销售费用	1,263,577.36	1,833,833.29
其他	625,610.20	185,902.77
保证金	1,200,000.00	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	
其中：理财产品	30,000,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	60,000,000.00	

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,750,073.54	10,087,670.97
加：资产减值准备	489,316.16	4,408,739.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	14,186,006.36	11,494,272.92
无形资产摊销	662,727.84	664,061.40
长期待摊费用摊销	1,010,098.70	
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)	5,932.94	
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)	4,584,431.60	4,438,769.06
投资损失(收益以“－”号填列)	-501,725.44	-17,711.34
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)	-9,732,868.73	-1,675,939.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-603,362.90	1,520,749.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,018,986.90	-7,085,018.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,831,643.17	23,835,594.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,359,690.77	133,062,893.19
减：现金的期初余额	114,273,602.64	3,914,903.01
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	-94,913,911.87	129,147,990.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	19,359,690.77	133,062,893.19
其中：库存现金	84,640.29	94,594.35
可随时用于支付的银行存款	19,275,050.48	132,968,298.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,359,690.77	133,062,893.19

## (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京金万辰生物科技有限公司	南京市	南京市	菌菇生产销售等	100.00		100.00	设立

## (十) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集

团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

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

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）、2和附注（七）、4的披露。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				合计
	3个月以内 (含3个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含 5年)	5年以上	
货币资金	26,447,563.77				26,447,563.77
应收账款	420,842.87				420,842.87
其他应收款	689,028.15	349,796.80	2,246.60		1,041,071.55

项目	金融资产				
	3个月以内 (含3个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含 5年)	5年以上	合计
其他流动资产		60,000,000.00			60,000,000.00
合计	27,557,434.79	60,349,796.80	2,246.60		87,909,478.19

(续)

项目	金融负债				
	3个月以内 (含3个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含5 年)	5年以上	合计
短期借款		50,000,000.00			50,000,000.00
应付账款		35,508,775.46	1,019,768.21		36,528,543.67
应付利息	198,266.60				198,266.60
其他应付款		1,668,581.60			1,668,581.60
长期借款		61,640,000.00	158,360,000.00		220,000,000.00
合计	198,266.60	148,817,357.06	159,379,768.21		308,395,391.87

期初余额：

项目	金融资产				
	3个月以内 (含3个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含5 年)	5年以上	合计
货币资金	114,273,602.64				114,273,602.64
应收账款	2,464,998.67				2,464,998.67
其他应收款	413,358.62	82,246.60			495,605.22
其他流动资产		30,000,000.00			30,000,000.00
合计	117,151,959.93	30,082,246.60			147,234,206.53

(续)

项目	金融负债				
	3个月以内(含 3个月)	3个月至1年 (含1年)	1-5年(含5 年)	5年以上	合计
短期借款		49,000,000.00			49,000,000.00
应付票据					-

项目	金融负债				
	3个月以内(含3个月)	3个月至1年(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
应付账款		33,095,903.45	2,371,877.16		35,467,780.61
应付利息	198,266.60				198,266.60
其他应付款	1,209,545.45	600,000.00			1,809,545.45
长期借款		26,840,000.00	168,160,000.00		195,000,000.00
合计	1,407,812.05	109,535,903.45	170,531,877.16		281,475,592.66

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为146,200,000.00元（2016年12月31日：138,160,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为20,000,000.00元（2016年12月31日：80,000,000.00元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期金额		上期金额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25个基准点	-122,131.48	-122,131.48	-192,270.43	-192,270.43
人民币基准利率减少 25个基准点	122,131.48	122,131.48	192,270.43	192,270.43

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

## (十一) 关联方关系及其交易

## 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福建含羞草农业开发有限公司	福建省漳浦县	初级农产品销售	4,000.00	53.55	53.55

本企业的最终控制人为陈文柱、王丽卿、王泽宁。

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
福建东方食品集团有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
漳州含羞草食品有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
含羞草（江苏）食品有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
江苏万宸置业投资有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
漳州含羞草进出口贸易有限公司	实际控制人控制的企业
漳州金万辰投资有限公司	股东
王健坤	法定代表人
陈文柱	实际控制人之一
王丽卿	实际控制人之一
王泽宁	实际控制人之一
林该春	实际控制人之一王泽宁母亲

## 4、 关联方交易

## (1) 关联担保

借款银行	借款本金	期限	利率	抵押担保物（或人）	抵押产权证编号
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	4,300,000.00	2013/2/5-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	机器设备、王健坤、林该春	--
中国农业银行股份有限公司漳浦	2,600,000.00	2013/7/18-2017/9/27 按	同期同档次基准利率	房产、王健坤、林该春、王泽宁、福	漳房权证浦更字第15030119、15030112、

借款银行	借款本金	期限	利率	抵押担保物（或人）	抵押产权证编号
县支行		合同约定分期还款		建含羞草农业开发有限公司、漳州金万辰投资有限公司	15030110、15030118号
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	30,000,000.00	2012/10/23-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	土地、机器设备、王健坤、林该春、福建含羞草农业开发有限公司	浦国用（2015）第01096、01097、01099号；漳房权证浦更字第15030113、15030114、15030120、15030116号；福建含羞草农业开发有限公司浦国用（2012）第0538号
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	20,000,000.00	2012/10/31-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	机器设备、王健坤、林该春、王泽宁、福建含羞草农业开发有限公司	--
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	12,100,000.00	2012/11/21-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	房产、王健坤、林该春	漳房权证浦更字第15030113、15030114、15030120、15030116号
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	22,000,000.00	2012/12/14-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	土地、王健坤、林该春、福建含羞草农业开发有限公司	浦国用（2015）第01098、01095号、福建含羞草农业开发有限公司浦国用（2012）第01564号、浦国用（2014）第0499号
中国农业银行股份有限公司漳浦县支行	6,300,000.00	2014/3/18-2017/9/27 按合同约定分期还款	同期同档次基准利率	王健坤、林该春、王泽宁、福建含羞草农业开发有限公司、漳州金万辰投资有限公司	漳房权证浦更字第15030111号
兴业银行股份有限公司漳州分行	49,000,000.00	2016/6/13-2017/6/13	同期同档次基准利率	福建东方集团有限公司担保	
兴业银行股份有限公司漳州分行	1,000,000.00	2016/6/15-2017/6/15	基准利率基础上浮40%		
中国工商银行股份有限公司溧水支行	32,000,000.00	2015/4/17-2021/4/17	同期同档次基准利率		
中国工商银行股份有限公司溧水支行	13,000,000.00	2015/7/23-2019/9/27	同期同档次基准利率		



借款银行	借款本金	期限	利率	抵押担保物（或人）	抵押产权证编号
中国工商银行股份有限公司溧水支行	21,000,000.00	2015/11/3-2019/3/27	同期同档次基准利率	土地、福建东方食品有限公司	宁溧国用（2014）第 01277 号
中国工商银行股份有限公司溧水支行	21,000,000.00	2016/2/1-2019/3/27	同期同档次基准利率		
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	20,000,000.00	2015/5/29-2021/3/27	同期同档次基准利率		
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	10,000,000.00	2015/8/21-2021/3/2	同期同档次基准利率		
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	14,000,000.00	2015/11/20-2021/3/27	同期同档次基准利率		
上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	14,000,000.00	2016/02/24-2021/3/27	同期同档次基准利率		

注：1、福建含羞草农业开发有限公司和漳州金万辰投资有限公司按照 35100520140002549 号《最高额保证合同》的约定，为本公司向中国农业银行股份有限公司漳浦县支行长期借款 10,000 万元提供担保。

2、本公司股东王泽宁及关联方王健坤、林该春按照 35100520140002547 号《最高额保证合同》的约定，为本公司向中国农业银行股份有限公司漳浦县支行长期借款 10,000 万元提供担保。

3、福建含羞草农业开发有限公司按照 35100620140003130 号《最高额抵押合同》的约定，以其持有的房地产（浦国用（2014）第 0499 号、浦国用（2012）第 01564 号和 0538 号）作为抵押物，为本公司向中国农业银行股份有限公司漳浦县支行长期借款 10,000 万元提供担保。

4、关联方福建东方食品集团有限公司、王健坤、林该春按照兴银漳企 2016 第 5131 号、第 5131-1 号、第 5131-2 号《最高额保证合同（适用于非额度授信业务）》的约定，为本公司向兴业银行股份有限公司漳州分行短期借款 4900 万元和 100 万元提供担保。

5、南京金万辰生物科技有限公司按照 2015 年溧水银团字第 0001 号《银团贷款合同》的约定，以其持有的国有土地（宁溧国用（2014）第 01277 号）作为抵押物，为本公司向中

国工商银行股份有限公司溧水支行和上海浦东发展银行股份有限公司南京分行长期借款14,500万元中的4,027万元提供担保。福建东方食品有限公司为14,500万元借款提供担保。

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期发生额	上期发生额
总额	1,103,699.00	642,115.00
其中：(各金额区间人数)		
20万元以上	2	
15~20万元		1
10~15万元	2	2
10万元以下	10	5

5、关联方应收应付款项余额

应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	福建含羞草农业开发有限公司			1,941,200.00	

(十二) 承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

2、或有事项

(1) 担保事项

本集团为关联方担保事项详见本附注(十一)、4(1)关联担保。

(十三) 资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后股本变化情况说明

2016年1月1日至审计报告报出日止，福建含羞草农业开发有限公司通过全国中小企业股份转让系统增持本公司股票 67.80 万股，减持公司股票 1,946.2 万股。

## 2、资产负债表日后股权质押事项说明

截至2017年06月30日，本公司股东漳州金万辰投资有限公司将持有的本公司14.48%的股权共计1,667万股质押给紫金信托有限责任公司，质押股份用于漳州金万辰投资有限公司在其与紫金信托有限公司签订的《紫金信托融银53号单一资金信托之股票收益权转让及收购合同》项下所负债务提供担保保证，质押期限为2016年8月16日起至2017年8月15日止。

### （十四）其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### （1）关于成本计算方法的调整

万辰生物公司原生产成本的计算过程，对于实际发生的人工及制造费用等期间费用，按照可采摘瓶数占总培育瓶数比重分摊在产品 and 产成品应承担的人工及制造费用等，未考虑培育天数的因素，导致期末单位在产品成本与产成品成本相同，按约当产量法重新计算分配在产品 and 产成品成本，相应调整了存货及营业成本等。

##### （2）关于生产用育苗瓶、筐、盖、托盘的调整。

生产用工器具如育苗瓶、筐、盖、托盘可以反复使用，且使用期间为5年以上，废弃的工器具可以出售或回收再加工，工器具单位价值较低而数量多，汇总金额较大，符合长期资产的定义，故调整至固定资产列报，按5%残值率在5年内按年限平均法计提折旧。

##### （3）调整递延收益、长期待摊费用、无形资产的入账时间并重新计算摊销金额。

##### （4）调整结构性存款及短期投资（理财产品）收益。

##### （5）调整返利及期末计提返利金额。

##### （6）调整废料客户保证金。

##### （7）调整存货账面金额高于可变现净值的金额，计提存货跌价准备。

具体明细如下：

财务报表要素	2015年12月31日或2015年1-6月		
	更正前合并财务报表	更正金额	更正后合并财务报表
财务报表要素	表		表

财务报表要素	2015年12月31日或2015年1-6月		
	更正前合并财务报表	更正金额	更正后合并财务报表
货币资金	144,273,602.64	-30,000,000.00	114,273,602.64
预付款项	1,027,271.65	-921,419.75	105,851.90
其他应收款	656,441.40	-182,000.00	474,441.40
存货	52,716,041.05	-32,046,462.90	20,669,578.15
其他流动资产		30,492,419.75	30,492,419.75
固定资产	195,155,995.33	27,791,994.68	222,947,990.01
无形资产	63,223,605.99	-1,995,890.90	61,227,715.09
长期待摊费用	4,641,024.67	245,142.86	4,886,167.53
其他非流动资产	36,192,472.91	1,999,436.00	38,191,908.91
预收款项	1,102,969.73	1,604,451.12	2,707,420.85
其他应付款	3,511,479.90	-1,701,934.45	1,809,545.45
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	7,487,749.44	27,487,749.44
其他流动负债	434,749.44	-434,749.44	
长期借款	175,000,000.00	-6,840,000.00	168,160,000.00
递延收益	3,749,799.88	2,485,500.00	6,235,299.88

财务报表要素	2015年12月31日或2015年1-6月		
	更正前合并财务报表	更正金额	更正后合并财务报表
盈余公积	6,217,846.37	-523,280.41	5,694,565.96
未分配利润	53,754,424.19	-6,694,516.52	47,059,907.67
营业收入	73,379,268.59	-283,605.00	73,095,663.59
营业成本	51,438,415.27	-1,969,476.23	49,468,939.04
管理费用	2,969,106.08	85,000.00	3,054,106.08
财务费用	4,682,056.28	-349,788.66	4,332,267.62
资产减值损失	2,608.92	4,406,130.99	4,408,739.91
投资收益		17,711.34	17,711.34
营业外收入	857,275.15	-52,500.00	804,775.15
营业外支出	25,086.16	289,361.72	314,447.88

## 2、分部报告

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

## （十五）母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
存在确凿证据表明不存在减值的组合					
账龄组合	420,842.87	100.00			420,842.87
组合小计	420,842.87	100.00			420,842.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	420,842.87	100.00			420,842.87

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
关联方组合					
存在确凿证据表明不存在减值的组合					
账龄组合	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合小计	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的应收账款					
合 计	2,464,998.67	100.00			2,464,998.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	420,842.87		
3-6个月			
7个月-1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合 计	420,842.87		

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	2,464,998.67		
3-6个月			
7个月-1年			
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合 计	2,464,998.67		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 410,038.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	19,275,000.00	96.15			19,275,000.00
存在确凿证据表明不存在减值的组合					
账龄组合	771,269.25	3.85	36,102.99	4.68	735,166.26
组合小计	20,046,269.25	100.00	36,102.99	0.18	20,010,166.26
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	20,046,269.25	100.00	36,102.99	0.18	20,010,166.26

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					



类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	3,375,000.00	89.04			3,375,000.00
存在确凿证据表明不存在减值的组合	6,818.76	0.18			6,818.76
账龄组合	408,786.46	10.78	21,163.82	5.18	387,622.64
组合小计	3,790,605.22	100.00	21,163.82	0.56	3,769,441.40
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	3,790,605.22	100.00	21,163.82	0.56	3,769,441.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	419,225.85		
3-6个月			
7个月-1年	349,796.80	34,979.69	10.00
1-2年			
2-3年	2,246.60	1,123.30	50.00
3年以上			
合 计	771,269.25	36,102.99	4.68

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	56,743.06		
3-6个月	289,796.80	14,489.84	5.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7个月-1年	60,000.00	6,000.00	10.00
1-2年	2,246.60	673.98	30.00
2-3年			
3年以上			
合 计	408,786.46	21,163.82	5.18

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,939.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
医疗费用	649,938.78	352,043.40
其他	121,330.47	63,561.82
关联方往来款	19,275,000.00	3,375,000.00
合 计	20,046,269.25	3,790,605.22

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京金万辰生物科技有限公司	往来款	19,275,000.00	3个月以内	96.15	
郑场文	代垫医疗费用	269,573.40	2-3年	1.34	26,477.36
曾建龙	代垫医疗费用	265,000.00	3个月以内	1.32	
陈梅兰	代垫医疗费用	64,692.88	7个月-1年	0.32	6,250.78
福建同创人力资源开发有限公司	代垫款	56,743.06	7个月-1年	0.28	
合 计		19,931,009.34		99.43	32,728.14

## 3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京金万辰生物科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京金万辰生物科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,195,394.07	56,331,025.82	73,095,663.59	49,468,939.04
其他业务				
合计	72,195,394.07	56,331,025.82	73,095,663.59	49,468,939.04

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	501,725.44	17,711.34
合 计	501,725.44	17,711.34

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项 目	本期发生额	说明
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	-5,932.94	
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,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,208,074.72	
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	501,725.44	
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、交易性金融资产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		

项 目	本期发生额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,061.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,757,928.59	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数		
合 计	2,757,928.59	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.03	0.03